

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Da Vinci Management OÜ

registrikood: 11993240

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Haabersti linnaosa,
Mõisa tn 4

postisihthnumber: 13522

telefon: +372 6810000

faks: +372 6810001

e-posti aadress: group@davincifood.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

Da Vinci Management OÜ kanti äriregistrisse 2010. aastal.

Da Vinci Management OÜ on *holding* firma, kuhu kuulub kolm 100% osalusega tütarettevõtet (Da Vinci Food OÜ, Gelato Italiano OÜ, Limoncello Trading OÜ).

Peamiselt tegeleb ettevõtte oma tütarettevõtete üldjuhtimise ja finantsjuhtimisega. Da Vinci Management OÜ^{*} le kuuluvad ettevõtted on seotud itaalia kohvikute, restoranide, itaalia jäätise ning itaalia toiduainete jae- ja hulgimüügi äridega. Ettevõtte eesmärgiks on tõsta Eestis Itaalia ja Vahemereäärsete maade toidukultuuri tuntust ning pakkuda kõigile võimalust nautida suurepäraseid toitusid kodumaal selleks Itaaliasse ja mujale Vahemereäärde sõitmata.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal moodustas Da Vinci Management OÜ müügitulu 146 917 eurot, kasvades võrreldes eelmise aastaga 1,02 korda. Müügitulust moodustas 100 % teenuste müük Eestis. Da Vinci Management OÜ ärikasumiks kujunes 29 718 eurot. Kaubad, toore, materjal kulud olid 62 953 eurot ja tegevuskulud 16 804 eurot, kasvades eelmise aastaga võrreldes vastavalt 1,28 ja 1,00 korda. 2023 aastal ettevõtte uut põhivara ei soetanud, põhivara kulumit arvestas summas 264 eurot.

Personal

Da Vinci Management OÜ keskmine töötajate arv 2023. aastal oli 1 ning töötasusid arvestati 27 132 eurot. Da Vinci Management OÜ juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Eesmärgid ja tegevussuunad järgmiseks majandusaastaks

Järgmiseks majandusaastaks on eesmärgiks ca 10% käibe kasv kogu kontsernis. Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng Da Vinci Management OÜ majandustulemustele olulist mõju ei avaldanud. Ettevõtte äritegevus ei ole hooajaline ning äriühingu majandustegevus pole tsükliline. Da Vinci Management OÜ majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil pole ilmnunud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske.

Peamised finantssuhtarvud:

	Arvutusmetoodika	2023	2022
Tulu kasv (%)	$(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022 * 100$	1,92%	56,89%
Kasumi kasv (%)	$(\text{puhaskasum } 2023 - \text{puhaskasum } 2022) / \text{puhaskasum } 2022 * 100$	32,32%	-105,16%
Puhasrentaabilus (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$	1,95%	1,50%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Käibevara / lühiajalised kohustused	0,35	0,77
ROE (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$	3,49%	2,73%
ROA (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{varad} * 100$	0,38%	0,22%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Nõuded ja ettemaksed	35 487	72 661	2
Kokku käibevarad	35 487	72 661	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	104 517	104 517	3
Nõuded ja ettemaksed	609 490	792 763	2
Materiaalsed põhivarad	47	227	4
Immateriaalsed põhivarad	194	278	5
Kokku põhivarad	714 248	897 785	
Kokku varad	749 735	970 446	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	132 823	123 785	6
Võlad ja ettemaksed	28 190	34 978	7
Kokku lühiajalised kohustised	161 013	158 763	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	506 770	732 593	6
Kokku pikaajalised kohustised	506 770	732 593	
Kokku kohustised	667 783	891 356	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	10
Ülekurs	98 425	98 425	
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22 635	-24 798	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 862	2 163	
Kokku omakapital	81 952	79 090	
Kokku kohustised ja omakapital	749 735	970 446	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	146 917	144 149	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-62 953	-49 363	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 804	-16 784	
Tööjõukulud	-37 154	-61 569	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-264	-264	4,5
Muud ärikulud	-24	-187	
Ärikasum (kahjum)	29 718	15 982	
Intressitulud	40 403	58 349	
Intressikulud	-67 259	-72 168	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 862	2 163	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 862	2 163	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Da Vinci Management OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Da Vinci Management OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Da Vinci Management OÜ kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegemist lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi nõuetega.

Da Vinci Management OÜ ei ole kohustatud esitama konsolideeritud aruannet vastavalt raamatupidamiseseadusele §29 lõige 2. Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest on vabastatud konsolideeriv üksus, kelle konsolideeritud näitajad ei ületa käesoleva seaduse § 3 punktis 18 sätestatud väikese konsolideerimisgrupi tingimusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised seisuga 31. detsember 2023 on ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emarettevõtjal on kontroll. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emarettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest, välja arvatud erandjuhud, kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne kontrolli.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest, välja arvatud erandjuhud, kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne olulist mõju.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena.

Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320,00 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb

üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Ehitised 14-15% aastas, masinate ja seadmete amortisatsiooninorm on 14-20% aastas, muu materiaalse põhivara puhul 14-33% aastas. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastatakse aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Immateriaalne põhivara.

Immateriaalset vara (litsentsid, kaubamärgid) kajastatakse bilansis ainult juhul, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ja vara soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

-Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 12,50-33%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad, seadmed	5
Muu inventar	7
Immateriaalne vara	7

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019 kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80). Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019.a. netodividendidena välja maksta eelmise kolme kalendriaasta keskmise jaotatud kasumi, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu, siinjuures loetakse esimeseks keskmise jaotatud Kasumi arvestusse minevaks aastaks 2018. aasta. Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele (kui riikidevahelistes maksulepingutes ei ole teisiti sätestatud) juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- * Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- * Olulise osalusega omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad
- * Osäühingu juhtkond ja juhtkonna liikmete valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	12 449	12 449	0	
Ostjatelt laekumata arved	12 449	12 449	0	13
Laenunõuded	588 240	0	588 240	13
Muud nõuded	3 038	3 038	0	
Intressinõuded	3 038	3 038	0	13
Ettemaksed	41 250	20 000	21 250	
Tulevaste perioodide kulud	41 250	20 000	21 250	
Kokku nõuded ja ettemaksed	644 977	35 487	609 490	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	19 483	19 483	0	
Ostjatelt laekumata arved	19 483	19 483	0	13
Laenunõuded	780 657	37 477	743 180	13
Muud nõuded	4 034	4 034	0	
Intressinõuded	4 034	4 034	0	13
Ettemaksed	61 250	11 667	49 583	
Tulevaste perioodide kulud	61 250	11 667	49 583	
Kokku nõuded ja ettemaksed	865 424	72 661	792 763	

Nõuetes ostjate vastu sisalduvad nõuded seotud osapooltele summas 7 505 eurot (seisuga 31.12.2022 summas 19 202 eurot). Vaata lisa nr 13.

Antud laenude intressimääraks on 6 - 12% ja tähtjad jäävad vahemikku 31.12.2026. Laenunõuete alusvaluuta on euro.

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
11384908	Gelato Italiano OÜ		Restoranid jm toitlustuskohad	100	100
11809549	Da Vinci Food OÜ		Toidukaupade jae- ja hulgimüük	100	100
11958692	Limoncello Trading OÜ		Varahaldus	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
Gelato Italiano OÜ	3 458	3 458
Da Vinci Food OÜ	96 326	96 326
Limoncello Trading OÜ	4 733	4 733
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	104 517	104 517

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	1 247	1 247
Akumuleeritud kulum	-1 020	-1 020
Jääkmaksumus	227	227
Amortisatsioonikulu	-180	-180
31.12.2023		
Soetusmaksumus	1 247	1 247
Akumuleeritud kulum	-1 200	-1 200
Jääkmaksumus	47	47

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2022		
Soetusmaksumus	565	565
Akumuleeritud kulum	-287	-287
Jääkmaksumus	278	278
Amortisatsioonikulu	-84	-84
31.12.2023		
Soetusmaksumus	565	565
Akumuleeritud kulum	-371	-371
Jääkmaksumus	194	194

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit krediidasutuselt	119 283	119 283			6%	EUR	10.12.24	
Lühiajalised laenud kokku	119 283	119 283						
Pikaajalised laenud								
Laenud omanikelt	366 000	0	366 000			EUR	2027	13
Pangalaen 2	13 540	13 540	0		4,18%	EUR	28.02.24	
Laen jur. isikult	140 770	0	140 770			EUR	05.03.24	13
Pikaajalised laenud kokku	520 310	13 540	506 770					
Laenukohustised kokku	639 593	132 823	506 770					

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit krediidasutuselt	37 477	37 477			6%	EUR	10.12.23	
Lühiajalised laenud kokku	37 477	37 477						
Pikaajalised laenud								
Laenud omanikelt	383 392	0	383 392			EUR	2020-2026	13
Pangalaen 1	55 098	55 098	0		3,13%	EUR	06.07.23	
Pangalaen 2	44 608	31 210	13 398		4,18%	EUR	28.02.24	
Laen jur. isikult	335 803	0	335 803			EUR	05.03.24	13
Pikaajalised laenud kokku	818 901	86 308	732 593					
Laenukohustised kokku	856 378	123 785	732 593					

Kontsernikonto arvelduskrediidi limiit pangas on summas 120 000 eurot, tähtajaga 20.12.24 ja intressimääraga 6%. Kontsernikontot teenindab emaettevõtte.

Arvelduskrediit on kasutuses tütarettevõtte poolt, aruandeperioodil kontsernisisesel limiidi kasutamisel on arvestatud sisemist intressi 6% aastas. Faktooringut kasutab tütarettevõtte ja selle tagatiseks on antud solidaarkäendus.

Saadud laenude intressimäär vastab turutingimustele ja tähtajad jäävad vahemikku 2027. Laenuühete alusvaluuta on euro.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 574	4 574	13
Võlad töövõtjatele	5 048	5 048	
Maksuvõlad	4 250	4 250	8
Muud võlad	9 463	9 463	
Intressivõlad	9 185	9 185	13
Muud viitvõlad	278	278	13
Saadud ettemaksed	4 855	4 855	
Muud saadud ettemaksed	4 855	4 855	
Kokku võlad ja ettemaksed	28 190	28 190	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 471	4 471	13
Võlad töövõtjatele	10 372	10 372	
Maksuvõlad	6 793	6 793	8
Muud võlad	13 342	13 342	
Intressivõlad	13 054	13 054	13
Muud viitvõlad	288	288	13
Kokku võlad ja ettemaksed	34 978	34 978	

Võlad hankijatele saldoss sisalduvad ka võlad seotud osapooltele kokku summas 4 024 eurot (seisuga 31.12.2022 summas 3 896 eurot).
Vaata lisa nr 13.

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2	0
Käibemaks	1 360	1 218
Üksikisiku tulumaks	983	1 941
Sotsiaalmaks	1 681	3 290
Kohustuslik kogumispension	102	104
Töötuskindlustusmaksed	122	240
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 250	6 793

Vaata lisa nr 7.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Ettevõtte on sõlmitud käendusleping tütaretevõtte garantiiliimi tagamiseks summas 70 000 eurot Swedbank AS kasuks.

Seoses 2021 aastal ettevõtte negatiivse majandustulemusega ei ole ettevõtte jaotamata kasumit, mistõttu puudub võimalus dividende välja maksta.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	3	3
Osakapital koosneb 3 (kolmest) osast, nimiväärtustega 1 000 eurot.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	146 917	144 149
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	146 917	144 149
Kokku müügitulu	146 917	144 149
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine (70221)	146 917	144 149
Kokku müügitulu	146 917	144 149

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	27 132	45 812
Sotsiaalmaksud	10 022	15 757
Kokku tööjõukulud	37 154	61 569
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	10 544	60 713
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	53	281
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 597	60 994
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 209	16 951
Kokku võlad ja ettemaksed	13 209	16 951

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	588 240	743 180
Kokku nõuded ja ettemaksed	588 240	743 180
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	366 000	383 392
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	140 770	335 803
Kokku laenukohustised	506 770	719 195

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	966 389	167 486	390 695	743 180	54 918
Kokku antud laenud	966 389	167 486	390 695	743 180	54 918
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	743 180	87 477	242 417	588 240	40 001
Kokku antud laenud	743 180	87 477	242 417	588 240	40 001

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	578 024	7 685	202 317	383 392	40 595
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	433 333	52 470	150 000	335 803	9 150
Kokku laenukohustised	1 011 357	60 155	352 317	719 195	49 745

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	383 392	520 000	537 392	366 000	31 715
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	335 803	365 792	560 825	140 770	3 312
Kokku laenukohustised	719 195	885 792	1 098 217	506 770	35 027

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	146 061	143 272
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	237	8
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	619	869
Kokku müüdud	146 917	144 149

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 937	37 359
Kokku ostetud	38 937	37 359

Kõik seotud osapooltega laenulepingud on sõlmitud turutingimustel.

Juhatuse liikmele aruandeperioodil juhtimise tasusid ei makstud, soodustusi ei tehtud ja aruandekuupäeva seisuga juhatuse ees potentsiaalseid kohustisi ei ole.

Vaata lisa nr 2,6 ja 7.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

Da Vinci Management OÜ (registrikood: 11993240) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN UUSKÜLA	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 862
Kokku	-19 773
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-19 773
Kokku	-19 773

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 862
Kokku	-19 773
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-19 773
Kokku	-19 773

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	146917	100.00%	Jah