

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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

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.

Ettevõtte toodang realiseeritakse peamiselt Eestis. Klientideks on suuremad kauplusketid (Rimi, Prisma, Selver, Coop) ja toitlustusettevõtted (koolid, lasteaiad, restoranid). Toitlustusasutustele tarnitakse mahlakontsentraate jogurtite ja magustoitude maitsestamiseks. Kogu toodang on konservandi vaba. Ettevõttes töötab 22 inimest.

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

Seisuga 31.12.2020.a. oli käibevara suuruseks 2 168 414 eurot (2019: 2 063 327 eurot), põhivara suuruseks 1 054 948 eurot (2019: 1 218 084 eurot), kohustusi eurot 278 549 (2019: 380 061 eurot) ning omakapitali suuruseks eurot 2 944 813 (2019: 2 901 350 eurot). 2019 a. netokäibeks saadi 2 220 058 eurot (2019: 2 427 452 eurot) ja kasum oli 43 463 eurot (2019: 123 284 eurot).

AS-i Rõngu Mahl olulisemad finantssuhtarvud lõppenud majandusaasta kohta:

	2020	2019
Lühiajalise võlgnevusekattekordaja	12,58	7,60
Maksevõime kordaja	2,76	1,58
Võlakordaja	0,09	0,12
Varade käibesagedus	0,69	0,74
Käibe puhasrentaablus	1,96	5,08
Varade puhasrentaablus	1,34	3,76

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%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	256 340	137 573	2
Nõuded ja ettemaksed	220 386	290 449	3
Varud	1 691 688	1 635 305	4
Kokku käibevarad	2 168 414	2 063 327	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 049 518	1 209 928	6
Immateriaalsed põhivarad	5 430	8 156	7
Kokku põhivarad	1 054 948	1 218 084	
Kokku varad	3 223 362	3 281 411	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	27 496	110 923	9
Võlad ja ettemaksed	144 816	160 439	10
Kokku lühiajalised kohustised	172 312	271 362	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	89 237	108 699	9
Sihtfinantseerimine	17 000	0	
Kokku pikaajalised kohustised	106 237	108 699	
Kokku kohustised	278 549	380 061	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	420 000	420 000	
Kohustuslik reservkapital	44 738	44 738	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 436 612	2 313 328	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 463	123 284	
Kokku omakapital	2 944 813	2 901 350	
Kokku kohustised ja omakapital	3 223 362	3 281 411	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	2 220 058	2 427 452	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 410 203	-1 462 435	16
Brutokasum (-kahjum)	809 855	965 017	
Turustuskulud	-437 854	-472 623	17
Üldhalduskulud	-313 624	-329 600	18
Muud äritulud	67 093	22 093	15
Muud ärikulud	-76 547	-35 253	20
Äriksusum (kahjum)	48 923	149 634	
Intressikulud	-6 197	-10 981	21
Muud finantstulud ja -kulud	737	4 631	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 463	143 284	
Tulumaks	0	-20 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 463	123 284	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Rõngu Mahl 2020. 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 investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teada oleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja pangaarveldus kontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka 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 nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 laekuv 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, millele 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 akumulieeritud 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".

Immateriaalsel põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud 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 bürotehnika	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 rendimaksede 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 maksamisele 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 tasumise 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	23 597	14 954
Arvelduskontod	232 743	122 619
Kokku raha	256 340	137 573

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	220 386	220 386	
Kokku nõuded ja ettemaksed	220 386	220 386	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	284 586	284 586	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 863	5 863	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	290 449	290 449	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	1 084 815	992 925
Valmistoodang	363 475	352 295
Müügiks ostetud kaubad	243 398	243 401
Ettemaksed varude eest	0	46 684
Ettemaks	0	46 684
Kokku varud	1 691 688	1 635 305

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	28 540		35 438
Üksikisiku tulumaks	4 739		10 213
Sotsiaalmaks	9 900		17 489
Kohustuslik kogumispension	563		977
Töötuskindlustusmaksed	698		1 227
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		5 863	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	44 440	5 863	65 344

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Ettemaksed	
31.12.2018									
Soetusmaksumus	7 736	1 209 413	256 031	4 379	1 514 900	1 775 310	521 178		3 513 637
Akumuleeritud kulum		-744 001	-144 903	-4 126	-942 150	-1 091 179	-333 838		-2 169 018
Jääkmaksumus	7 736	465 412	111 128	253	572 750	684 131	187 340		1 344 619
Ostud ja parendused		2 450	99 043		18 483	117 526	18 344		138 320
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		2 450							2 450
Muud ostud ja parendused			99 043		18 483	117 526	18 344		135 870
Amortisatsioonikulu		-61 368	-43 660	-253	-127 848	-171 761	-25 624		-258 753
Müügid (jääkmaksumuses)			-13 426		-400	-13 826	-432		-14 258
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	31 750	21 417
Transpordivahendid	31 750	21 417

Kokku	31 750	21 417
-------	--------	--------

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2018			
Soetusmaksumus	6 139	16 994	23 133
Akumuleeritud kulum	-3 530	-8 719	-12 249
Jääkmaksumus	2 609	8 275	10 884
Amortisatsioonikulu	-920	-1 808	-2 728
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

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustused	146 038	37 339	108 699	1,95-2,25	EUR	05.10.2024
Kapitalirendikohustised kokku	146 038	37 339	108 699			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Muud varad	119 229	148 378
Kokku	119 229	148 378

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

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

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud	29 374	29 374			3,141	EUR	15.02.2020	
Arvelduskrediit	44 210	44 210			2,1	EUR	14.02.2020	
Lühiajalised laenud kokku	73 584	73 584						
Kapitalirendikohustised kokku	146 038	37 339	108 699					8
Laenukohustised kokku	219 622	110 923	108 699					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Ehitised	386 833	406 494
Masinaid ja seadmed	0	462 985
Muud materiaalsed põhivarad	0	179 628
Kokku	386 833	1 049 107

Ettevõtte on kehtiv arvelduskrediidi leping SEB pangaga. Arvelduskrediidi limiit on 300000 eurot ja intress 2,1% aastas. Seisuga 31.12.2020 arvelduskrediiti ei kasutatud. Arvelduskrediidi tagatiseks on seatud hüpoteek ettevõttele kuuluvale kinnistule ning kommertsant ettevõtte vallasvarale. Arvelduskrediiti käendab juhatuse liige.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	56 920	56 920	
Võlad töövõtjatele	37 898	37 898	
Maksuvõlad	65 344	65 344	
Muud võlad	277	277	
Muud viitvõlad	277	277	
Kokku võlad ja ettemaksed	160 439	160 439	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvestatud, väljamaksmata töötasu	27 020	23 659
arvestatud puhkusereserv	13 653	14 239
Kokku võlad töövõtjatele	40 673	37 898

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 984 060	1 949 290
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	496 015	487 322
Kokku tingimuslikud kohustised	2 480 075	2 436 612

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	420 000	420 000
Aktsiate arv (tk)	700 000	700 000
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.60

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 134 382	2 297 659
Soome	31 941	44 722
Leedu	0	5 761
Läti	45 201	70 522
Prantsusmaa	2 317	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 012	2 342
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 215 853	2 421 006
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	1 374	6 446
Venemaa	187	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 644	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 205	6 446
Kokku müügitulu	2 220 058	2 427 452
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mahla-ja mahlajoogikontsentraadid	708 442	865 732
Moosid	1 240 050	1 222 088
Jäätise-ja jogurtitäidised	10 176	13 080
Külmutatud marjad ja seemned	11 522	48 379
Mahlajoogid	245 659	265 111
Mesi	2 843	2 860
Teenused	1 366	10 202
Kokku müügitulu	2 220 058	2 427 452

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	31 750	21 417
Tulu sihtfinantseerimisest	30 591	0
Kasum valuutakursi muutustest	1 200	0
Muud	3 552	676
Kokku muud äritulud	67 093	22 093

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

	2020	2019
Tooraine ja materjal	-914 579	-937 815
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-670	-9 678
Energia	-66 220	-71 147
Elektrienergia	-31 744	-35 899
Kütus	-34 476	-35 248
Transpordikulud	-251	-8 256
Koolituskulud	-1 818	0
Tööjõukulud	-250 735	-226 822
Amortisatsioonikulu	-135 125	-155 119
Muud	-40 805	-53 598
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 410 203	-1 462 435

Lisa 17 Turustuskulud (eurodes)

	2020	2019
Transpordikulud	-51 173	-90 919
Mitmesugused bürookulud	-663	-930
Tööjõukulud	-173 769	-199 645
Amortisatsioonikulu	-60 017	-54 251
Muud	-152 232	-126 878
Kokku turustuskulud	-437 854	-472 623

Lisa 18 Üldhalduskulud (eurodes)

	2020	2019
Transpordikulud	-9 346	-17 152
Mitmesugused bürookulud	-930	-915
Lähetuskulud	0	-11 410
Tööjõukulud	-130 169	-129 652
Amortisatsioonikulu	-52 828	-52 109
Muud	-120 351	-118 362
Kokku üldhalduskulud	-313 624	-329 600

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-369 016	-366 281
Sotsiaalmaksud	-129 983	-136 852
Puhkusereserv	-48 021	-45 333
Juhatuse tasu	-7 653	-7 653
Kokku tööjõukulud	-554 673	-556 119
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	23

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-65 000	0
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	-14 258
Muud	-11 547	-20 995
Kokku muud ärikulud	-76 547	-35 253

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	-3 166	-8 619
Intressikulu kapitalirendilt	-2 569	-2 362
Muud intressikulud	-462	0
Kokku intressikulud	-6 197	-10 981

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	43 108	55 296

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

aktsiaselts "Rõngu Mahl" (registrikood: 10513507) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER MUNITSÕN	Juhatuse liige	30.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts "Rõngu Mahl" aktsionäridele

Oleme üle vaadanud aktsiaselts "Rõngu Mahl" raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

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 31.12.2020 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

30.06.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts "Rõngu Mahl" (registrikood: 10513507) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EPP STEINBERG	Vandeaudiitor	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 436 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 463
Kokku	2 480 075
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	43 463
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 436 612
Kokku	2 480 075

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 436 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 463
Kokku	2 480 075
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	43 463
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 436 612
Kokku	2 480 075

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu puu- ja köögivilja töötlemine ja säilitamine	10391	1255908	56.57%	Jah
Puu- ja köögiviljamahla tootmine	10321	964150	43.43%	Ei

Sidevahendid

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