

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: aktsiaselts "Rõngu Mahl"

registrikood: 10513507

tänava/talu nimi, Tehase tn 4

maja ja korteri number:

alevik: Rõngu alevik

vald: Elva vald

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 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	9
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 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 16 Turustuskulud	15
Lisa 17 Üldhalduskulud	15
Lisa 18 Tööjõukulud	15
Lisa 19 Intressikulud	16
Lisa 20 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

AS Rõngu Mahl loodi 1998 aastal. Ettevõtte tegeleb kontsentreeritud mahlade, mahlajookide ning mooside tootmise ja turustamisega.

Ettevõtte Rõngu Mahl loodi 1998.aastal. Ettevõtte tegeleb kontsentreeritud mahlade, mahlajookide ning mooside tootmise ja turustamisega. Kõrvaltegevuseks on külmutatud marjade ja mahlakonsentraatide 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. 2017.aastal investeeriti põhivarasse 180 tuhat eurot.

Ettevõtte toodang realiseeritakse peamiselt Eestis. Klientideks on suuremad kauplusketid (Rimi, Prisma, Selver, Coop) ja toitlustusettevõtted (koolid, lasteaiad, restoranid). Toitlustusasutustele tarnitakse mahlakonsentraate jogurtite ja magustoitude maitsetamiseks. Kogu toodang on konservandi vaba.

Ettevõttes töötab 23 inimest.

Põhitegevusalad EMTAK järgi on -10321 - puu- ja köögiviljamahlade tootmine ja -10391 - muu puu- ja köögivilja töötlemine ja säilitamine. Seisuga 31.12.2017.a. oli käibevara suuruseks 1 957 615 (2016: 1 819 131), põhivara 1 568 233 eurot (2016: 1 644 878) , kohustusi 751 510 eurot (2016: 780 357) ning omakapitali suuruseks 2 774 338 eurot (2016: 2 683 652 eurot). 2017.a. netokäibeks saadi 2 406 602 eurot (2016: 2 212 980) ja kasum oli 90 686 eurot (2016: 121 738). AS-i Rõngu Mahl olulisemad finantssuhtarvud lõppenud majandusaasta kohta:

	2017	2016
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	4,30	4,75
Maksevõime kordaja	0,98	0,95
Võlakordaja	0,21	0,22
Varade käibesagedus	0,68	0,63
Käibe puhasrentaablus	3,77	5,50
Varade puhasrentaablus	2,57	3,51

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

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	217 034	170 846	2
Nõuded ja ettemaksud	227 886	193 256	3
Varud	1 512 695	1 455 029	4
Kokku käibevarad	1 957 615	1 819 131	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 554 622	1 628 543	6
Immateriaalsed põhivarad	13 611	16 335	7
Kokku põhivarad	1 568 233	1 644 878	
Kokku varad	3 525 848	3 464 009	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	321 314	170 213	9
Võlad ja ettemaksud	133 476	212 240	10
Kokku lühiajalised kohustised	454 790	382 453	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	296 720	397 904	9
Kokku pikaajalised kohustised	296 720	397 904	
Kokku kohustised	751 510	780 357	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	420 000	420 000	
Kohustuslik reservkapital	44 738	44 738	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 218 914	2 097 176	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 686	121 738	
Kokku omakapital	2 774 338	2 683 652	
Kokku kohustised ja omakapital	3 525 848	3 464 009	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	2 406 602	2 212 980	14
Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 628 142	-1 468 574	15
Brutokasum (-kahjum)	778 460	744 406	
Turustuskulud	-411 853	-370 380	16
Üldhalduskulud	-263 462	-222 489	17
Muud äritulud	15 408	61	
Muud ärikulud	-9 101	-5 261	
Ärikasum (kahjum)	109 452	146 337	
Intressikulud	-21 185	-24 557	19
Muud finantstulud ja -kulud	2 419	-42	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	90 686	121 738	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 686	121 738	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Rõngu Mahl 2017. 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 alljärgnevatel 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

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 pangavarvõlts 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 Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva

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

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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 laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase 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 materiaalsed põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud 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".

Immateriaalsed põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

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 finantskulukuks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise ääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. 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 õiglasest väärtusest).

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 õiglasest väärtusest (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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosetusmaksumuses – s.o vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa.

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 õiglasest väärtusest. 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. 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

Tehingutes seotud osapooltega on rakendatud kokkuleppehindasid ja ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole kasutatud turuhindadest erinevaid hindasid.

Bilansijärgsed sündmused

Bilansipäevajärgsed sündmused Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	12 367	6 369
Arvelduskontod	204 667	164 477
Kokku raha	217 034	170 846

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	223 566	223 566	
Ostjatelt laekumata arved	223 566	223 566	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 320	4 320	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	227 886	227 886	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	180 340	180 340	
Ostjatelt laekumata arved	180 340	180 340	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 916	12 916	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	193 256	193 256	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	857 342	905 530
Valmistoodang	204 233	191 710
Müügiks ostetud kaubad	386 120	292 789
Ettemaksed varude eest	65 000	65 000
Kokku varud	1 512 695	1 455 029

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		35 954	8 596	
Üksikisiku tulumaks		8 369		8 415
Sotsiaalmaks		15 447		15 400
Kohustuslik kogumispension		909		909
Töötuskindlustusmaksed		1 081		1 107
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 320	105	4 320	95
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 320	61 865	12 916	25 926

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2015										
Soetusmaksumus	7 736	1 165 133	171 391	4 379	1 481 190	1 656 960	479 807	28 517	28 517	3 338 153
Akumuleeritud kulum		-567 684	-99 249	-2 826	-609 464	-711 539	-284 944			-1 564 167
Jääkmaksumus	7 736	597 449	72 142	1 553	871 726	945 421	194 863	28 517	28 517	1 773 986
Ostud ja parendused		8 167	11 667		34 018	45 685	37 132			90 984
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		8 167								8 167
Muud ostud ja parendused			11 667		34 018	45 685	37 132			82 817
Amortisatsioonikulu		-57 680	-26 940	-793	-124 297	-152 030	-26 717			-236 427
31.12.2016										
Soetusmaksumus	7 736	1 173 300	183 058	4 379	1 515 208	1 702 645	516 939	28 517	28 517	3 429 137
Akumuleeritud kulum		-625 364	-126 189	-3 619	-733 761	-863 569	-311 661			-1 800 594
Jääkmaksumus	7 736	547 936	56 869	760	781 447	839 076	205 278	28 517	28 517	1 628 543
Ostud ja parendused			127 810		51 885	179 695				179 695
Muud ostud ja parendused			127 810		51 885	179 695				179 695
Amortisatsioonikulu		-57 290	-35 131	-253	-144 437	-179 821	-12 542			-249 653
Müügid			-2 880		-1 083	-3 963				-3 963
31.12.2017										
Soetusmaksumus	7 736	1 173 300	263 187	4 379	1 482 805	1 750 371	516 939	28 517	28 517	3 476 863
Akumuleeritud kulum		-682 654	-116 519	-3 872	-794 993	-915 384	-324 203			-1 922 241
Jääkmaksumus	7 736	490 646	146 668	507	687 812	834 987	192 736	28 517	28 517	1 554 622

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	14 750	
Transpordi- vahendid	14 750	
Kokku	14 750	

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad (eurodes)

	Arvutitarkvara		Kontsessioonid, patendid, liitsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2015				
Soetusmaksumus	6 139	16 994		23 133
Akumuleeritud kulum	-767	-3 301		-4 068
Jääkmaksumus	5 372	13 693		19 065
Amortisatsioonikulu	-921	-1 809		-2 730
31.12.2016				
Soetusmaksumus	6 139	16 994		23 133
Akumuleeritud kulum	-1 688	-5 110		-6 798
Jääkmaksumus	4 451	11 884		16 335
Amortisatsioonikulu	-921	-1 803		-2 724
31.12.2017				
Soetusmaksumus	6 139	16 994		23 133
Akumuleeritud kulum	-2 609	-6 913		-9 522
Jääkmaksumus	3 530	10 081		13 611

Lisa 8 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustused	133 070	39 493	93 577	1,95-2,25	EUR	05.08.2022
Kapitalirendikohustised kokku	133 070	39 493	93 577			
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustused	36 861	8 528	28 333	1,95-2,25		05.06.2021
Kapitalirendikohustised kokku	36 861	8 528	28 333			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Muud varad	138 188	42 689
Kokku	138 188	42 689

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	115 424	115 424			2,1	EUR	27.02.2017
Lühiajalised laenud kokku	115 424	115 424					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	369 540	166 397	203 143		3,279	EUR	15.02.2020
Pikaajalised laenud kokku	369 540	166 397	203 143				
Kapitalirendikohustised kokku	133 070	39 493	93 577				
Laenukohustised kokku	618 034	321 314	296 720				
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	531 256	161 685	369 571		3,361	EUR	15.02.2020
Pikaajalised laenud kokku	531 256	161 685	369 571				
Kapitalirendikohustised kokku	36 861	8 528	28 333				
Laenukohustised kokku	568 117	170 213	397 904				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Ehitised	490 646	547 936
Masinad ja seadmed	834 987	839 074
Muud materiaalsed põhivarad	192 736	205 278
Kokku	1 518 369	1 592 288

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	38 677	38 677	
Võlad töövõtjatele	32 786	32 786	11
Maksuvõlad	61 865	61 865	5
Muud võlad	148	148	
Muud viitvõlad	148	148	
Kokku võlad ja ettemaksed	133 476	133 476	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	154 654	154 654	
Võlad töövõtjatele	31 361	31 361	11
Maksuvõlad	25 926	25 926	5
Muud võlad	299	299	
Muud viitvõlad	299	299	
Kokku võlad ja ettemaksed	212 240	212 240	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvestatud, väljamaksmata töötasu	24 360	22 152
arvestatud puhkusereserv	8 426	9 209
Kokku võlad töövõtjatele	32 786	31 361

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 847 680	1 775 131
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	461 920	443 783
Kokku tingimuslikud kohustised	2 309 600	2 218 914

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	420 000	420 000
Aktsiate arv (tk)	700 000	700 000
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.60

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 088 086	2 064 372
Itaalia	0	48
Soome	57 078	82 325
Leedu	1 728	34 454
Läti	120 126	27 548
Poola	139 313	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 406 331	2 208 747
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Korea Vabariik	271	4 233
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	271	4 233
Kokku müügitulu	2 406 602	2 212 980
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mahla- ja mahlajoogikontsentraadid	973 631	1 178 951
Moosid	997 825	891 289
Jäätise- ja jogurtitäidised	11 943	14 757
Külmutatud marjad ja seemned	139 325	127 983
Mahlajoogid	283 878	0
Kokku müügitulu	2 406 602	2 212 980

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-1 015 977	-891 316
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-129 511	-105 900
Energia	-62 174	-54 543
Elektrienergia	-31 892	-31 934
Kütus	-30 282	-22 609
Transpordikulud	-11 020	-9 881
Mitmesugused bürookulud	-1 066	-1 501
Uurimis- ja arengukulud	-392	-271
Koolituskulud	0	-100
Tööjõukulud	-198 145	-186 600
Amortisatsioonikulu	-153 900	-152 607
Muud	-55 957	-65 855
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 628 142	-1 468 574

Lisa 16 Turustuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Transpordikulud	-84 526	-68 891
Mitmesugused bürookulud	-2 954	-617
Lähetuskulud	-2 954	0
Tööjõukulud	-188 253	-180 404
Amortisatsioonikulu	-47 698	-37 621
Muud	-85 468	-82 847
Kokku turustuskulud	-411 853	-370 380

Lisa 17 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2017	2016
Transpordikulud	-21 320	-16 738
Mitmesugused bürookulud	-2 034	-1 172
Lähetuskulud	-401	-4 250
Koolituskulud	-300	0
Tööjõukulud	-125 062	-112 583
Amortisatsioonikulu	-50 779	-48 927
Muud	-63 566	-38 819
Kokku üldhalduskulud	-263 462	-222 489

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-336 941	-313 149
Sotsiaalmaksud	-126 247	-118 038
Puhkusereserv	-42 065	-42 188
Juhatuse tasu	-6 212	-6 212
Kokku tööjõukulud	-511 465	-479 587
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	23

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	-17 936	-23 736
Intressikulu kapitalirendilt	-1 845	-821
Muud intressikulud	-1 404	0
Kokku intressikulud	-21 185	-24 557

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	115 955	10 500	267 141	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2017	2016
Arvestatud tasu	57 208	57 208

juhtkonnaga seotud ettevõtetele osteti kaupu kogusummas 115 955€ ja müüdi põhivara kogusummas 10 500€.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

aktsiaselts "Rõngu Mahl" (registrikood: 10513507) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER MUNITSÕN	Juhatuse liige	29.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts "Rõngu Mahl" aktsionäridele

Oleme üle vaadanud aktsiaselts "Rõngu Mahl" raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 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.

Vandeauditiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatus 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 olulistes 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 olulistes osades õiglaselt aktsiaselts "Rõngu Mahl" finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Epp Steinberg

Vandeauditiitori number 135

Steinberg Audit OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 140

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

29.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts "Rõngu Mahl" (registrikood: 10513507) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EPP STEINBERG	Vandeaudiitor	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 218 914
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 686
Kokku	2 309 600
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 309 600
Kokku	2 309 600

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 218 914
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 686
Kokku	2 309 600
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 309 600
Kokku	3 309 600

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puu- ja köögiviljamahla tootmine	10321	1257509	52.25%	Jah
Muu puu- ja köögivilja töötlemine ja säilitamine	10391	1149093	47.75%	Ei

Sidevahendid

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