

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Reval Kondiiter OÜ

registrikood: 11449281

tänava/talu nimi, Laki 11a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12915

telefon: +372 6503270

faks: +372 6503271

e-posti aadress: reval@revalkondiiter.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Muud nõuded	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Laenukohustused	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Võlad tarnijatele	16
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 16 Osakapital	17
Lisa 17 Müügitulu	17
Lisa 18 Muud äritulud	17
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 21 Tööjõukulud	18
Lisa 22 Muud ärikulud	19
Lisa 23 Intressikulud	19
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 25 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.

2014 aastal olid Reval Kondiiter võtmekliendid kõik jaeketid (Prisma Peremarket, Rimi, Selver, Maxima, ETK jt), samuti juhtivad HoReCa sektori ettevõtted (Statoil, Tallink, restoran Olde Hansa ning Reval Cafe).

Ettevõtte kuulub 100% osalusega Eesti eraisikust osanikule. Ettevõttel on üheliikmeline juhatus.

Jätkuvaks üügimahtude suurendamiseks, on aktiivselt tehtud müügi- ja turundustööd eksportturgudel (Läti, Leedu, Soom, Rootsi), mille eesmärgiks on viia ekspordimaht 20-le %.

2015a suvel alustasime Reval gelato tootmist, millega saavutati kiirelt meie klientide poolehoid, tänu väga heale ning kõrgekvaliteedilisele maitsele.

2015a lõpus, kinnitati PRIA toetus, mille abil täiendame sokolaaditoodete valikut ning uuendame olemasolevaid seadmeid.

Seoses suurenenud tootmismahudega, on plaanis 2016a I pooles, suurendada tootmispinda kuni 30%.

Tihedat koostööd tehakse ka teadusasutusega TFTAK, kellega koostöös arendatakse kõrge valgusisaldusega ning gluteenivabasid pagari- ja kondiitritooteid ning arendatakse edasi ka gelato valikut ning kvaliteeti.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	141 152	113 756	2
Nõuded ja ettemaksed	440 200	576 913	3
Varud	123 747	103 726	5
Kokku käibevara	705 099	794 395	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 387 950	1 485 922	8
Immateriaalne põhivara	10 071	13 115	9
Kokku põhivara	1 398 021	1 499 037	
Kokku varad	2 103 120	2 293 432	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	64 000	11
Võlad ja ettemaksed	469 375	694 597	12
Kokku lühiajalised kohustused	469 375	758 597	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	399 833	383 115	11
Kokku pikaajalised kohustused	399 833	383 115	
Kokku kohustused	869 208	1 141 712	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	16
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 148 908	959 134	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 192	189 774	
Kokku omakapital	1 233 912	1 151 720	
Kokku kohustused ja omakapital	2 103 120	2 293 432	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	2 893 289	2 892 298	17
Muud äritulud	1 530	4 522	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 441 010	-1 342 798	19
Mitmesugused tegevuskulud	-268 396	-272 156	20
Tööjõukulud	-948 922	-940 793	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-137 116	-123 575	
Muud ärikulud	-4 094	-5 341	22
Kokku ärikasum (-kahjum)	95 281	212 157	
Intressikulud	-13 091	-22 385	23
Muud finantstulud ja -kulud	2	2	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	82 192	189 774	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 192	189 774	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	95 281	212 157	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	137 116	123 575	8,9
Kokku korrigeerimised	137 116	123 575	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	136 713	-304 912	3
Varude muutus	-20 021	-9 386	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-225 222	256 296	12
Laekunud intressid	2	2	24
Kokku rahavood äritegevusest	123 869	277 732	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-36 099	-129 452	8,9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-36 099	-129 452	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	285 832	137 000	11
Saadud laenude tagasimaksed	-333 115	-260 766	11
Makstud intressid	-13 091	-22 385	23
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-60 374	-146 151	
Kokku rahavood	27 396	2 129	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	113 756	111 627	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 396	2 129	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	141 152	113 756	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	959 134	961 946
Aruandeaasta kasum (kahjum)			189 774	189 774
31.12.2014	2 556	256	1 148 908	1 151 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)			82 192	82 192
31.12.2015	2 556	256	1 231 100	1 233 912

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Reval Kondiiter OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 -kohustused

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 ettemaksed

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 otsestest 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 materiaalsed 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 tööeest.

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 immateriaalsed põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud 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 põhivara 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%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Finantskohustused

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 laenulepingus sätestatud 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 suurust 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. Kuni 31. detsembrini 2015.a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 20/80 ning 1. jaanuarist 2016.a on maksumääraks 20/80 netodividendidelt. 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	67 253	18 169
Arvelduskonto SEB Pank AS	17 084	12 721
Arvelduskonto Swedbank AS	52 090	82 762
Arvelduskonto LHV Pank AS	4 725	104
Kokku raha	141 152	113 756

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	372 092	372 092	
Ostjatelt laekumata arved	370 251	370 251	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	1 841	1 841	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	9 196	9 196	25
Muud nõuded	0	0	
Viitlaekumised	0	0	
Ettemaksed	58 912	58 912	
Tulevaste perioodide kulud	58 912	58 912	
Kokku nõuded ja ettemaksed	440 200	440 200	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	348 517	348 517	
Ostjatelt laekumata arved	347 948	347 948	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	569	569	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 421	6 421	25
Muud nõuded	904	904	7
Viitlaekumised	904	904	
Ettemaksed	221 071	221 071	
Tulevaste perioodide kulud	221 071	221 071	
Kokku nõuded ja ettemaksed	576 913	576 913	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	370 251	347 948
Ostjatelt laekumata arved	370 251	347 948
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	1 841	569
Kokku nõuded ostjate vastu	372 092	348 517
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	569	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	1 272	569
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	1 841	569

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	119 658	98 279
Tooraine ja materjal	119 658	98 279
Müügiks ostetud kaubad	0	0
Ostetud kaubad müügiks	0	0
Ettemaksed varude eest	4 089	5 447
Ettemaksed varude eest	4 089	5 447
Kokku varud	123 747	103 726

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	32 108	25 812
Üksikisiku tulumaks	12 181	22 233
Erisoodustuse tulumaks	410	937
Sotsiaalmaks	24 675	47 970
Kohustuslik kogumispension	1 268	2 385
Töötuskindlustusmaksed	1 664	3 617
Intress	0	1 827
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	72 306	104 781

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	0	0
Viitlaekumised	0	0
Kokku muud nõuded	0	0
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	904	904
Viitlaekumised	904	904
Kokku muud nõuded	904	904

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2013										
Soetusmaksumus	363 990	26 296	5 519	321 951	353 766	283 535	632 175		632 175	1 633 466
Akumuleeritud kulum	-28 834	-9 361	-2 592	-64 538	-76 491	-35 950				-141 275
Jääkmaksumus	335 156	16 935	2 927	257 413	277 275	247 585	632 175		632 175	1 492 191
Ostud ja parendused		1 000		81 877	82 877	67 058	-567		-567	149 368
Amortisatsioonikulu	-26 935	-4 445	-3 113	-69 836	-77 394	-19 080				-123 409
Ümberklassifitseerimised	265 899		2 275	421 186	423 461	-212 161	-509 427		-509 427	-32 228
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	265 899			246 351	246 351		-524 250		-524 250	-12 000
Muud ümberklassifitseerimised			2 275	174 835	177 110	-212 161	14 823		14 823	-20 228
31.12.2014										
Soetusmaksumus	629 889	27 296	7 794	834 164	869 254	138 432	122 181		122 181	1 759 756
Akumuleeritud kulum	-55 769	-13 806	-5 705	-143 524	-163 035	-55 030				-273 834
Jääkmaksumus	574 120	13 490	2 089	690 640	706 219	83 402	122 181		122 181	1 485 922
Ostud ja parendused			1 369	22 897	24 266	289		11 800	11 800	36 355
Muud ostud ja parendused			1 369	22 897	24 266	289		11 800	11 800	36 355
Amortisatsioonikulu	-31 126	-3 350	-794	-77 198	-81 342	-21 749				-134 217
Muud muutused						-110				-110
31.12.2015										
Soetusmaksumus	629 889	27 296	9 163	857 061	893 520	138 721	122 181	11 800	133 981	1 796 111
Akumuleeritud kulum	-86 895	-17 156	-6 499	-220 722	-244 377	-76 889				-408 161
Jääkmaksumus	542 994	10 140	2 664	636 339	649 143	61 832	122 181	11 800	133 981	1 387 950

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2013				
Soetusmaksumus		2 260		2 260
Akumuleeritud kulum		-1 291		-1 291
Jääkmaksumus		969		969
Ostud ja parendused			312	312
Amortisatsioonikulu		-166		-166
Ümberklassifitseerimised	12 000			12 000
31.12.2014				
Soetusmaksumus	12 000	2 260	312	14 572
Akumuleeritud kulum	0	-1 457	0	-1 457
Jääkmaksumus	12 000	803	312	13 115
Amortisatsioonikulu	-2 400	-499		-2 899
Ümberklassifitseerimised			-312	-312
Muud muutused		167		167
31.12.2015				
Soetusmaksumus	12 000	1 662	0	13 662
Akumuleeritud kulum	-2 400	-1 191	0	-3 591
Jääkmaksumus	9 600	471	0	10 071

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	33 883	17 065
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	23 550	16 037

1-5 aasta jooksul	47 655	38 246
-------------------	--------	--------

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Muud füüsilised isikud	127 500		127 500			EUR	31.12.2017
AS LHV Pank	272 333		272 333		2,536%	EUR	22.09.2020
Pikaajalised laenud kokku	399 833		399 833				
Laenukohustused kokku	399 833		399 833				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
AS LHV Pank	64 000	64 000			6,5%	EUR	01.03.2015
Lühiajalised laenud kokku	64 000	64 000					
Pikaajalised laenud							
AS LHV Pank I	75 109		75 109		6,307%	EUR	25.07.2016
AS LHV Pank III	117 987		117 987		6,187%	EUR	14.09.2017
Muud füüsilised isikud	127 500		127 500			EUR	31.12.2017
AS LHV Pank IV	62 519		62 519		5,683%	EUR	27.03.2019
Pikaajalised laenud kokku	383 115		383 115				
Laenukohustused kokku	447 115	64 000	383 115				

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	317 978	317 978	13
Võlad töövõtjatele	78 203	78 203	14
Maksuvõlad	72 306	72 306	6
Ostjate ettemaksed	888	888	
Kokku võlad ja ettemaksed	469 375	469 375	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	474 877	474 877	13
Võlad töövõtjatele	113 149	113 149	14
Maksuvõlad	104 781	104 781	6
Ostjate ettemaksed	1 790	1 790	
Kokku võlad ja ettemaksed	694 597	694 597	

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tarnijatele tasumata arved	317 978	474 877
Kokku võlad tarnijatele	317 978	474 877

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	75 449	82 571
Puhkusetasude kohustus	2 754	30 578
Kokku võlad töövõtjatele	78 203	113 149

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	943 873	861 681
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	287 227	287 227
Kokku tingimuslikud kohustused	1 231 100	1 148 908

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	267 986	190 304
Läti	12 309	1 980
Eesti	2 612 994	2 700 014
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 893 289	2 892 298
Kokku müügitulu	2 893 289	2 892 298
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Säilitusaineteta pagaritoodete tootmine (10711)	2 417 049	2 287 780
Küpsiste jms pagaritoodete tootmine (10721)	349 885	349 326
Ostukaupade müük (46171)	40 260	31 558
Restoranid jm toitlustuskohad (56101)	38 019	35 661
Teenused	48 076	187 973
Kokku müügitulu	2 893 289	2 892 298

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	4 393
Muud	1 530	129
Kokku muud äritulud	1 530	4 522

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-1 170 676	-1 138 422
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-59 854	-34 141
Transpordikulud	-30 070	-28 775
Müügipunkt	-17 646	-12 902
Muud	-162 764	-128 558
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 441 010	-1 342 798

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-6 873	-6 865
Energia	-55 323	-60 499
Elektrienergia	-55 323	-60 499
Mitmesugused bürookulud	-36 639	-36 311
Lähetuskulud	-3 460	-6 219
Koolituskulud	-4 932	-7 090
Reklaam	-2 789	-8 154
Autokulud	-80 346	-84 426
Sisustus- ja korrashoiukulud	-52 955	-41 045
Muud	-25 079	-21 547
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-268 396	-272 156

Lisa 21 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-702 596	-701 161
Sotsiaalmaksud	-240 879	-233 155
Töötuskindlustus maks	-5 447	-6 477
Kokku tööjõukulud	-948 922	-940 793
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	75	75

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-46
Trahvid, viivised ja hüvitised	-4 082	-4 685
Muud	-12	-610
Kokku muud ärikulud	-4 094	-5 341

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-13 091	-22 385
Kokku intressikulud	-13 091	-22 385

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud finantstulud	5	2
Muud finantskulud	-3	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	2	2

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 196	40 237	6 421	40 057

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	126 076	198 931

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	127 925	178 849	32 000	3 600

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	48 081	48 081

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.07.2016

Reval Kondiiter OÜ (registrikood: 11449281) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANRI TREIFELDT	Juhatuse liige	07.07.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Reval Kondiiter OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Reval Kondiiter OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4-20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Reval Kondiiter OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeaudiitori number 342

OÜ Grow Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 103

Tallinn, Mustamäe tee 60

20.07.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Reval Kondiiter OÜ (registrikood: 11449281) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	20.07.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 148 908
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 192
Kokku	1 231 100

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	2417049	83.54%	Jah
Kuiviku- ja küpsisetootmine; säilitusainetega pagaritoodete tootmine	10721	349885	12.09%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	48076	1.66%	Ei
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete vahendamine	46171	40260	1.39%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	38019	1.31%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anri Treifeldt	37311070345		2556 EUR

Sidevahendid

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