

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Reval Kondiiter OÜ

registrikood: 11449281

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Mustamäe linnaosa,
Laki tn 11a

postisihthnumber: 12915

telefon: +372 6503270

faks: +372 6503271

e-posti aadress: 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	16
Lisa 14 Võlad tarnijatele	16
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 17 Osakapital	17
Lisa 18 Müügitulu	17
Lisa 19 Muud äritulud	18
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 22 Tööjõukulud	19
Lisa 23 Muud ärikulud	19
Lisa 24 Intressikulud	19
Lisa 25 Intressitulud	19
Lisa 26 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

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. Ettevõtte on üheliikmeline juhatus.

Jätkuvaks müügiimahtude suurendamiseks, on aktiivselt tehtud 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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 045	36 309	2
Nõuded ja ettemaksed	495 510	464 876	3,4
Varud	164 530	119 769	5
Kokku käibevarad	689 085	620 954	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	149	896	3
Materiaalsed põhivarad	1 219 050	1 426 626	8
Immateriaalsed põhivarad	4 216	6 023	9
Kokku põhivarad	1 223 415	1 433 545	
Kokku varad	1 912 500	2 054 499	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	127 864	115 055	10,12
Võlad ja ettemaksed	340 731	380 756	13,14,15
Kokku lühiajalised kohustised	468 595	495 811	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	257 690	323 916	10,12
Kokku pikaajalised kohustised	257 690	323 916	
Kokku kohustised	726 285	819 727	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	17
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 231 959	1 433 001	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 556	-201 041	
Kokku omakapital	1 186 215	1 234 772	
Kokku kohustised ja omakapital	1 912 500	2 054 499	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 808 375	2 846 736	18
Muud äritulud	828	89 723	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 504 763	-1 577 067	20
Mitmesugused tegevuskulud	-363 493	-426 839	21
Tööjõukulud	-765 047	-856 370	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-199 155	-259 631	8,9
Muud ärikulud	-2 166	-478	23
Ärikasum (kahjum)	-25 421	-183 926	
Intressitulud	2	2	25
Intressikulud	-23 137	-17 117	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-48 556	-201 041	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 556	-201 041	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Reval Kondiiter OÜ 2023. 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 alljärgnevates 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 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.

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 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 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 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
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 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 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	6 632	17 773
Arvelduskonto SEB Pank AS	14 803	7 074
Arvelduskonto Swedbank	7 610	11 462
Kokku raha	29 045	36 309

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	312 869	312 869		4
Ostjatelt laekumata arved	309 447	309 447		4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	3 422	3 422		4
Nõuded seotud osapoolte vastu	119 791	119 791		26
Muud nõuded	0	0		
Viitlaekumised	0	0		
Ettemaksed	62 999	62 850	149	
Tulevaste perioodide kulud	62 999	62 850	149	
Kokku nõuded ja ettemaksed	495 659	495 510	149	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud 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		26
Muud nõuded	15	15		
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	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	313 047	269 589
Ostjatelt laekumata arved	313 047	269 589
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	3 422	3 422
Kokku nõuded ostjate vastu	316 469	273 011

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	129 530	119 769
Tooraine ja materjal	129 530	119 769
Lõpetamata toodang	35 000	0
Pooltooted	35 000	0
Ettemaksed varude eest		
Ettemaksed varude eest		
Kokku varud	164 530	119 769

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 310	26 458
Üksikisiku tulumaks	8 188	9 413
Erisoodustuse tulumaks	421	476
Sotsiaalmaks	16 594	18 710
Kohustuslik kogumispension	470	469
Töötuskindlustusmaksed	1 140	1 176
Intress	7	2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 130	56 704

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	0	0
Kokku muud nõuded	0	0
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	15	15
Kokku muud nõuded	15	15

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
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
Ostud ja parendused		9 169	2 831		12 000			12 000
Muud ostud ja parendused		9 169	2 831		12 000			12 000
Amortisatsioonikulu	-58 524	-4 292	-2 408	-128 637	-135 337	-3 487		-197 348
Ümberliigitamised				111 140	111 140		-133 368	-22 228
Ümberliigitamised ettemaksetest				111 140	111 140		-133 368	-22 228
31.12.2023								
Soetusmaksumus	930 899	30 143	23 797	1 733 150	1 787 090	52 534	0	2 770 523
Akumuleeritud kulum	-519 237	-19 803	-18 324	-944 947	-983 074	-49 162	0	-1 551 473
Jääkmaksumus	411 662	10 340	5 473	788 203	804 016	3 372	0	1 219 050

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	44 823
Muud masinad ja seadmed	0	44 823
Kokku	0	44 823

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	9 035	9 035
Akumuleeritud kulum	-1 205	-1 205
Jääkmaksumus	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
Amortisatsioonikulu	-1 807	-1 807
31.12.2023		
Soetusmaksumus	9 035	9 035
Akumuleeritud kulum	-4 819	-4 819
Jääkmaksumus	4 216	4 216

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS LHV Pank 188456	6 925	2 081	4 844	7,451	EUR	25.02.2025
AS LHV Pank 222846	0	0	0		EUR	25.04.2023
Telia Eesti AS 1909574	0	0	0		EUR	20.08.2023
Telia Eesti AS 2100070	0	0	0		EUR	20.05.2023
AS LHV Pank 259482	0	0	0		EUR	25.09.2023
Telia Eesti AS 2259262	2 106		2 106	15,44	EUR	20.08.2026
AS LHV Pank 270788	1 219	75	1 144	8,972	EUR	25.03.2024
AS LHV Pank 287713	4 088	143	3 945	8,974	EUR	25.11.2024
Telia Eesti AS 2285428	923		923	9,995	EUR	20.11.2025
Kapitalirendikohustised kokku	15 261	2 299	12 962			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud 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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	32 322	48 765
Muud materiaalsed põhivarad	2 542	1 351
Kokku	34 864	50 116

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	42 865	48 448
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	49 223	45 609
1-5 aasta jooksul	59 234	41 092

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Muud füüsilised isikud	110 500			110 500		EUR		
AS LHV Pank LL-20170912RK2	0					EUR	12.03.2023	
AS LHV Pank LL-20190128RK1	2 486		2 486		7.452	EUR	28.01.2024	
Muud juriidilised isikud	32 000			32 000		EUR		
AS LHV Pank LL-20220310RK	99 742		99 742		7.938	EUR	10.08.2027	
Pikaajalised laenud kokku	244 728		102 228	142 500				
Kapitalirendikohustised kokku	15 261	2 299	12 962					10
Muud laenukohustised								
Arvelduskrediit AS LHV Pank	125 565	125 565			8.35	EUR	30.11.2024	
Muud laenukohustised kokku	125 565	125 565						
Laenukohustised kokku	385 554	127 864	115 190	142 500				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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					10
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				

AS LHV Pank poolt saadud laenude tagatisteks on seatud:

Kommertspant 758 000,00

Eraisiku käendus 405 330

Lisaks on laenudele Sihtasutus KredEx käendus.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	169 380	169 380	14
Võlad töövõtjatele	47 575	47 575	15
Võlad seotud osapooltele	75 646	75 646	26
Maksuvõlad	30 130	30 130	6
Saadud ettemaksed	18 000	18 000	
Tulevaste perioodide tulud	0	0	
Muud saadud ettemaksed	18 000	18 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	340 731	340 731	

	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	26
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	

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tarnijatele tasumata arved	169 380	163 709
Kokku võlad tarnijatele	169 380	163 709

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	47 576	54 161
Kokku võlad töövõtjatele	47 576	54 161

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid		985 567
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt		246 392
Kokku tingimuslikud kohustised		1 231 959

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	113 081	68 059
Läti	252 918	92 952
Eesti	2 394 287	2 681 797
Leedu	47 601	0
Hispaania	488	3 928
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 808 375	2 846 736
Kokku müügitulu	2 808 375	2 846 736
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Säilitusaineteta pagaritoodete tootmine (10711)	1 714 728	2 325 603
Küpsiste jms pagaritoodete tootmine (10721)	435 967	415 048
Ostukaupade müük (46171)	54 220	55 381
Restoranid jm toitlustuskohad (56101)	17 719	15 375
Teenused	20 580	10 367
Kakao, šokolaadi ja suhkrukondiitritoodete tootmine 10821	565 161	24 962
Kokku müügitulu	2 808 375	2 846 736

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	8 960
Tulu sihtfinantseerimisest	0	77 870
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	87
Muud	828	2 806
Kokku muud äritulud	828	89 723

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-1 135 044	-1 228 707
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-37 894	-39 041
Transpordikulud	-58 533	-68 783
Logistikakulud	-53 788	-45 781
Tööjõurent	-46 783	-23 497
Müügipunkt	-5 251	-4 493
Muud	-167 470	-166 765
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 504 763	-1 577 067

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-9 142	-8 964
Energia	-68 087	-122 998
Elektrienergia	-68 087	-122 998
Mitmesugused bürookulud	-35 623	-37 516
Lähetuskulud	-7 656	-2 169
Koolituskulud	-79	-763
Reklaam	-20 971	-7 147
Autokulud	-117 999	-128 166
Sisustus- ja korrashoiukulud	-69 299	-71 755
Kulutused töötajatele	-9 942	-19 182
Muud	-24 695	-28 179
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-363 493	-426 839

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-593 936	-657 103
Sotsiaalmaksud	-171 111	-199 267
Kokku tööjõukulud	-765 047	-856 370
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	35	34
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	35	34
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	-2 166	-478
Kokku muud ärikulud	-2 166	-478

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	-18 727	-14 070
Intressikulu kapitalirendilt	-4 364	-3 047
Muud intressikulud	-46	0
Kokku intressikulud	-23 137	-17 117

Lisa 25 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud intressitulud	2	2
Kokku intressitulud	2	2

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	116 191	81 616
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 600	1 152
Kokku nõuded ja ettemaksed	119 791	82 768
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	75 646	92 656
Kokku võlad ja ettemaksed	75 646	92 656

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
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	31.12.2021	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
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023
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	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	265 583	29 203	278 841	3 559
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 000	960	6 000
Kokku müüdnud	265 583	35 203	279 801	9 559

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 355	138 498	8 054	220 174
Kokku ostetud	11 355	138 498	8 054	220 174

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	41 762	48 081

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.08.2024

Reval Kondiiter OÜ (registrikood: 11449281) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANRI TREIFELDT	Juhatuse liige	02.08.2024

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 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4-21.

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 asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

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

Kokkuvõtte

Ülevaatus 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 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeaudiitori number 342

Gabler Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 103

Mustamäe tee 60, Tallinn, Harju maakond, 12916

02.08.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Reval Kondiiter OÜ (registrikood: 11449281) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	02.08.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 231 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 556
Kokku	1 183 403

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	1714728	61.06%	Jah
Kakao, šokolaadi ja suhkrukondiitritoodete tootmine	10821	565161	20.12%	Ei
Kuiviku- ja küpsisetootmine; säilitusainetega pagaritoodete tootmine	10721	435967	15.52%	Ei
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete vahendamine	46171	54220	1.93%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	17719	0.63%	Ei
Kaubavedu maanteel	4941	13940	0.50%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	6640	0.24%	Ei