

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: OÜ DA VINCI FOOD

registrikood: 11809549

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

postisihthnumber: 13522

telefon: +372 6810000

faks: +372 6810001

e-posti aadress: sales@davincifood.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Kasutusrent	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 13 Osakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Muud äritulud	15
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 18 Tööjõukulud	15
Lisa 19 Intressikulud	16
Lisa 20 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Da Vinci Food OÜ on Eestis tegutsev Vahemereäärsete toidukaupade ja jookide (s.h. alkohol) jae- ja hulgimüüja. Ettevõtte kuulub Da Vinci kontserni, kuhu kuuluvad ka Da Vinci "pasta & pizza" restoranid. Tänapäevaks on Da Vinci Food OÜ-st kujunenud juhtiv ja hinnatud Vahemereäärsete toidukaupade, kohvi, tee, karastusjookide ja alkohoolsete jookide distributsiooniga tegelev ettevõtte, kes omab kliente nii Horeca kui jae- ja hulgimüügi sektoris.

Aastatega on meie tootevalik laienenud ja muutunud mitmekesisemaks.

Valikusse on lisandunud tuntuid kaubamärke erinevate tootegruppide lõikes. Sortimendivaliku tegemisel on keskseks kriteeriumiks toodete kõrge kvaliteet ning Vahemereäärne päritolu, mille moodustavad rahvusvahelist tunnustust pälvinud tootjad ja margitooted. Meie eesmärgiks on tõsta Eestis Vahemereäärsete maade toidukultuuri tuntust ning pakkuda kõigile võimalust nautida suurepäraseid selle regiooni toite kodumaal selleks sinna sõitmata.

Tulud, kulud ja kasum

2024. aastal moodustas Da Vinci Food OÜ müügitulu 5 430 309 eurot, kasvades eelmise aastaga võrreldes 1,62 korda. Müügitulust moodustas 96% kaupade ja 4% teenuste müük. Da Vinci Food OÜ müügitulust moodustas 92 % müük Eestisse ja veidi Läti, Itaaliasse, Portugali, Soome jm. Da Vinci Food OÜ ärikasumiks kujunes 184 117 eurot.

Kaupade, materjalide ja teenuste kulud olid summas 4 763 024 eurot ja tegevuskulud 268 589 eurot, muutudes eelmise aastaga võrreldes vastavalt kasvades 1,64 korda ja kahanedes 1,01 korda.

Personal

2024. aastal oli Da Vinci Food OÜ-s keskmiselt viis töötajat, palgakulud kokku olid 148 788 eurot. Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Suhtarvud

	Arvutusmetoodika	2 024	2 023
Tulu kasv (+), kahanemine (-) (%)	(müügitulu 2024 – müügitulu 2023)/ müügitulu 2023 * 100	61,96%	-21,30%
Kasumi kasv (+), kahanemine (-) (%)	(puhaskasum 2024 – puhaskasum 2023)/ puhaskasum 2023 * 100	688,85%	-86,28%
Puhasrentaabilus (%)	Puhaskasum / müügitulu * 100	3,23%	0,66%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Käibevara / lühiajalised kohustused	1,99	2,19
ROE (%)	Puhaskasum / omakapital * 100	27,95%	4,92%
ROA (%)	Puhaskasum / varad * 100	14,88%	2,14%

Eesmärgid ja tegevussuunad järgmiseks majandusaastaks

2025 aasta peamiseks eesmärgiks on käibe ja kasumi suurendamine läbi efektiivsuse, lisamüügi, teatud tegevuste automatiseerimise ning digitaliseerimise. Plaan on laiendada teatud brändide vahendamisega ka välisriikidele.

Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng Da Vinci Food OÜ majandustulemustele olulist mõju ei avaldanud. Ettevõtte äritegevus ei ole hooajaline ning äriühingu majandustegevus pole tsükliline. Da Vinci Food OÜ majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil ei ole ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid olulisi riske.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	111 424	440	2
Nõuded ja ettemaksed	373 387	297 219	3
Varud	611 855	703 302	5
Kokku käibevarad	1 096 666	1 000 961	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	82 370	34 466	6
Immateriaalsed põhivarad	0	1 467	7
Kokku põhivarad	82 370	35 933	
Kokku varad	1 179 036	1 036 894	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	118 304	112 907	8
Võlad ja ettemaksed	433 105	343 190	10
Kokku lühiajalised kohustised	551 409	456 097	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	128 618	8
Kokku pikaajalised kohustised	0	128 618	
Kokku kohustised	551 409	584 715	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 656	3 656	13
Ülekurss	94 768	94 768	
Kohustuslik reservkapital	366	366	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	353 389	331 148	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	175 448	22 241	
Kokku omakapital	627 627	452 179	
Kokku kohustised ja omakapital	1 179 036	1 036 894	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	5 430 306	3 352 772	14
Muud äritulud	1 269	752	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 763 024	-2 911 064	16
Mitmesugused tegevuskulud	-268 589	-271 772	17
Tööjõukulud	-203 523	-143 204	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 303	-637	6,7
Muud ärikulud	-19	-2	
Ärikasum (kahjum)	184 117	26 845	
Intressitulud	4 065	3 512	
Intressikulud	-12 734	-8 116	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	175 448	22 241	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	175 448	22 241	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Da Vinci Food OÜ 2024. 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 Food OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Da Vinci Food 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.

Raha

Raha ning raha lähenditena 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

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta. Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised seisuga 31. detsember 2024 on ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustisi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), aruandekuupäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

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.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude kuluks kandmisel rakendatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud 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, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320,00

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Seadmed	5
Sõidukid	7
Muu inventar	7
Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara	3-8

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Ettevõtte annab rendile inventari. Rendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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.

Finantskohustist 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.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on nõude ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut, st nõude tagatisel võetud laenu, mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogselt muudele laenukohustustele.

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. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

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 oli kuni 2024. aasta lõpuni kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt. Ettevõtte puudub õigus soodusmääraga 14/86 dividendide maksustamisele. Alates 01.01.2025 on tulumaksumääraks 22/78 netosummalt. 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:

- * Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- * Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- * 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Kassa	96	315
Arvelduskontod pangas	111 328	125
Kokku raha	111 424	440

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	344 287	344 287	4
Ostjatelt laekumata arved	344 287	344 287	
Laenunõuded	20 836	20 836	
Muud nõuded	5 264	5 264	
Intressinõuded	5 264	5 264	20
Ettemaksed	3 000	3 000	
Tulevaste perioodide kulud	3 000	3 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	373 387	373 387	
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	264 161	264 161	4
Ostjatelt laekumata arved	265 604	265 604	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 443	-1 443	
Laenunõuded	31 038	31 038	
Ettemaksed	2 020	2 020	20
Muud makstud ettemaksed	2 020	2 020	
Kokku nõuded ja ettemaksed	297 219	297 219	

Ostjatelt laekumata arvete hulgas on 118 304 euro (eelmisel aastal oli summa 110 067 eurot) eest faktoooritud nõudeid. Kuna tegemist on regressiõigusega faktooringuga, on tegemist finantseerimistehinguga (võetud laenuga), mis on kajastatud ka saadud lühiajaliste laenude all. Antud nõuded on laenu tagatiseks ning neid kajastatakse bilansis kuni nende laekumiseni. (vt lisa 8.)

Laenunõuetes sisaldub grupiettevõttele antud laen summas 5 240 eurot (seisuga 31.12.2023 summas 15 000 eurot). (vt lisa 20.)

Laenu- ja järelmaksunõuded on kajastatud olulises osas nende nüüdiseväärtuses. Intressimäärad jäävad vahemikku 0-2,5% aastas. Tegemist on valdavalt lühiajaliste nõuetega. Järelmaksunõuded kajastatakse kirje 'nõuded ostjate vastu' koosseisus ning seisuga 31.12.2024 oli selliseid nõudeid summas 5 476 eurot (seisuga 31.12.2023 summas 11 718 eurot).

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Ostjatelt laekumata arved	344 286	265 604
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-1 443
Kokku nõuded ostjate vastu	344 286	264 161

Nõuded ostjate vastu saldod sisalduvad ka nõuded seotud osapooltele kokku summas 66 668 eurot (seisuga 31.12.2023 summas 38 064 eurot), sh nõuded grupi ettevõtetele summas 13 518 eurot (seisuga 31.12.2023 summas 13 731 eurot).
Vaata lisa nr 3 ja 20.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Müügiks ostetud kaubad	610 695	661 980
Ettemaksed varude eest	1 160	41 322
Kokku varud	611 855	703 302

Aruandeperioodil on tehtud allahindluseid ja mahakandmisi summas 21 893 eurot (eelmisel aastal oli summa 7 502 eurot). Vaata lisa 16.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2023		
Soetusmaksumus	36 110	36 110
Akumuleeritud kulum	-1 644	-1 644
Jääkmaksumus	34 466	34 466
Ostud ja parendused	59 940	59 940
Amortisatsioonikulu	-10 836	-10 836
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 200	-1 200
31.12.2024		
Soetusmaksumus	93 146	93 146
Akumuleeritud kulum	-10 776	-10 776
Jääkmaksumus	82 370	82 370

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2024
Muud materiaalsed põhivarad	1 630
Kokku	1 630

Vt lisa 15.

Aruandeperioodil kanti bilansist välja täielikult amortiseerunud põhivara soetusmaksumuses 1 644 eurot, võrdlusperioodil mahakandmisi ei toimunud.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2023		
Soetusmaksumus	4 444	4 444
Akumuleeritud kulum	-2 977	-2 977
Jääkmaksumus	1 467	1 467
Amortisatsioonikulu	-1 467	-1 467
31.12.2024		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Aruandeperioodil kanti bilansist välja täielikult amortiseerunud põhivara soetusmaksumuses 4 444 eurot, võrdlusperioodil mahakandmisi ei toimunud.

Lisa 8 Laenukohustised
(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Regressiõigusega faktooringtehingud	118 304	118 304			2,70%+3k euribor	EUR	10.12.2025	3
Lühiajalised laenud kokku	118 304	118 304						
Laenukohustised kokku	118 304	118 304						
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Regressiõigusega faktooringtehingud	110 067	110 067			3,923%+3k euribor	EUR	21.12.2024	3
Arvelduskrediit emaaettevõttelt	2 840	2 840			6%	EUR	20.12.2024	20
Lühiajalised laenud kokku	112 907	112 907						
Pikaajalised laenud								
Laen emaaettevõttelt	128 618	0	128 618		10%	EUR	31.12.2026	20
Pikaajalised laenud kokku	128 618	0	128 618					
Laenukohustised kokku	241 525	112 907	128 618					

Ettevõtte sõlmis 2024. aastal arvelduskrediidilepingu, mille tagatiseks on emaaettevõtte ja EIF garantiid ning kommerts pant ettevõtte vallasvarale summas 185 606 eurot. Aruandekuupäeva seisuga oli arvelduskrediit kasutusele võtmata. Faktooringu tagamiseks on antud solidaarkäendus.

Lisa 9 Kasutusrent
(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2024	2023
Kasutusrenditulu	26 232	20 220

Ettevõtte annab kasutusrendi tingimustel rendile inventari. Vaata lisa nr 14.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2024	2023
Kasutusrendikulu	54 785	101 939

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel kontoriruumi ja kontoriseadmeid.

Vaata lisa nr 16.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	300 060	300 060	
Võlad töövõtjatele	18 544	18 544	
Maksuvõlad	113 121	113 121	11
Muud võlad	550	550	
Muud viitvõlad	550	550	
Saadud ettemaksed	830	830	
Tulevaste perioodide tulud	830	830	
Kokku võlad ja ettemaksed	433 105	433 105	
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	249 896	249 896	
Võlad töövõtjatele	19 190	19 190	
Maksuvõlad	72 921	72 921	11
Muud võlad	293	293	
Intressivõlad	293	293	20
Saadud ettemaksed	890	890	
Muud saadud ettemaksed	890	890	
Kokku võlad ja ettemaksed	343 190	343 190	

Võlad tarnijatele saldosisalduvad ka võlad seotud osapooltele kokku summas 15 311 eurot (seisuga 31.12.2023 summas 3 924 eurot), seejuures võlg emaettevõttele 1 305 eurot (seisuga 31.12.2023 summas 1 296 eurot). Vaata lisa nr 20.

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	98 000	60 290
Üksikisiku tulumaks	5 494	4 361
Sotsiaalmaks	8 811	7 418
Kohustuslik kogumispension	244	313
Töötuskindlustusmaksed	572	539
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	113 121	72 921

Vt lisa 10.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	412 493	282 711
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	116 344	70 678
Kokku tingimuslikud kohustised	528 837	353 389

Ettevõtte on seadnud Swedbank AS kasuks kommertspandi summas 185 606 eurot.
Vt ka lisa 8.

Lisa 13 Osakapital (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	3 656	3 656
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu (eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	5 000 124	3 218 468	
Läti	260 679	8 917	
Itaalia	167 515	120 951	
Soome	1 614	3 879	
Portugal	374	408	
Kreeka	0	149	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 430 306	3 352 772	
Kokku müügitulu	5 430 306	3 352 772	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Toidukaupade ja jookide hulgimüük	5 191 596	3 166 595	
Transporditeenus	44 151	44 287	
Turundusteenus	168 327	121 670	
Inventari rent	26 232	20 220	9
Kokku müügitulu	5 430 306	3 352 772	

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	430	0	6
Trahhid, viivised ja hüvitised	283	10	
Muud	556	742	
Kokku muud äritulud	1 269	752	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	21 893	7 502	5
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 419 876	2 602 141	
Üür ja rent	18 122	15 184	9
Kontori elekter, vesi, koristus, hooldus	7 036	5 323	
Seadmete hooldus	22 377	9 604	
Seadmete, põhivara rent	36 663	86 755	9
Laomajandus, ekspedeerimine	106 600	106 689	
Müügiteenused	130 457	77 866	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 763 024	2 911 064	

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Ostetud transporditeenused	126 011	96 764
Mitmesugused bürookulud	925	1 101
IT ja sidekulud	33 912	27 798
Autode hooldus, remont, kütus	32 548	27 590
Muud	75 193	118 519
Kokku mitmesugused tegevuskulud	268 589	271 772

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	148 788	105 575
Sotsiaalmaksud	54 735	37 629
Kokku tööjõukulud	203 523	143 204
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2024	2023
Intressikulu laenudelt	2 992	4 780
Muud intressikulud	9 742	3 336
Kokku intressikulud	12 734	8 116

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Da Vinci Management OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	5 264	2 020	3
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	18 758	28 731	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	53 123	24 333	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	77 171	55 084	3,4
Laenukohustised			
Emaettevõtja	0	2 840	8
Kokku laenukohustised	0	2 840	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	1 305	1 589	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	14 006	2 275	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	60	
Kokku võlad ja ettemaksed	15 311	3 924	10

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	0	128 619	8
Kokku laenukohustised	0	128 619	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	15 000	0	15 000	3
Kokku antud laenud	0	15 000	0	15 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2023	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	15 000	0	9 760	5 240	3
Kokku antud laenud	15 000	0	9 760	5 240	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Lisa nr
Emaettevõtja	155 618	2 840	27 000	131 458	8
Kokku laenukohustised	155 618	2 840	27 000	131 458	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Lisa nr
Emaettevõtja	131 458	0	131 458	0	
Kokku laenukohustised	131 458	0	131 458	0	

MÜÜDUD	2024		2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 066 213	4 683	954 061	99
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 031 887	0	565 586	275
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 170	0	1 499	25
Kokku müüdud	3 103 270	4 683	1 521 146	399

OSTETUD	2024		2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	13 314	0	15 375
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	67 214	115 084	57 681	119 427
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	807	0	16 900
Kokku ostetud	67 214	129 205	57 681	151 702

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

Vt lisasid 3,4,8,10 ja 12.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2025

OÜ DA VINCI FOOD (registrikood: 11809549) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN UUSKÜLA	Juhatuse liige	02.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ DA VINCI FOOD osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ DA VINCI FOOD raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2024, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli kujundamise, kehtestamise ja haldamise eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ DA VINCI FOOD finantsseisundit seisuga 31.12.2024 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kristi Luide

Vandeaudiitori number 674

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn, Harju maakond, 10621

02.06.2025

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ DA VINCI FOOD (registrikood: 11809549) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI LUIE	Vandeaudiitor	02.06.2025

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	353 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)	175 448
Kokku	528 837
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	528 837
Kokku	528 837

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	353 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)	175 448
Kokku	528 837
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	528 837
Kokku	528 837

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	EMTAK 2025	5191596	95.60%	Jah
Reklaamiagentuuride tegevus	73111	EMTAK 2025	168327	3.10%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	EMTAK 2025	44151	0.81%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	EMTAK 2025	26232	0.48%	Ei