

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus:	16.09.2010
aruandeaasta lõpp:	31.12.2010
ärinimi:	Da Vinci Management OÜ
registrikood:	11993240
tänav a nimi,maja number:	Viru väljak 6/1
linn:	Tallinn
maakond:	Harju maakond
postisihthnumber:	10153
telefon:	+372 6810000
faks:	+372 6810001
e-posti aadress:	group@davincifood.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Da Vinci Management OÜ on *holding* firma, kuhu kuulub 2 tütarettevõtet (Gelato Italiano OÜ, Da Vinci Food 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.

Tulud, kulud ja kasum

2010. aastal Da Vinci Management OÜ müügitulu ei saanud. Tegevuskulud olid 4 482 krooni. Da Vinci Management OÜ ärikahjumiks kujunes - 4 559 krooni. 2010 aastal ettevõtte põhivara ei soetanud.

Personal

2010 aastal ettevõttes Da Vinci Management OÜ töötajaid ei olnud ja juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Tallinn, 30.06.2011

Raido Raamat juhatuse liige /allkirjastamine digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Da Vinci Management OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Da Vinci Management OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Da Vinci Management OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Tallinn, 30.06.2011

Raido Raamat juhatuse liige /allkirjastamine digitaalselt/

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	16.09.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	84	46 940	2
Nõuded ja ettemaksed	1 569 728	0	3
Kokku käibevara	1 569 812	46 940	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 837 685	0	4,5
Kokku põhivara	1 837 685	0	
Kokku varad	3 407 497	46 940	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 112	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	5 112	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 535 446	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	1 535 446	0	
Kokku kohustused	1 540 558	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	46 940	46 940	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 819 999	0	
Kokku omakapital	1 866 939	46 940	
Kokku kohustused ja omakapital	3 407 497	46 940	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	16.09.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Muud äritulud	3	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 482	
Muud ärikulud	-80	
Ärikasum (-kahjum)	-4 559	
Finantstulud ja -kulud	1 824 558	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 819 999	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 819 999	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	16.09.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 559	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	859	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 700	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-3	4
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-13 331	5
Antud laenud	-1 565 268	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 578 602	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 535 446	3
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 535 446	
Kokku rahavood	-46 856	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 940	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-46 856	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	84	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
16.09.2010	46 940	0	46 940
16.09.2010	46 940	0	46 940
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	1 819 999	1 819 999
31.12.2010	46 940	1 819 999	1 866 939

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 moodustas 1 819 999 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 382 200 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1 437 799 krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Da Vinci Management OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Da Vinci Management OÜ ei ole koostanud konsolideeritud aastaaruannet kuna tegu on konsolideeriva üksusega, kelle konsolideeritud näitajad ei ületa audiitoritegevuse seaduse § 92 lõike 1 või 2 kriteeriume, mis sätestavad ülevaatuse kohustuse. (vastavalt Raamatupidamise seadusele § 29. Erandid ja Audiitoritegevuse seadusele § 92. Ülevaatuse kohustus)

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringisja finantseerimistgevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar-ettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütar-ettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütar-ettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütar-ettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütar-ettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osakapitalist. Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

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 on kajastatud müüdu toodangu kulus. 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (va edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale. Seotud osapooled on:

- * Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- * Tütar- ja sidusettevõtted;
- * Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- * Osajuhingu tegevjuht, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade 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. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest 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.

Lisainformatsioon

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	16.09.2010
Arvelduskontod	84	46 940
Kokku raha	84	46 940

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	16.09.2010
Muud nõuded	1 569 728	0
Laenunõuded	1 565 268	0
Intressinõuded	4 460	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 569 728	0

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			15.09.2010	31.12.2010
Da Vinci Food OÜ	Eesti	Itaalia toidukaupade ja jookide hulgimüük	0	100
Gelato Italiano OÜ	Eesti	Restoranid jm toitlustuskohad	0	51

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	15.09.2010	Omandamine	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
Da Vinci Food OÜ	0	1 785 217	-52 573	1 732 644
Gelato Italiano OÜ	0	98 894	-7 184	91 710
Kokku:		1 884 111	-59 757	1 824 354

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Da Vinci Food OÜ	100	18.11.2010	2
Gelato Italiano OÜ	51	18.11.2010	1

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			15.09.2010	31.12.2010
Da Vinci Wines & Spirits OÜ	Eesti	Toidukaupade jae- ja hulgimüük	0	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	15.09.2010	Omandamine	31.12.2010
Da Vinci Wines & Spirits OÜ	0	13 331	13 331
Kokku:		13 331	13 331

Omandatud osalused:			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Da Vinci Wines & Spirits OÜ	33	04.10.0010	13 331

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
juriidiline isik 1	620 860		620 860		6%	01.09.2017
juriidiline isik 2	296 862		296 862		6%	01.09.2017
juriidiline isik 2	617 724		617 724		6%	01.09.2017
Lühiajalised laenud kokku	1 535 446		1 535 446			
Laenukohustused kokku	1 535 446		1 535 446			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	16.09.2010
Muud võlad	5 112	0
Intressivõlad	5 112	0
Kokku võlad ja ettemaksed	5 112	0

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	16.09.2010
Osakapital	46 940	46 940
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtus		
Ühe osa nimiväärtus 15 646,67 krooni ehk 1000 EUR'i.		

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

2010 aastal ettevõttes töötajaid ei olnud ja juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	16.09.2010 - 31.12.2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	1 824 351
Intressitulud	4 460
Intressitulu laenudelt	4 460
Intressikulud	-4 253
Intressikulu laenudelt	-4 253
Kokku finantstulud ja -kulud	1 824 558

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 565 268	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	1 536 212

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR. Bilansipäeva ja aruande koostamise vahelisel perioodil on emaetevõtte müünud ka kogu osaluse tütarettevõttes.

13.04.2011 soetas Da Vinci Management OÜ veel 49% Gelato Italiano OÜ osakuid, osalus nüüdsest Gelato Italiano OÜ's 100%.

13.04.2011 soetas Da Vinci Management OÜ kolmanda tütarettevõtte Limoncello Trading OÜ osalusega 100%.

Aruande digitaalallkirjad

Da Vinci Management OÜ (registrikood: 11993240) 16.09.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIDO RAAMAT	Juhatuse liige	04.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	16.09.2010 - 31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 819 999
Kokku	1 819 999

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 819 999
Kokku	1 819 999
Juhatuse otsusel kasumit ei jaotata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Uusküla Grupp	10744026	Nurga tee 2b, Metsanurme küla, Saku vald, Harju maakond, Eesti	1000 EUR
Foorumtrade OÜ	11116585	Raua talu, Pähkla küla, Kaarma vald, Saare maakond, Eesti	1000 EUR
Osaühing RR Marketing	11140402	Kristeni 30, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6810000
Faks	+372 6810001
E-posti aadress	group@davincifood.ee