

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Reval Kondiiter OÜ

registrikood: 11449281

tänava/talu nimi, Laki tn 11a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 12915

telefon: +372 6503270

faks: +372 6503271

e-posti address: reval@revalkondiiter.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Muud nõuded	10
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 10 Kapitalirent	12
Lisa 11 Kasutusrent	13
Lisa 12 Laenukohustised	14
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 14 Võlad tarnijatele	15
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 17 Osakapital	16
Lisa 18 Müügitulu	17
Lisa 19 Muud äritulud	17
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 22 Tööjõukulud	18
Lisa 23 Muud ärikulud	18
Lisa 24 Intressikulud	18
Lisa 25 Intressitulud	19
Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 27 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

Reval Kondiiter OÜ põhitegevusalaks on pagari- ja kondiitritoodete tootmine ning turustamine. Ettevõtte on loodud 2007. aastal. 2022 aastal olid Reval Kondiiter võtmekliendid kõik jaeketid (Prisma Peremarket, Rimi, Selver, Maxima, Coop jt), samuti juhtivad HoReCa sektori ettevõtted (Reval Cafe, Circle- K, Tallink, restoran Olde Hansa ning suurimad hotellid ja spad). Ettevõtte kuulub 100% osalusega Eesti eraisikust osanikule. Ettevõttel on üheliikmeline juhatus. Jätkuvaks müügi- ja turundustööd eksportturgudel (Läti, Leedu, Soome, Rootsi), mille eesmärgiks on viia ekspordimaht 20-le %. Suurimateks eksportklientideks on Tokmanni OY ning Lidl. Siinjuures on püsivad lepingud saavutatud Lidl Leedu ja Läti esindustega.

2022 aastal jätkati Reval Kondiiter tootevaliku suurendamisega.

2022a suuri investeeringuid ei tehtud, kuna vahepealne covid viirus muutis majanduskeskonna ebastabiilseks. 2023 on plaanis investeeringutega jätkata. Eestkätt puudutab see investeeringuid IT süsteemidesse ning logistikasse.

Tihedat koostööd tehakse ka teadusasutusega ning uuendatakse seadmeparki Pria abiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	36 309	86 521	2
Nõuded ja ettemaksed	464 876	503 132	3,4,7,27
Varud	119 769	119 463	5
Kokku käibevarad	620 954	709 116	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	896	623	3
Materiaalsed põhivarad	1 426 626	1 491 665	8
Immateriaalsed põhivarad	6 023	7 830	9
Kokku põhivarad	1 433 545	1 500 118	
Kokku varad	2 054 499	2 209 234	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	115 055	96 395	10,12
Võlad ja ettemaksed	380 756	401 119	6,13,14,15,27
Kokku lühiajalised kohustised	495 811	497 514	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	323 916	275 907	10,12
Kokku pikaajalised kohustised	323 916	275 907	
Kokku kohustised	819 727	773 421	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	17
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 433 001	1 407 441	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-201 041	25 560	16
Kokku omakapital	1 234 772	1 435 813	
Kokku kohustised ja omakapital	2 054 499	2 209 234	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	2 846 736	3 047 151	18
Muud äritulud	89 723	24 893	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 577 067	-1 705 503	20
Mitmesugused tegevuskulud	-426 839	-357 967	21
Tööjõukulud	-856 370	-774 664	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-259 631	-196 686	8,9
Muud ärikulud	-478	0	23
Ärikasum (kahjum)	-183 926	37 224	
Intressitulud	2	2	25
Intressikulud	-17 117	-11 667	24
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-201 041	25 560	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-201 041	25 560	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Reval Kondiiter OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning kasutatud on väikeettevõtja lühendatud aruandevorme. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Reval Kondiiter OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja panga arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursi alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja –kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja –kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja –kuludes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastuvatest maksudest ja soetamisega seotud otsesest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud

väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 1 %
- Tootmiseseadmed 5-10 %
- Autod ja kaubikud 10-20 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 5-20 %

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnas ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse läbi igal bilansipäeval väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäär aasta on 10%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	100
Tootmiseseadmed	5-20
Autod ja kaubikud	5-10
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	5-20

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtjal 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 laenulepinguse sätetestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud”.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes laekumise hetkest.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu arvestatakse

kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. 2019. aastal on võimalik dividendide maksmisel 14% maksumääraga maksustada dividende ulatuses, mis vastavad ühele kolmandikule 2018. aastal Eestis maksustatud dividendidele. Seda summat ületavad kasumieraldised maksustatakse jätkuvalt 20% maksumääraga. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes tulumaksukuluna, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	17 773	6 199
Arvelduskonto Swedbank AS	7 074	1 898
Arvelduskonto SEB Pank AS	11 462	78 424
Kokku raha	36 309	86 521

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	273 011	273 011		4
Ostjatelt laekumata arved	269 589	269 589		4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	3 422	3 422		4
Nõuded seotud osapoolte vastu	81 616	81 616		27
Muud nõuded	15	15		7
Viitlaekumised	15	15		
Ettemaksed	111 130	110 234	896	
Tulevaste perioodide kulud	111 130	110 234	896	
Kokku nõuded ja ettemaksed	465 772	464 876	896	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	417 104	417 104		4
Ostjatelt laekumata arved	413 682	413 682		4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	3 422	3 422		4
Nõuded seotud osapoolte vastu	64 489	64 489		27
Muud nõuded	110	110		7
Viitlaekumised	110	110		
Ettemaksed	22 052	21 429	623	
Tulevaste perioodide kulud	22 052	21 429	623	
Kokku nõuded ja ettemaksed	503 755	503 132	623	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	269 589	413 682
Ostjatelt laekumata arved	269 589	413 682
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	3 422	3 422
Kokku nõuded ostjate vastu	273 011	417 104

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	119 769	118 987
Tooraine ja materjal	119 769	118 987
Lõpetamata toodang	0	476
Pooltooted	0	476
Ettemaksed varude eest		
Ettemaksed varude eest		
Kokku varud	119 769	119 463

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	26 458	30 196
Üksikisiku tulumaks	9 413	15 667
Erisoodustuse tulumaks	476	1 231
Sotsiaalmaks	18 710	34 303
Kohustuslik kogumispension	469	588
Töötuskindlustusmaksed	1 176	1 779
Intress	2	653
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		25
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	56 704	84 442

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	15	15
Kokku muud nõuded	15	15
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	110	110
Kokku muud nõuded	110	110

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised						Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksud	Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed							
31.12.2020										
Soetusmaksumus	856 464	25 440	18 532	1 465 103	1 509 075	180 099			2 545 638	
Akumuleeritud kulum	-348 601	-25 131	-12 218	-666 589	-703 938	-141 301			-1 193 840	
Jääkmaksumus	507 863	309	6 314	798 514	805 137	38 798			1 351 798	
Ostud ja parendused	74 435	10 561	3 213	248 885	262 659	1 880			338 974	
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	74 435								74 435	
Muud ostud ja parendused		10 561	3 213	248 885	262 659	1 880			264 539	
Amortisatsioonikulu	-52 918	-1 990	-3 831	-120 634	-126 455	-15 448			-194 821	
Müügid (jääkmaksumuses)		-4 286			-4 286				-4 286	
31.12.2021										
Soetusmaksumus	930 899	17 909	18 736	1 681 508	1 718 153	93 714			2 742 766	
Akumuleeritud kulum	-401 519	-13 315	-13 040	-754 743	-781 098	-68 484			-1 251 101	
Jääkmaksumus	529 380	4 594	5 696	926 765	937 055	25 230			1 491 665	
Ostud ja parendused		3 065	2 230	89 985	95 280		133 368		228 648	
Muud ostud ja parendused		3 065	2 230	89 985	95 280		133 368		228 648	
Amortisatsioonikulu	-59 194	-2 196	-2 876	-180 330	-185 402	-13 228			-257 824	
Müügid (jääkmaksumuses)				-30 720	-30 720	-5 143			-35 863	
31.12.2022										
Soetusmaksumus	930 899	20 974	20 966	1 622 010	1 663 950	52 534	133 368		2 780 751	
Akumuleeritud kulum	-460 713	-15 511	-15 916	-816 310	-847 737	-45 675			-1 354 125	
Jääkmaksumus	470 186	5 463	5 050	805 700	816 213	6 859	133 368		1 426 626	

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	44 823	9 417
Transpordivahendid	0	9 417
Muud masinad ja seadmed	44 823	0
Kokku	44 823	9 417

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	12 000	1 662	7 920	21 582
Akumuleeritud kulum	-12 000	-1 662	-7 260	-20 922
Jääkmaksumus	0	0	660	660
Ostud ja parendused			9 035	9 035
Amortisatsioonikulu			-1 865	-1 865
31.12.2021				
Soetusmaksumus	0	0	9 035	9 035
Akumuleeritud kulum	0	0	-1 205	-1 205
Jääkmaksumus	0	0	7 830	7 830
Amortisatsioonikulu			-1 807	-1 807
31.12.2022				
Soetusmaksumus			9 035	9 035
Akumuleeritud kulum			-3 012	-3 012
Jääkmaksumus			6 023	6 023

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS LHV Pank 188456	21 028	642	20 386	6,697	EUR	25.02.2025
AS LHV Pank 222846	920		920	3,5	EUR	25.04.2023
Telia Eesti AS 1909574	316		316	1,6	EUR	20.08.2023
Telia Eesti AS 2100070	368	368		1,159	EUR	20.05.2023
AS LHV Pank 259482	2 318		2 318	8,114	EUR	25.09.2023
Kapitalirendikohustised kokku	24 950	1 010	23 940			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS LHV Pank 188456	34 881	641	34 240	3,5	EUR	25.02.2025
AS LHV Pank 222846	3 611		3 611	3,5	EUR	25.04.2023
Telia Eesti AS 1909574	779		779	1,6	EUR	20.08.2023
Telia Eesti AS 2100070	0	0	0			
AS LHV Pank 259482	0	0	0			
Kapitalirendikohustised kokku	39 271	641	38 630			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	48 765	74 549
Muud materiaalsed põhivarad	1 351	999
Kokku	50 116	75 548

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	48 448	53 420
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	45 609	48 987
1-5 aasta jooksul	41 092	76 591

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Muud füüsilised isikud	110 500			110 500		EUR	
AS LHV Pank LL-20161128RK2	0					EUR	28.05.2022
AS LHV Pank LL-20170912RK2	3 502		3 502		3,5	EUR	12.03.2023
AS LHV Pank LL-20190128RK1	31 259		31 259		3,5	EUR	28.01.2024
Muud juriidilised isikud	32 000			32 000		EUR	
AS LHV Pank LL-20220310RK	122 715		122 715		4	EUR	10.08.2027
Pikaajalised laenud kokku	299 976		157 476	142 500			
Kapitalirendikohustised kokku	24 950	1 010	23 940				
Muud laenukohustised							
Arvelduskrediit AS LHV Pank	114 045	114 045					
Muud laenukohustised kokku	114 045	114 045					
Laenukohustised kokku	438 971	115 055	181 416	142 500			
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Muud füüsilised isikud	110 500			110 500		EUR	
AS LHV Pank LL-20161128RK2	18 612		18 612		3,5	EUR	28.05.2022
AS LHV Pank LL-20170912RK2	17 174		17 174		3,5	EUR	12.03.2023
AS LHV Pank LL-20190128RK1	58 991		58 991		3,5	EUR	28.01.2024
Muud juriidilised isikud	32 000			32 000		EUR	
Pikaajalised laenud kokku	237 277		94 777	142 500			
Kapitalirendikohustised kokku	39 271	641	38 630				
Muud laenukohustised							
Arvelduskrediit AS LHV Pank	95 754	95 754					
Muud laenukohustised kokku	95 754	95 754					
Laenukohustised kokku	372 302	96 395	133 407	142 500			

AS LHV Pank poolt saadud laenude tagatisteks on seatud:

Kommerts pant 316 000,00

Kommerts pant 442 000,00

Eraisiku käendus 459 430,00

Lisaks on laenudele Sihtasutus KredEx käendus.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	163 709	163 709	14
Võlad töövõtjatele	54 161	54 161	15
Võlad seotud osapooltele	92 956	92 956	27
Maksuvõlad	56 704	56 704	6
Saadud ettemaksed	13 226	13 226	
Tulevaste perioodide tulud	226	226	
Muud saadud ettemaksed	13 000	13 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	380 756	380 756	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	228 257	228 257	14
Võlad töövõtjatele	20 484	20 484	15
Võlad seotud osapooltele	67 936	67 936	27
Maksuvõlad	84 442	84 442	6
Muud võlad	0	0	
Muud viitvõlad	0	0	
Saadud ettemaksed	0	0	
Tulevaste perioodide tulud		0	
Muud saadud ettemaksed	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	401 119	401 119	

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tarnijatele tasumata arved	163 709	228 257
Kokku võlad tarnijatele	163 709	228 257

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	54 161	20 484
Kokku võlad töövõtjatele	54 161	20 484

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	985 567	1 146 401
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	246 392	286 600
Kokku tingimuslikud kohustised	1 231 959	1 433 001

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	68 059	58 604
Läti	92 952	76 686
Eesti	2 681 797	2 769 974
Leedu	0	141 887
Hispaania	3 928	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 846 736	3 047 151
Kokku müügitulu	2 846 736	3 047 151
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Säilitusaineteta pagaritoodete tootmine (10711)	2 325 603	2 614 821
Küpsiste jms pagaritoodete tootmine (10721)	415 048	288 578
Ostukaupade müük (46171)	55 381	72 903
Restoranid jm toitlustuskohad (56101)	15 375	20 608
Teenused	10 367	21 807
Kakao, šokolaadi ja suhkrukondiitritoodete tootmine 10821	24 962	28 434
Kokku müügitulu	2 846 736	3 047 151

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	8 960	5 131
Tulu sihtfinantseerimisest	77 870	19 709
Trahvid, viivised ja hüvitised	87	53
Muud	2 806	0
Kokku muud äritulud	89 723	24 893

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-1 228 707	-1 269 622
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-39 041	-59 518
Transpordikulud	-68 783	-68 673
Logistikakulud	-45 781	-36 471
Tööjõurent	-23 497	0
Müügipunkt	-4 493	-7 254
Muud	-166 765	-263 965
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 577 067	-1 705 503

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-8 964	-5 426
Energia	-122 998	-76 571
Elektrienergia	-122 998	-76 571
Mitmesugused bürookulud	-37 516	-40 956
Lähetuskulud	-2 169	-387
Koolituskulud	-763	-200
Reklaam	-7 147	-1 335
Autokulud	-128 166	-125 804
Sisustus- ja korrashoiukulud	-71 755	-66 328
Kulutused töötajatele	-19 182	-14 009
Muud	-28 179	-26 951
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-426 839	-357 967

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-657 103	-596 412
Sotsiaalmaksud	-199 267	-178 252
Kokku tööjõukulud	-856 370	-774 664
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	34	33
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	34	33
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	-478	0
Kokku muud ärikulud	-478	0

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	-14 070	-8 508
Intressikulu kapitalirendilt	-3 047	-3 159
Kokku intressikulud	-17 117	-11 667

Lisa 25 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Muud intressitulud	2	2
Kokku intressitulud	2	2

Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Muud finantstulud	0	1
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	1

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	81 616	63 289
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 152	1 200
Kokku nõuded ja ettemaksed	82 768	64 489
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	92 656	67 936
Kokku võlad ja ettemaksed	92 656	67 936

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	142 500	142 500
Kokku laenukohustised	142 500	142 500

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	142 500	142 500
Kokku laenukohustised	142 500	142 500

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	142 500	142 500
Kokku laenukohustised	142 500	142 500

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	278 841	3 559	206 569	1 177
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	960	6 000	1 000	6 000
Kokku müüdüd	279 801	9 559	207 569	7 177

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 054	220 174	5 424	157 375
Kokku ostetud	8 054	220 174	5 424	157 375

SAADUD GARANTIID/TAGATISED

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2022	2021
Arvestatud tasu	48 081	32 483

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.09.2023

Reval Kondiiter OÜ (registrikood: 11449281) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANRI TREIFELDT	Juhatuse liige	06.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Reval Kondiiter OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Reval Kondiiter OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4-20.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

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 asjaspepuutuvaid 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 auditirvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Reval Kondiiter OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeaudiitori number 342

Gabler Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 103

Mustamäe tee 60, Tallinn, Harju maakond, 12916

11.09.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Reval Kondiiter OÜ (registrikood: 11449281) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	11.09.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 433 001
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-201 041
Kokku	1 231 960

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	2325603	81.69%	Jah
Kuiviku- ja küpsisetootmine; säilitusainetega pagaritoodete tootmine	10721	415048	14.58%	Ei
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete vahendamine	46171	55381	1.95%	Ei
Kakao, šokolaadi ja suhkrukondiitritoodete tootmine	10821	24962	0.88%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	15375	0.54%	Ei
Kaubavedu maanteel	4941	10367	0.36%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6503270
Faks	+372 6503271
E-posti aadress	reval@revalkondiiter.ee