

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ RÕNGU PAGAR

registrikood: 11347793

tänava/talu nimi, Valga mnt

maja ja korteri number: 2

alevik: Rõngu alevik

vald: Elva vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 61001

telefon: +372 5047318

e-posti aadress: rongupagar@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Intressikulud	19
Lisa 20 Seotud osapooled	20
Lisa 21 Negatiivne käibekapital	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

Põhitegevuse lühikirjeldus

OÜ Rõngu Pagari põhitegevuseks on liht- ja valikpagaritoodete ning kulinaaria tootmine ja müük. Turustame toodangut pagari poes ja transpordime üle Eesti.

Meie suuremateks klientideks on Selver AS, Kaubamaja AS, Tartu TK, Aldar Eesti OÜ, Stockmann AS, Harju TÜ, Maxima Eesti OÜ.

Majanduskeskond

Aruandeaastal Rõngu Pagar OÜ müügitulu on suurenenud 17 % võrreldes 2019. aasta andmetega. 2020 aastal müügitulu Eestis moodustas 99,4 %, Soomes 0,6 %.

Kasumilikkus

2020. aastal müügitulu oli 4 413 820 eurot (2019.aastal 3 761 115 eurot). 2020.aastal oli saadus kasumit 389 769 eurot (2019.aastal oli saadud kasumit 42 020 eurot).

Finantsnäitajad

Peamised suhtarvud on toodud järgmiselt:

	2020	2019
Müügitulu muutus	17 %	14 %
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	0,6 %	0,4%
Omakapitali määr	25 %	17 %
Ärikasumi marginal	11 %	3,9 %

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud järgmised valemid.

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = Käibevara/ Lühiajalised kohustused

Omakapitali määr = Omakapital/ Varad kokku

Ärikasumi marginal = Ärikasum/ Müügitulu

Personal

2020. aasta lõpu seisuga töötas 67 inimest (2019.a. 58 inimest), aruandeaasta keskmine töötajate arv on 60 inimest (2019.a. 59 inimest). Palgakulu koos maksudaga oli 856 883 eurot (2019.a. 805 302 eurot).

Juhatuse liige töötab tegevjuhina ja tema tasu oli 37 390 eurot. 2020. aastal dividende ei ole välja makstud.

Investeeringud

Aruandeaastal materiaalsesse põhivarasse on investeeritud 427 561 eurot (2019.a. 550 450 eurot).

Eesmärgid 2021 aastaks

2021. aastal on kavas jätkata tegevust samas valdkonnas ja püüda laiendada oma turuosa. 2020. aastal alustasime kaupluse renoveerimisega. Renoveeritud kauplus avati aprillis 2021 aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	146 831	15 469	2
Nõuded ja ettemaksed	329 990	250 528	3
Varud	159 516	96 744	4
Kokku käibevarad	636 337	362 741	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	117 000	95 000	6
Materiaalsed põhivarad	3 740 819	3 706 249	7
Kokku põhivarad	3 857 819	3 801 249	
Kokku varad	4 494 156	4 163 990	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	573 497	615 571	9
Võlad ja ettemaksed	379 307	311 727	10
Kokku lühiajalised kohustised	952 804	927 298	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 924 125	2 031 051	9
Sihtfinantseerimine	517 661	495 844	12
Kokku pikaajalised kohustised	2 441 786	2 526 895	
Kokku kohustised	3 394 590	3 454 193	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	175 000	175 000	13
Ülekurss	61 743	61 743	
Kohustuslik reservkapital	17 500	17 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	455 554	413 534	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	389 769	42 020	
Kokku omakapital	1 099 566	709 797	
Kokku kohustised ja omakapital	4 494 156	4 163 990	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	4 413 820	3 761 115	14
Muud äritulud	101 250	19 955	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 403 264	-2 141 453	16
Mitmesugused tegevuskulud	-391 815	-358 243	17
Tööjõukulud	-856 883	-805 302	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-355 208	-326 509	7
Muud ärikulud	-21 124	-4 155	
Ärikasum (kahjum)	486 776	145 408	
Intressikulud	-77 695	-74 495	19
Muud finantstulud ja -kulud	-19 312	-28 893	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	389 769	42 020	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	389 769	42 020	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	486 776	145 408	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	355 209	326 509	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	13 844	0	
Kokku korrigeerimised	369 053	326 509	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-57 645	-16 517	
Varude muutus	-62 772	67 115	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	67 580	32 686	
Makstud intressid	-77 695	-46 436	
Muud rahavood äritegevusest	29 349	-28 893	
Kokku rahavood äritegevusest	754 646	479 872	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-211 461	-371 952	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	26 083	0	7
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-22 000	-95 000	6
Antud laenud	-100	-100	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-207 478	-467 052	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	959 077	430 075	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 108 908	-242 769	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-106 799	-10 423	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-159 176	-184 863	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	8 831	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-415 806	851	
Kokku rahavood	131 362	13 671	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 469	1 798	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	131 362	13 671	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	146 831	15 469	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	175 000	61 743	17 500	413 534	667 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)				42 020	42 020
31.12.2019	175 000	61 743	17 500	455 554	709 797
Korrigeeritud saldo 31.12.2019	175 000	61 743	17 500	455 554	709 797
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	389 769	389 769
31.12.2020	175 000	61 743	17 500	845 323	1 099 566

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Rõngu Pagar OÜ 2020 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Lisaks on siin kajastatud raha paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Euroopa Keskpanga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest,

mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-50 aastat
Masinad ja seadmed	4-20 aastat
Muu inventar	4-20 aastat
Arvutustehnika	2-8 aastat
Immateriaalne põhivara	2-10 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud (RTJ 12 p 10).

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5.

Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse selle laekumisel kohustusena ja kajastatakse tuludes siis kui sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.(RTJ 12 p 12(a)).

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt peavad ettevõtjad kasutama regulaarselt makstavatele dividendidele soodusmäära 14%. Seda soodusmäära peab kasutama alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendide osale rakendus soodusmäär 14%. Alates 01.01.2020 kehtib soodusmäär 14% kahele kolmandikule kahel eelmisel majandusaastal väljamakstud dividendi summa suurusele dividendiosale. Ülejäänud dividendide osale rakendub tavamäär 20%.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Kassa	2 175	1 766
Arveldusarved pankades	144 656	13 703
Kokku raha	146 831	15 469

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	301 643	301 643	
Ostjatelt laekumata arved	301 643	301 643	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 352	3 352	5
Muud nõuded	1 407	1 407	
Laenunõuded	450	450	
Viitlaekumised	957	957	
Ettemaksed	1 565	1 565	
Aruandvad isikud	205	205	
PRIA toetus	21 818	21 818	
Kokku nõuded ja ettemaksed	329 990	329 990	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	249 687	249 687	
Ostjatelt laekumata arved	249 687	249 687	
Muud nõuded	350	350	
Laenunõuded	350	350	
Ettemaksed	286	286	
Muud makstud ettemaksed	286	286	
Puhkusereserv	205	205	
Kokku nõuded ja ettemaksed	250 528	250 528	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	123 574	61 732
Müügiks ostetud kaubad	24 331	34 392
Ettemaksed varude eest	11 611	620
Kokku varud	159 516	96 744

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		21 376		19 854
Üksikisiku tulumaks		8 137		5 696
Sotsiaalmaks		19 027		15 878
Kohustuslik kogumispension		832		659
Töötuskindlustusmaksed		1 478		1 198
Ettemaksukonto jääk	3 352		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 352	50 850		43 285

Maksuvõlad on avalikustatud ka lisas 10

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni viie aasta jooksul majandusdeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressis ja trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	95 000	95 000
31.12.2019		
Soetusmaksumus	95 000	95 000
Jääkmaksumus	95 000	95 000
Ostud ja parendused	22 000	22 000
31.12.2020		
Soetusmaksumus	117 000	117 000
Jääkmaksumus	117 000	117 000

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2018											
Soetusmaksumus	42 087	2 171 829	270 811	0	1 929 815	2 200 626	34 113	860	0	860	4 449 515
Akumuleeritud kulum	0	-303 817	-95 647	0	-562 544	-658 191	-10 200	0	0	0	-972 208
Jääkmaksumus	42 087	1 868 012	175 164	0	1 367 271	1 542 435	23 913	860	0	860	3 477 307
Ostud ja parendused	0	335 541	46 439	0	159 344	205 783	13 136	990	0	990	555 450
Amortisatsioonikulu	0	-108 591	-29 987	0	-183 116	-213 103	-4 814	0	0	0	-326 508
Ümberliigitamised	0	0	0	0	860	860	0	-860	0	-860	0
31.12.2019											
Soetusmaksumus	42 087	2 507 370	317 250	0	2 090 019	2 407 269	47 249	990	0	990	5 004 965
Akumuleeritud kulum	0	-412 408	-125 634	0	-745 660	-871 294	-15 014	0	0	0	-1 298 716
Jääkmaksumus	42 087	2 094 962	191 616	0	1 344 359	1 535 975	32 235	990	0	990	3 706 249
Ostud ja parendused	9 762	41 436	63 800	1 546	130 303	195 649	23 060	85 054	72 600	157 654	427 561
Amortisatsioonikulu	0	-127 112	-31 688	-129	-189 456	-221 273	-6 824	0	0	0	-355 209
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-35 847	0	-1 524	-37 371	-411	0	0	0	-37 782
Ümberliigitamised	0	990	0	0	0	0	0	-990	0	-990	0
31.12.2020											
Soetusmaksumus	51 849	2 549 796	291 616	1 546	2 097 453	2 390 615	67 308	85 054	72 600	157 654	5 217 222
Akumuleeritud kulum	0	-539 520	-103 735	-129	-813 771	-917 635	-19 248	0	0	0	-1 476 403
Jääkmaksumus	51 849	2 010 276	187 881	1 417	1 283 682	1 472 980	48 060	85 054	72 600	157 654	3 740 819

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	26 083	0
Transpordivahendid	26 083	0
Kokku	26 083	0

Aruandeaastal soetati kap.rendiga põhivara summas 143 500 eurot (2019: 183 498 eurot).

Lisa 8 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
kapitalirent	388 810	161 568	227 242	1,95-4,99%	EUR	2021-2025
Kapitalirendikohustised kokku	388 810	161 568	227 242			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
kapitalirent	369 476	135 487	233 989	1,95-4,32%	EUR	2020-2025
Kapitalirendikohustised kokku	369 476	135 487	233 989			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	637 745	562 319
Kokku	637 745	562 319

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				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit Swedbank	35 102	35 102			5%	EUR	31.08.2021	
Faktooring	134 979	134 979			2,9%	EUR	31.05.2022	
Lühiajalised laenud kokku	170 081	170 081						
Pikaajalised laenud								
Swedbank	1 243 481	241 848	1 001 633		3k Eurib+ 3,15-3,99%	EUR	2021-2025	
MES	330 000	0	330 000		6,5%	EUR	31.10.2031	
Laen ettevõttelt	310 250	0	310 250		2%	EUR	31.12.2022	20
Laen omanikult	55 000	0	55 000		0%	EUR	31.12.2022	20
Pikaajalised laenud kokku	1 938 731	241 848	1 696 883					
Kapitalirendikohustised kokku	388 810	161 568	227 242					8
Laenukohustised kokku	2 497 622	573 497	1 924 125					

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit Swedbank	164 268	164 268			5%	EUR	31.07.2021	
Faktooring	112 611	112 611			2,9%	EUR	31.05.2022	
Lühiajalised laenud kokku	276 879	276 879						
Pikaajalised laenud								
Swedbank	1 214 902	203 205	1 011 697		3k Eurib+ 3,15-3,99%	EUR	2021-2025	
MES	330 000	0	330 000		6,5%	EUR	31.10.2031	
Laen ettevõttelt	350 365	0	350 365		2%	EUR	31.12.2022	20
Laen omanikult	105 000	0	105 000		0%	EUR	31.12.2020	20
Pikaajalised laenud kokku	2 000 267	203 205	1 797 062					
Kapitalirendikohustised kokku	369 476	135 487	233 989					8
Laenukohustised kokku	2 646 622	615 571	2 031 051					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2020	31.12.2019
Ehitised	2 062 125	2 137 049

Kokku	2 062 125	2 137 049
--------------	------------------	------------------

Pangalaenu tagatiseks on seatud hüpoteek Swedbank AS kasuks kinnistutele Valga mnt 6a, 4, 2, Pagari põik 1, 3, 5, 7, 9 Rõngu alevik, Võru tn 152 Tartu linn ja Maaelu Edendamise Sihtasutuse tagatis, mille maht on 80% pangale tagastamata laenusummast. Maaelu Edendamise Sihtasutuse kasuks on seatud ettevõtte kinnistutele hüpoteek summas 430 000 eurot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	169 891	169 891	
Võlad töövõtjatele	105 457	105 457	
Maksuvõlad	50 850	50 850	5
Muud võlad	53 056	53 056	
Intressivõlad	25 550	25 550	20
Muud viitvõlad	27 506	27 506	
Saadud ettemaksed	53	53	
Muud saadud ettemaksed	53	53	
Kokku võlad ja ettemaksed	379 307	379 307	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	138 591	138 591	
Võlad töövõtjatele	89 389	89 389	
Maksuvõlad	43 285	43 285	5
Muud võlad	40 247	40 247	
Intressivõlad	19 259	19 259	20
Muud viitvõlad	20 988	20 988	
Saadud ettemaksed	215	215	
Muud saadud ettemaksed	215	215	
Kokku võlad ja ettemaksed	311 727	311 727	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	676 258	364 442
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	169 127	91 111
Kokku tingimuslikud kohustised	845 385	455 553

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2018	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2019		Lisa nr
	Kohustised			Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
PRIA	495 843	0	0	0	495 843	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	495 843	0	0		495 843	
Kokku sihtfinantseerimine	495 843	0	0	0	495 843	
	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020		Lisa nr
	Kohustised			Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
PRIA	495 843	0	0	21 818	517 661	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	495 843	0	0	21 818	517 661	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Töötukassa toetus	0	91 924	91 924	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	91 924	91 924	0	0	15
Kokku sihtfinantseerimine	495 843	91 924	91 924	21 818	517 661	

Ettevõtte sai toetust seadmete ostuks PRIA-lt Eesti Maaelu Arengukava meede 4.2.2. raames. Ettevõttel on kohustus kasutada seadmeid sihtotstarbeliselt vähemalt 5 aastat alates viimasest väljamaksest.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	175 000	175 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 386 992	3 744 755
Soome	26 828	16 360
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 413 820	3 761 115
Kokku müügitulu	4 413 820	3 761 115
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pagaritoodete jae ja hulgimüük	3 972 340	3 253 146
Toidukaupade jaemüük	424 213	488 676
Muud	17 267	19 293
Kokku müügitulu	4 413 820	3 761 115

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Tulu sihtfinantseerimisest	91 924	0
Laenust loobumine	0	19 100
Muud	9 326	855
Kokku muud äritulud	101 250	19 955

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	-1 652 513	-1 392 005
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-404 212	-427 685
Energia	-124 138	-141 981
Elektrienergia	-121 308	-141 981
Kütus	-2 830	0
Alltöövõtutööd	-4 098	-23 490
Transpordikulud	-12 252	-3 140
Inventar	-46 955	-32 363
Masinate ja seadete remont ja hooldus	-38 261	-41 668
Masinate ja seadmete rent	-2 790	-3 815
Ostetud teenused	-96 892	-68 774
Tööriided	-20 608	-6 298
Muud	-545	-234
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 403 264	-2 141 453

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	-17 039	-15 384
Energia	-51 513	-52 808
Kütus	-51 513	-52 808
Mitmesugused bürookulud	-11 652	-12 685
Lähetuskulud	-2 513	-908
Koolituskulud	-5 576	-210
Riiklikud ja kohalikud maksud	-6 013	-5 523
Ruumide hooldus ja remont, valvekulud	-55 879	-47 631
Reklaamikulu	-48 089	-47 503
IT teenused	-22 458	-15 438
Raamatupidamisteenus, audiitoriteenus	-39 380	-36 812
Kindlustused	-10 452	-11 520
Transpordiga seotud kulud	-28 217	-33 826
Ruumide kommunaalkulud	-24 736	-15 384
Pangateenused	-23 427	-18 422
Litsentsitasu	-31 250	-38 750
Muud	-13 621	-5 439
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-391 815	-358 243

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-650 847	-608 011
Sotsiaalmaksud	-206 036	-197 291
Kokku tööjõukulud	-856 883	-805 302
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	68	57
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	67	58
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	-66 340	-65 032
Intressikulu kapitalirendilt	-11 355	-9 463
Kokku intressikulud	-77 695	-74 495

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Ledin Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	450	0	350	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	392 517	0	475 477

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Laen	100	0	0			EUR	31.12.2025
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Juriidiline isik	0	0	0	-40 115	0	EUR	31.12.2025
Eraisik	0	0	0	-50 000	0	EUR	31.12.2025

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Laen	100	0	0	0	2%	EUR	31.12.2021
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Juriidiline isik	0	0	58 575	-48 000	2%	EUR	31.12.2022
Eraisik	0	0	124 100	-19 100	0%	EUR	31.12.2022

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 951	0	19 454	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	37 390	48 980

Seotud osapoolelt saadud laenult arvestati intressi 6 291 eurot (2019. aastal 5 298,33 eurot).

Lisa 21 Negatiivne käibekapital

Ettevõtte käibekapital seisuga 31.12.2020.a oli summas 316 467 eurot negatiivne (31.12.2019.a. 564 557 eurot). Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes tegevuse jätkuvusest.

Negatiivne käibekapital on põhjustatud liisingu- ja pangalaenu kohustiste periodiseerimisest lühi- ja pikaajaliseks. Eelnimetatud lühiajalised kohustised kuuluvad täitmisele aasta jooksul igakuiste maksetena.

Juhtkonna hinnangul ei põhjusta negatiivne käibekapital ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvusele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.07.2021

OÜ RÕNGU PAGAR (registrikood: 11347793) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS PERI	Juhatuse liige	30.07.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ RÕNGU PAGAR osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ RÕNGU PAGAR raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjasepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anu Harak

Vandeauditori number 270

OÜ AT Audiko

Auditoorettevõtja tegevusloa number 134

Raua tn 2-27, Tartu linn, Tartu maakond, 50104

30.07.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ RÕNGU PAGAR (registrikood: 11347793) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU HARAK	Vandeaudiitor	30.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	455 554
Aruandeaasta kasum (kahjum)	389 769
Kokku	845 323
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	845 323
Kokku	845 323

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	455 554
Aruandeaasta kasum (kahjum)	389 769
Kokku	845 323
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	845 323
Kokku	845 323

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	3972340	90.00%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	434213	9.84%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5047318
E-posti aadress	rongupagar@gmail.com