

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: aktsiaselts "Rõngu Mahl"

registrikood: 10513507

tänavatalu nimi, Tehase tn 4

maja ja korteri number:

alevik: Rõngu alevik

vald: Elva vald

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 61001

telefon: +372 7459565

faks: +372 7459480

e-posti aadress: info@mahl.ee

veebilehe aadress: www.mahl.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 13 Aktsiakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Muud äritulud	15
Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	16
Lisa 17 Turustuskulud	16
Lisa 18 Üldhalduskulud	16
Lisa 19 Tööjõukulud	17
Lisa 20 Muud ärikulud	17
Lisa 21 Intressikulud	17
Lisa 22 Seotud osapooled	17
Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

AS Rõngu Mahl loodi 1998 aastal. Ettevõtte tegeleb kontsentreeritud mahlade, mahlajookide ning mooside tootmise ja turustamisega. Kõrval tegevuseks on külmutatud marjade ja mahlakontsentraatide müük. AS Rõngu Mahl omab tootmisbaasi Tartumaal Rõngu alevikus.

Ettevõtte on läbi aastate täiustanud tootmisprotsessi ja –tehnoloogiat. 2010.aastal uuendati kogu seadmeпарк, ehitati uus külmhoone. 2022 aastal laiendame oma lao- ja tootmishoonet.

Ettevõtte toodang realiseeritakse peamiselt Eestis. Klientideks on suuremad kauplusketid (Rimi, Prisma, Selver, Coop, A1000 Market jt.), toitlustusettevõtted (koolid, lasteaiad, restoranid) ja hotellid.

Toitlustusasutustele tarnitakse mahlakontsentraate jogurtite ja magustoitude maitsestamiseks, moose, püreesid ning muud toodangut. Kogu toodang on konservandi vaba.

Ettevõttes töötab 21 inimest.

Põhitegevusalad EMTAK järgi on -10321 - puu- ja köögiviljamahlade tootmine ja -10391 - muu puu- ja köögivilja töötlemine ja säilitamine.

Seisuga 31.12.2021.a. oli käibevara suuruseks 2 315 987 eurot (2020 2 168 414 eurot),

põhivara suuruseks 960 749 eurot (2020 1 054 948 eurot), kohustusi 342 079 eurot (2020 278 549 eurot) ning omakapitali suuruseks eurot 2 934 657 (2020: 2 944 813 eurot). 2021 a.

netokäibeks saadi 2 266 942 eurot (2020: 2 220 058 eurot) ja kasum oli 5 844 eurot (2020: 43 463 eurot).

AS-i Rõngu Mahl olulisemad finantssuhtarvud lõppenud majandusaasta kohta:

	2021	2020
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	7,84	12,58
Maksevõime kordaja	1,14	2,76
Võlakordaja	0,10	0,09
Varade käibesagedus	0,69	0,69
Käibe puhasrentaablus	0,26	1,96
Varade puhasrentaablus	0,18	1,34

Suhtarvude leidmisel on arvesse võetud ainult meie toodangu ja teenuste müüki, et suhtarvud oleksid tõesed ja võrreldavad eelmiste aastatega.

Suhtarvude leidmise metoodika on järgmine:

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja: Käibevara/ lühiajalised kohustised

Maksevõime kordaja: (Käibevara-varud)/ lühiajalised kohustised

Võlakordaja: Kohustised kokku/ varad kokku

Varade käibesagedus: Müügitulu/ keskmine koguvara

Käibe puhasrentaablus: Puhaskasum/ müügitulu*100%

Varade puhasrentaablus: Puhaskasum/ keskmine koguvara*100%

2021 aasta majandustulemused olid prognoosist halvemad. Seda mõjutasid mitmed erinevas faktorid.

Aasta I pooles vahetasime restructureerisime müügiosakonna 80% ulatuses, mis avaldas mõju aasta I poole müügi- ja majandustulemustele. See andis positiivse mõju aasta II pooles kus kasvas müügitellimuste arv ning kliendibaas.

Sisenditest tõusis I poolaastal papi ja paberi hinnad kuni 47%, mis omakorda tõstis meie transpordi ja ladustamise kulusid. Jätkuvalt oli tuntav mõju COVID piirangute näol, kus HoReCa (hotellid, koolid, lasteaiad, restoranid, toidlustus.) sektor oli kas täielikult või osaliselt suletud.

Aasta II pooles oli ebameeldivaks üllatuseks meie tööstusharu toorainete hüppeline hinnatõus maailmaturul. Kui eelnevatel perioodidel on toormehinnad muutunud vastavalt saagikusele ja üksikute toodete lõikes siis 2021 aastal on hüppeliselt kasvanud kõik tooraine hinnad.

Ekstreemsemad näited:

- Vaarikas +177%
- Vaarikakontsentraat +800%
- Mustsõstrakontsentraat +420%

Samuti alates aasta II poolest on järk järgult hinnad tõusnud:

- Pakend (klaastaara +18%, kaaned +27%)
- Energia - elektri hind +300%
- LPG gaas +38%

Samuti ei ole ekspordi tellimused taastunud endisele tasemele, mis oli enne COVID pandeemia algust, täna on ekspordi osakaal käibest 1.5% (eelnevalt oli ca. 5%).

Energia-ja toormehinna mõju tegevusele, mis tegevused sellega seoses plaanis on.

Toorme hinnatõusu leevendamine:

- Rõngu Mahl hinnakirja hinnatõus klientidele – alates jaanuar 2022 HoReCa hinnatõus ja jae klientidele vastavalt sõlmitud lepingutele.
- Kolmandatest riikidest hinnapakumiste ja koostööpartnerite otsimine.

Energiahinna tõusu leevendamine:

- Valmiva laohoone juurde on kavandatud päikesepaneelide park koguvõimsusega 110kW
- Tootmisprotsesside energiakulude minimeerimine, tootmishoone juurdeehitus, vana osa rekonstrueerimine.

2022.a. planeeritavad investeeringud:

Tootmisseadmete ost:

- Akumulatsioonikonveier
- Puhverlaud
- Keedukatel 500kg
- Lao- ja tootmishoone juurdeehitus

Tootmise omahinna vähendamiseks on planeeritud tootmisseadmetesse investeerimine PRIA toetuse abiga. Investeeringuga tõstame tootlikkust, mis omakorda toob alla omahinna. Peale seadmete paigaldust ja juurutamist tootmises tootlikus tõuseb ca 18% - 22% aastas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	87 805	256 340	2
Nõuded ja ettemaksed	248 793	220 386	3
Varud	1 979 389	1 691 688	4
Kokku käibevarad	2 315 987	2 168 414	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	957 839	1 049 518	6
Immateriaalsed põhivarad	2 910	5 430	7
Kokku põhivarad	960 749	1 054 948	
Kokku varad	3 276 736	3 223 362	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	102 444	27 496	9
Võlad ja ettemaksed	176 031	144 816	10
Sihtfinantseerimine	17 000	0	
Kokku lühiajalised kohustised	295 475	172 312	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	46 604	89 237	9
Sihtfinantseerimine	0	17 000	
Kokku pikaajalised kohustised	46 604	106 237	
Kokku kohustised	342 079	278 549	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	420 000	420 000	
Kohustuslik reservkapital	44 738	44 738	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 464 075	2 436 612	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 844	43 463	
Kokku omakapital	2 934 657	2 944 813	
Kokku kohustised ja omakapital	3 276 736	3 223 362	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	2 266 942	2 220 058	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 458 816	-1 410 203	16
Brutokasum (-kahjum)	808 126	809 855	
Turustuskulud	-509 835	-437 854	17
Üldhalduskulud	-287 818	-313 624	18
Muud äritulud	5 373	67 093	15
Muud ärikulud	-6 671	-76 547	20
Ärikasum (kahjum)	9 175	48 923	
Intressikulud	-5 453	-6 197	21
Muud finantstulud ja -kulud	4 726	737	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 448	43 463	
Tulumaks	-2 604	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 844	43 463	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Rõngu Mahl 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud. Kasutatud on kasumiaruande skeemi nr. 2 Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused. AS Rõngu Mahl on koostanud väikeettevõtja lihtsustatud aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

Raha

Aastaaruandes kajastatakse raha ja raha ekvivalentidena lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teada oleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja pangavarvoldus kontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välis valuutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Väli valuutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursside 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. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Bilansipäeva seisuga on varud arvel kaalutud keskmise soetushinnaga.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1280 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1280 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud

väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus". Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1280

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	20
Masinad ja seadmed	10
Kaubamärgid	10
Arvutus- ja bürootehnika	5
Transpordivahendid	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

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 osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 01.01.2019 kehtib regulaarselt maksvatele dividendidele maksumäär 14/86 dividendide netosummast. Madalama maksumääraga maksustatud dividendide maksmisel füüsilistele isikutele kuulub kinnipidamisele lulumaks määraga 7%. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

AS Rõngu Mahl seotud osapoolteks on:

- a) ettevõtte omanikud;
- b) tegev- ja kõrgem juhtkond;
- c) punktides a ja b nimetatud isikute lähedased pereliikmeid ja nendega seotud ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	33 163	23 597
Arvelduskontod	54 642	232 743
Kokku raha	87 805	256 340

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	248 793	248 793
Ostjatelt laekumata arved	248 793	
Kokku nõuded ja ettemaksed	248 793	248 793
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	220 386	220 386
Kokku nõuded ja ettemaksed	220 386	220 386

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	1 189 610	1 084 815
Valmistoodang	414 187	363 475
Müügiks ostetud kaubad	243 397	243 398
Ettemaksed varude eest	132 195	0
Ettemaks	132 195	0
Kokku varud	1 979 389	1 691 688

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	30 794	28 540
Üksikisiku tulumaks	5 504	4 739
Sotsiaalmaks	10 952	9 900
Kohustuslik kogumispension	500	563
Töötuskindlustusmaksed	767	698
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	48 517	44 440

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2019									
Soetusmaksumus	7 736	1 211 863	299 787	4 378	1 515 630	1 819 795	511 219		3 550 613
Akumuleeritud kulum		-805 369	-146 702	-4 378	-1 052 645	-1 203 725	-331 591		-2 340 685
Jääkmaksumus	7 736	406 494	153 085	0	462 985	616 070	179 628		1 209 928
Ostud ja parendused		24 922	38 083		13 683	51 766	7 801	13 986	98 475
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost		21 462							21 462
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		3 460							3 460
Muud ostud ja parendused			38 083		13 683	51 766	7 801	13 986	73 553
Amortisatsioonikulu		-46 936	-48 009		-125 252	-173 261	-25 047		-245 244
Müügid (jääkmaksumuses)			-13 641			-13 641			-13 641
31.12.2020									
Soetusmaksumus	7 736	1 236 785	262 774	0	1 529 313	1 792 087	519 020	13 986	3 569 614
Akumuleeritud kulum		-852 305	-133 256	0	-1 177 897	-1 311 153	-356 638		-2 520 096
Jääkmaksumus	7 736	384 480	129 518	0	351 416	480 934	162 382	13 986	1 049 518
Ostud ja parendused		791			53 309	53 309	32 514	36 587	123 201
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		791							791
Muud ostud ja parendused					53 309	53 309	32 514	36 587	122 410
Amortisatsioonikulu		-40 817	-40 384		-108 757	-149 141	-22 012		-211 970
Müügid (jääkmaksumuses)			-2 910			-2 910			-2 910
Ümberliigitamised					13 986	13 986		-13 986	0
Ümberliigitamised ettemaksetest					13 986	13 986		-13 986	0
31.12.2021									
Soetusmaksumus	7 736	1 237 576	251 134	0	1 596 608	1 847 742	551 534	36 587	3 681 175
Akumuleeritud kulum		-893 122	-164 910	0	-1 286 654	-1 451 564	-378 650		-2 723 336
Jääkmaksumus	7 736	344 454	86 224	0	309 954	396 178	172 884	36 587	957 839

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
--	-------------	-------------

Masinad ja seadmed	4 583	31 750
Transpordivahendid	4 583	31 750
Kokku	4 583	31 750

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	6 139	16 994	23 133
Akumuleeritud kulum	-4 450	-10 527	-14 977
Jääkmaksumus	1 689	6 467	8 156
Amortisatsioonikulu	-922	-1 804	-2 726
31.12.2020			
Soetusmaksumus	6 139	16 994	23 133
Akumuleeritud kulum	-5 372	-12 331	-17 703
Jääkmaksumus	767	4 663	5 430
Amortisatsioonikulu	-767	-1 753	-2 520
31.12.2021			
Soetusmaksumus	6 139	16 994	23 133
Akumuleeritud kulum	-6 139	-14 084	-20 223
Jääkmaksumus	0	2 910	2 910

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustused	82 369	35 765	46 604	1,95-2,25	EUR	05.03.2025
Kapitalirendikohustused kokku	82 369	35 765	46 604			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustused	116 733	27 496	89 237	1,95-2,25	EUR	05.03.2025
Kapitalirendikohustised kokku	116 733	27 496	89 237			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Muud varad	81 134	119 229
Kokku	81 134	119 229

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Arvelduskrediit	66 679	66 679			
Lühiajalised laenud kokku	66 679	66 679			
Kapitalirendikohustised kokku	82 369	35 765	46 604		8
Laenukohustised kokku	149 048	102 444	46 604		

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	116 733	27 496	89 237		8
Laenukohustised kokku	116 733	27 496	89 237		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Ehitised	346 400	386 833
Kokku	346 400	386 833

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	87 362	87 362	
Võlad töövõtjatele	40 031	40 031	11
Maksuvõlad	48 517	48 517	5
Muud võlad	121	121	
Kokku võlad ja ettemaksed	176 031	176 031	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	59 515	59 515	
Võlad töövõtjatele	40 674	40 674	11
Maksuvõlad	44 440	44 440	5
Muud võlad	187	187	
Muud viitvõlad	187	187	
Kokku võlad ja ettemaksed	144 816	144 816	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvestatud, väljamaksmata töötasu	25 673	27 019
arvestatud puhkusereserv	14 358	13 653
Kokku võlad töövõtjatele	40 031	40 672

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 975 933	1 984 060
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	493 983	496 015
Kokku tingimuslikud kohustised	2 469 916	2 480 075

Lisa 13 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	420 000	420 000
Aktsiate arv (tk)	700 000	700 000
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.60

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 243 675	2 134 382
Soome	12 720	31 941
Leedu	1 119	0
Läti	5 070	45 201
Prantsusmaa	0	2 317
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	2 012
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 262 584	2 215 853
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	0	1 374
Venemaa	0	187
Iisrael	4 358	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	2 644
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 358	4 205
Kokku müügitulu	2 266 942	2 220 058
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mahla-ja mahlajoogikontsentraadid	794 498	708 442
Moosid	1 257 016	1 240 050
Jäätise-ja jogurtitäidised	10 480	10 176
Külmutatud marjad ja seemned	7	11 522
Mahlajoogid	199 327	245 659
Mesi	3 021	2 843
Teenused	2 593	1 366
Kokku müügitulu	2 266 942	2 220 058

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	4 583	31 750
Tulu sihtfinantseerimisest	0	30 591
Kasum valuutakursi muutustest	0	1 200
Muud	790	3 552
Kokku muud äritulud	5 373	67 093

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-983 982	-914 579
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	-670
Energia	-90 268	-66 220
Elektrienergia	-46 600	-31 744
Kütus	-43 668	-34 476
Transpordikulud	-3 375	-251
Koolituskulud	-309	-1 818
Tööjõukulud	-237 485	-250 735
Amortisatsioonikulu	-113 058	-135 125
Muud	-30 339	-40 805
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 458 816	-1 410 203

Lisa 17 Turustuskulud (eurodes)

	2021	2020
Transpordikulud	-53 344	-51 173
Mitmesugused bürookulud	-1 029	-663
Koolituskulud	-900	0
Tööjõukulud	-184 875	-173 769
Amortisatsioonikulu	-51 727	-60 017
Muud	-217 960	-152 232
Kokku turustuskulud	-509 835	-437 854

Lisa 18 Üldhalduskulud (eurodes)

	2021	2020
Transpordikulud	-8 965	-9 346
Mitmesugused bürookulud	-884	-930
Lähetuskulud	-900	0
Koolituskulud	-2 306	0
Tööjõukulud	-122 830	-130 169
Amortisatsioonikulu	-50 481	-52 828
Muud	-101 452	-120 351
Kokku üldhalduskulud	-287 818	-313 624

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-412 596	-369 016
Sotsiaalmaksud	-134 529	-129 983
Puhkusereserv	-50 631	-48 021
Juhatuse tasu	-7 653	-7 653
Kokku tööjõukulud	-605 409	-554 673
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	22

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-65 000
Muud	-6 671	-11 547
Kokku muud ärikulud	-6 671	-76 547

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	-3 272	-3 166
Intressikulu kapitalirendilt	-2 181	-2 569
Muud intressikulud	0	-462
Kokku intressikulud	-5 453	-6 197

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	29 678	43 108

Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva

24. veebruaril 2022 algas laiaulatuslik Venemaa Föderatsiooni relvajõudude rünnak Ukraina vastu. See mõjutab negatiivselt ettevõtte majandustegevust, kuid kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, ei pea juhtkond praegu otstarbekaks anda sõja võimaliku mõju kohta kvantitatiivseid hinnanguid.

Juhtkond jälgib kaasnevate majanduskeskkonnas toimuvate sündmuste kulgu ning kohandab oma tegevust vastavalt olukorrale. Aruande koostamise hetkel ei ole juhtkonnal infot, mis annaks alust arvata, et Ukraina sõja mõju seab tõenäoliselt ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2022

aktsiaselts "Rõngu Mahl" (registrikood: 10513507) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER MUNITSÕN	Juhatuse liige	29.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts "Rõngu Mahl" aktsionäridele

Oleme üle vaadanud aktsiaselts "Rõngu Mahl" raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 18.

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 ülevaatuses töövõttude 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 olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatuses 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

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts "Rõngu Mahl" finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga .

/digitaalselt allkirjastatud/

Epp Steinberg

Vandeaudiitori number 135

Steinberg Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 140

Kaunase pst 52-3, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 50706

29.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts "Rõngu Mahl" (registrikood: 10513507) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EPP STEINBERG	Vandeaudiitor	29.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 464 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 844
Kokku	2 469 919
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	5 844
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 464 075
Kokku	2 469 919

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 464 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 844
Kokku	2 469 919
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	5 844
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 464 075
Kokku	2 469 919

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu puu- ja köögivilja töötlemine ja säilitamine	10391	1262637	55.70%	Jah
Puu- ja köögiviljamahla tootmine	10321	1004305	44.30%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7459565
Faks	+372 7459480
E-posti aadress	info@mahl.ee
Veebilehe aadress	www.mahl.ee