

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

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, Da Vinci Restoranid OÜ, Da Vinci Varahaldus 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

2024. aastal moodustas Da Vinci Management OÜ müügitulu 136 452 eurot, kahanedes võrreldes eelmise aastaga 1,08 korda. Müügitulust moodustas 100 % teenuste müük Eestis. Da Vinci Management OÜ ärikasumiks kujunes 23 684 eurot. Kaubad, toore, materjal kulud olid 61 596 eurot ja tegevuskulud 11 518 eurot, kahanedes eelmise aastaga võrreldes vastavalt 1,02 ja 1,46 korda. 2023 aastal ettevõtte uut põhivara ei soetanud, põhivara kulumit arvestas summas 131 eurot.

Personal

Da Vinci Management OÜ keskmine töötajate arv 2024. aastal oli 1 ning töötasusid arvestati 28 634 eurot. Da Vinci Management OÜ juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Eesmärgid ja tegevussuunad järgmiseks majandusaastaks

Järgmiseks majandusaasta eesmärgiks on 5% käibe kasv kogu kontsernis ning vaatamata kasvanud sisendhindadele säilitada marginaali suurus. Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng Da Vinci Management OÜ majandustulemustele on oluliselt mõju avaldanud. Kuna majanduse on olnud pikalt languses, siis on näha, et tarbija on hakanud ümber vaatama oma kulutusi söögile - joogile.

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 ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske.

Peamised finantssuhtarvud:

	Arvutusmetoodika	2 024	2 023
Tulu kasv (%)	(müügitulu 2024 – müügitulu 2023)/ müügitulu 2023 * 100	-7,12%	1,92%
Kasumi kasv (%)	(puhaskasum 2024 – puhaskasum 2023)/ puhaskasum 2023 * 100	99,55%	32,32%
Puhasrentaablus (%)	Puhaskasum / müügitulu * 100	4,19%	1,95%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Käibevara / lühiajalised kohustused	1,59	0,35
ROE (%)	Puhaskasum / omakapital * 100	6,51%	3,49%
ROA (%)	Puhaskasum / varad * 100	0,73%	0,38%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 850	0	
Nõuded ja ettemaksed	35 589	35 487	2
Kokku käibevarad	39 439	35 487	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	104 517	104 517	3
Nõuded ja ettemaksed	640 501	609 490	2
Materiaalsed põhivarad	0	47	4
Immateriaalsed põhivarad	110	194	5
Kokku põhivarad	745 128	714 248	
Kokku varad	784 567	749 735	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	132 823	6
Võlad ja ettemaksed	25 651	28 190	7
Kokku lühiajalised kohustised	25 651	161 013	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	671 253	506 770	6
Kokku pikaajalised kohustised	671 253	506 770	
Kokku kohustised	696 904	667 783	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	10
Ülekurss	98 425	98 425	
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 773	-22 635	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 711	2 862	
Kokku omakapital	87 663	81 952	
Kokku kohustised ja omakapital	784 567	749 735	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	136 452	146 917	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 596	-62 953	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 518	-16 804	
Tööjõukulud	-39 523	-37 154	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-131	-264	4,5
Muud ärikulud	0	-24	
Ärikasum (kahjum)	23 684	29 718	
Intressitulud	71 411	40 403	
Intressikulud	-89 384	-67 259	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 711	2 862	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 711	2 862	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Da Vinci Management 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 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 2024 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 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, 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 kasulikkude 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 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 ärioludele otsustele.

Seotud osapooled on:

- * Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- * Olulise osalusega omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad
- * Osahingu 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)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	10 904	10 904	0	
Ostjatelt laekumata arved	10 904	10 904	0	13
Laenunõuded	639 251	0	639 251	13
Muud nõuded	4 685	4 685	0	
Intressinõuded	4 685	4 685	0	13
Ettemaksed	21 250	20 000	1 250	
Tulevaste perioodide kulud	21 250	20 000	1 250	
Kokku nõuded ja ettemaksed	676 090	35 589	640 501	

	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	

Nõuetes ostjate vastu sisalduvad nõuded seotud osapooltele summas 10 904 eurot (seisuga 31.12.2023 summas 7 594 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 (%)	
				31.12.2023	31.12.2024
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	31.12.2023	31.12.2024
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	
31.12.2023		
Soetusmaksumus	1 247	1 247
Akumuleeritud kulum	-1 200	-1 200
Jääkmaksumus	47	47
Amortisatsioonikulu	-47	-47
31.12.2024		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2023		
Soetusmaksumus	565	565
Akumuleeritud kulum	-371	-371
Jääkmaksumus	194	194
Amortisatsioonikulu	-84	-84
31.12.2024		
Soetusmaksumus	565	565
Akumuleeritud kulum	-455	-455
Jääkmaksumus	110	110

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laenud omanikelt	530 483	0	530 483			EUR	2027	13
Laen jur. isikult	140 770	0	140 770			EUR	05.03.24	13
Pikaajalised laenud kokku	671 253	0	671 253					
Laenukohustised kokku	671 253	0	671 253					
	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					

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

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

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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 275	5 275	
Võlad töövõtjatele	3 184	3 184	
Maksuvõlad	3 987	3 987	8
Muud võlad	13 205	13 205	
Intressivõlad	12 918	12 918	13
Muud viitvõlad	287	287	13
Kokku võlad ja ettemaksed	25 651	25 651	

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 574	4 574	
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	

Võlad hankijatele saldosisalduvad ka võlad seotud osapooltele kokku summas 4 373 eurot (seisuga 31.12.2023 summas 4 024 eurot).
Vaata lisa nr 13.

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2
Käibemaks	1 147	1 360
Üksikisiku tulumaks	1 020	983
Sotsiaalmaks	1 606	1 681
Kohustuslik kogumispension	97	102
Töötuskindlustusmaksed	117	122
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 987	4 250

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)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	3	3
Osakapital koosneb 3 (kolmest) osast, nimiväärtustega 1 000 eurot.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	136 452	146 917
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	136 452	146 917
Kokku müügitulu	136 452	146 917
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine (70221)	136 452	146 917
Kokku müügitulu	136 452	146 917

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	28 634	27 132
Sotsiaalmaksud	10 889	10 022
Kokku tööjõukulud	39 523	37 154
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled
(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	15 535	10 544
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54	53
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 589	10 597
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	5 264	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 313	13 487
Kokku võlad ja ettemaksed	17 577	13 487

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	639 251	588 240
Kokku nõuded ja ettemaksed	639 251	588 240
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	530 483	366 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	140 770	140 770
Kokku laenukohustised	671 253	506 770

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
ANTUD LAENUD	31.12.2023	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	588 240	350 000	298 989	639 251	64 877
Kokku antud laenud	588 240	350 000	298 989	639 251	64 877

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	366 000	350 000	185 517	530 483	77 220
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	140 770	0	0	140 770	0
Kokku laenukohustised	506 770	350 000	185 517	671 253	77 220

MÜÜDUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	135 098	146 061
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	528	237
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	825	619
Kokku müüdud	136 451	146 917

OSTETUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 329	38 937
Kokku ostetud	38 329	38 937

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 elektroonilised kinnitused

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2025

Da Vinci Management OÜ (registrikood: 11993240) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Rain Uusküla	Juhatuse liige	25.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 711
Kokku	-14 062
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-14 062
Kokku	-14 062

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 711
Kokku	-14 062
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-14 062
Kokku	-14 062

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Äri- ja muu juhtimiselane nõustamine	70201	EMTAK 2025	136452	100.00%	Jah