

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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

postsihtnumber: 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	14
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
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Põhitegevuse lühikirjeldus

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

Meie suuremateks klientideks on Selver AS, Kaubamaja AS, Tartu TK, Aldar Eesti OÜ, Stockmann AS, Harju TÜ, A1M OÜ, Prisma Peremarket AS, Järva TÜ, Elva TÜ, Võru TÜ.

Aruandeaastal soetati Kivi Pagar OÜ, sügisel ülendati ettevõtte Rõngu Pagar OÜ- ga.

Majanduskeskond

Aruandeaastal Rõngu Pagar OÜ müügitulu on suurenenud 14 % võrreldes 2020. aasta andmetega. 2021 aastal müügitulu Eestis moodustas 99,1 %, Soomes 0,9 %.

Kasumilikkus

2021. aastal müügitulu oli 5 037 389 eurot (2020.aastal 4 413 820eurot). 2021.aastal oli kasum 20 150 eurot (2020.aastal 389 769 eurot).

Finantsnäitajad

Peamised suhtarvud on toodud järgmiselt:

	2021	2020
Müügitulu muutus	14 %	17 %
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	0,6 %	0,6%
Omakapitali määr	15 %	25%
Ärikasumi marginal	2,6 %	11 %

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud järgmised valemid.

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = Käibevara/ Lühiajalised kohustused

Omakapitali määr = Omakapital/ Varad kokku

Ärikasumi marginal = Ärikasum/ Müügitulu

Personal

2021. aasta lõpu seisuga töötas 79 inimest (2020.a. 67 inimest), aruandeaasta keskmine töötajate arv on 68 inimest (2020.a. 68 inimest). Palgakulu koos maksudaga oli 1 087 278 eurot (2020.a. 856 883 eurot).

Juhatusel liige tegevjuhina ja tema tasu oli 78 258 eurot. 2021. aastal dividende ei ole välja makstud.

Investeeringud

Aruandeaastal materiaalsesse põhivarasse on investeeritud 1 435 427 eurot (2020.a. 427 561 eurot).

Eesmärgid 2022 aastaks

2022. aastal on kavas jätkata tegevust samas valdkonnas ja püüda laiendada oma turuosa.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	90 273	146 831	2
Nõuded ja ettemaksed	336 701	329 990	3
Varud	170 835	159 516	4
Kokku käibevarad	597 809	636 337	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	117 000	117 000	6
Materiaalsed põhivarad	4 719 011	3 740 819	7
Kokku põhivarad	4 836 011	3 857 819	
Kokku varad	5 433 820	4 494 156	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	599 524	573 497	9
Võlad ja ettemaksed	496 521	379 307	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 096 045	952 804	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 912 901	1 924 125	9
Sihtfinantseerimine	601 361	517 661	12
Kokku pikaajalised kohustised	3 514 262	2 441 786	
Kokku kohustised	4 610 307	3 394 590	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	175 000	175 000	13
Ülekurss	61 743	61 743	
Kohustuslik reservkapital	17 500	17 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	549 120	455 554	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 150	389 769	
Kokku omakapital	823 513	1 099 566	
Kokku kohustised ja omakapital	5 433 820	4 494 156	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	5 037 389	4 413 820	14
Muud äritulud	21 437	101 250	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 834 431	-2 403 264	16
Mitmesugused tegevuskulud	-524 012	-391 815	17
Tööjõukulud	-1 087 878	-856 883	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-476 559	-355 208	7
Muud ärikulud	-5 868	-21 124	
Ärikasum (kahjum)	130 078	486 776	
Intressikulud	-98 206	-77 695	19
Muud finantstulud ja -kulud	-11 722	-19 312	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 150	389 769	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 150	389 769	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	130 078	486 776	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	476 559	355 209	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 462	13 844	
Muud korrigeerimised	-307 926	0	
Kokku korrigeerimised	167 171	369 053	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 710	-57 645	
Varude muutus	-11 319	-62 772	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	200 914	67 580	
Makstud intressid	-98 206	-77 695	
Muud rahavood äritegevusest	0	29 349	
Kokku rahavood äritegevusest	381 928	754 646	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-833 933	-211 461	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	14 400	26 083	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-22 000	
Antud laenud	0	-100	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-819 533	-207 478	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 537 350	959 077	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 750 193	-1 108 908	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-38 882	-106 799	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-367 228	-159 176	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	381 047	-415 806	
Kokku rahavood	-56 558	131 362	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	146 831	15 469	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-56 558	131 362	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	90 273	146 831	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	175 000	61 743	17 500	845 323	1 099 566
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	20 150	20 150
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-296 203	-296 203
31.12.2021	175 000	61 743	17 500	569 270	823 513

Jaotamata kasumi vähenemine tekkis seoses ühinemisega Kivi Pagar OÜ-ga.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Rõngu Pagar OÜ 2021 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 Keskpanka 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 arvestatakse 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 kulutusi. 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	9 107	2 175
Arveldusarved pankades	81 166	144 656
Kokku raha	90 273	146 831

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	305 481	305 481	
Ostjatelt laekumata arved	305 481	305 481	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 688	4 688	5
Laenunõuded	450	450	
Muud nõuded	2 197	2 197	
Viitlaekumised	2 197	2 197	
Ettemaksed	823	823	
Aruandvad isikud	0	0	
PRIA toetus	23 062	23 062	
Kokku nõuded ja ettemaksed	336 701	336 701	

	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
Laenunõuded	450	450	
Muud nõuded	957	957	
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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	135 685	123 574
Müügiks ostetud kaubad	33 501	24 331
Ettemaksed varude eest	1 649	11 611
Kokku varud	170 835	159 516

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		16 735		21 376
Üksikisiku tulumaks		10 710		8 137
Sotsiaalmaks		24 282		19 027
Kohustuslik kogumispension		594		832
Töötuskindlustusmaksed		1 849		1 478
Ettemaksukonto jääk	4 688		3 352	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 688	54 170	3 352	50 850

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	
31.12.2019		
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
31.12.2021		
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		
31.12.2019											
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
Ostud ja parendused	4 000	189 999	107 959	20 636	242 850	371 445	52 033	255 892	562 058	817 950	1 435 427
Lisandumised äriühenduste kaudu	1 226	22 169	1 224	0	1 660	2 884	8 147	0	0	0	34 426
Amortisatsioonikulu	0	-141 411	-48 952	-2 849	-251 178	-302 979	-32 169	0	0	0	-476 559
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	0	-12 937	-12 937	0	0	0	0	-12 937
Ümberliigitamised	0	118 836	9 560	0	475 845	485 405	127 590	-189 306	-544 690	-733 996	-2 165
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	9 560	0	405 375	414 935	127 590	0	-544 690	-544 690	-2 165
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	118 836	0	0	70 470	70 470	0	-189 306	0	-189 306	0
31.12.2021											
Soetusmaksumus	57 075	2 956 711	433 610	22 182	2 754 324	3 210 116	258 789	151 640	89 968	241 608	6 724 299
Akumuleeritud kulum	0	-756 842	-175 938	-2 978	-1 014 402	-1 193 318	-55 128	0	0	0	-2 005 288
Jääkmaksumus	57 075	2 199 869	257 672	19 204	1 739 922	2 016 798	203 661	151 640	89 968	241 608	4 719 011

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	14 400	26 083
Transpordivahendid	0	26 083
Muud masinad ja seadmed	14 400	0
Kokku	14 400	26 083

Aruandeaastal soetati kap.rendiga põhivara summas 633 722 eurot (2020: 143 500 eurot).

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
kapitalirent	655 338	259 667	395 671	1,95-4,99%	EUR	2022-2026
Kapitalirendikohustised kokku	655 338	259 667	395 671			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud 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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	943 050	637 745
Muud materiaalsed põhivarad	162 754	0
Kokku	1 105 804	637 745

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooring	131 199	131 199			2,9%	EUR	31.05.2023	
Lühiajalised laenud kokku	131 199	131 199						
Pikaajalised laenud								
Swedbank	2 390 888	208 658	2 182 230		3k Eurib+ 3,15-3,99%	EUR	28.09.2026	
Laen ettevõttelt	302 000	0	302 000		2%	EUR	31.12.2025	20
Laen omanikult	33 000	0	33 000		0%	0%	31.12.2025	20
Pikaajalised laenud kokku	2 725 888	208 658	2 517 230					
Kapitalirendikohustised kokku	655 338	259 667	395 671					8
Laenukohustised kokku	3 512 425	599 524	2 912 901					

	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					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2021	31.12.2020
Ehitised	2 256 943	2 062 125

Kokku	2 256 943	2 062 125
--------------	------------------	------------------

Pangalaenu tagatiseks on seatud hüpoteek Swedbank AS kasuks kinnistutele Valga mnt 6a, 4, 4a, 2, Pagari põik 1, 3, 5, 7, 9 Rõngu alevik, Võru tn 152 Tartu linn, C.R. Jakobsoni 7, Viljandi ja Maaelu Edendamise Sihtasutuse käendus, mille maht on 55,38% pangale tagastamata laenusummast.

Samuti on seatud kommertsipant ettevõtte vallasvarale.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	243 714	243 714	
Võlad töövõtjatele	129 147	129 147	
Maksuvõlad	54 170	54 170	5
Muud võlad	69 305	69 305	
Intressivõlad	31 425	31 425	20
Muud viitvõlad	37 880	37 880	
Saadud ettemaksed	185	185	
Muud saadud ettemaksed	185	185	
Kokku võlad ja ettemaksed	496 521	496 521	
	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	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	455 416	676 259
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	113 854	169 065
Kokku tingimuslikud kohustised	569 270	845 324

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020		Lisa nr
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
PRIA	0	495 843	0	0	21 818	517 661	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	495 843	0	0	21 818	517 661	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Töötukassa toetus	0	0	91 924	91 924	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	91 924	91 924	0	0	15
Kokku sihtfinantseerimine	0	495 843	91 924	91 924	21 818	517 661	
	31.12.2020		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021		Lisa nr
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
PRIA	21 818	517 661	82 456	0	23 062	601 361	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	21 818	517 661	82 456	0	23 062	601 361	
Kokku sihtfinantseerimine	21 818	517 661	82 456	0	23 062	601 361	

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)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	175 000	175 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 990 505	4 386 992
Soome	46 884	26 828
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 037 389	4 413 820
Kokku müügitulu	5 037 389	4 413 820
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pagaritoodete jae ja hulgimüük	4 506 110	3 972 340
Toidukaupade jaemüük	436 391	424 213
Muud	94 888	17 267
Kokku müügitulu	5 037 389	4 413 820

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	1 462	0
Tulu sihtfinantseerimisest	0	91 924
Muud	19 975	9 326
Kokku muud äritulud	21 437	101 250

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-2 024 418	-1 652 513
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-414 046	-404 212
Energia	-209 073	-124 138
Elektrienergia	-209 073	-121 308
Kütus	0	-2 830
Alltöövõtutööd	0	-4 098
Transpordikulud	-13 240	-12 252
Inventar	-54 261	-46 955
Masinate ja seadete remont ja hooldus	-51 139	-38 261
Masinate ja seadmete rent	-2 081	-2 790
Ostetud teenused	-51 655	-96 892
Tööriided	-14 518	-20 608
Muud	0	-545
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 834 431	-2 403 264

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-19 691	-17 039
Energia	-65 183	-51 513
Kütus	-65 183	-51 513
Mitmesugused bürookulud	-17 978	-11 652
Lähetuskulud	-4 005	-2 513
Koolituskulud	-6 730	-5 576
Riiklikud ja kohalikud maksud	-10 085	-6 013
Ruumide hooldus ja remont, valvekulud	-74 977	-55 879
Reklaamikulu	-46 430	-48 089
IT teenused	-35 803	-22 458
Raamatupidamisteenus, audiitoriteenus	-42 418	-39 380
Kindlustused	-12 945	-10 452
Transpordiga seotud kulud	-22 199	-28 217
Ruumide kommunaalkulud	-38 351	-24 736
Pangateenused	-30 007	-23 427
Litsentsitasu	-71 250	-31 250
Muud	-25 960	-13 621
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-524 012	-391 815

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-823 385	-650 847
Sotsiaalmaksud	-264 493	-206 036
Kokku tööjõukulud	-1 087 878	-856 883
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	68	68
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	79	67
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	-76 096	-66 340
Intressikulu kapitalirendilt	-22 110	-11 355
Kokku intressikulud	-98 206	-77 695

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	450	450
Kokku nõuded ja ettemaksed	450	450
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 734	27 267
Kokku võlad ja ettemaksed	32 734	27 267

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	335 000	365 250
Kokku laenukohustised	335 000	365 250

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	365 250	17 350	47 600	335 000
Kokku laenukohustised	365 250	17 350	47 600	335 000

OSTETUD	2021	2020
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 758	10 951
Kokku ostetud	28 758	10 951

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	78 258	37 390

Seotud osapoolelt saadud laenult arvestati intressi 5 875 eurot (2020. aastal 6 291 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.08.2022

OÜ RÕNGU PAGAR (registrikood: 11347793) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS PERI	Juhatuse liige	17.08.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ RÕNGU PAGAR osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ RÕNGU PAGAR raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 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 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulenumust 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 arvestuseksperptide 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 arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 lahkeb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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 arvamust. 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 auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvamuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel 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 arvamust. 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

Auditiorettevõtja tegevusloa number 134

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

17.08.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ RÕNGU PAGAR (registrikood: 11347793) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU HARAK	Vandeaudiitor	17.08.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	549 120
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 150
Kokku	569 270
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	569 270
Kokku	569 270

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	549 120
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 150
Kokku	569 270
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	569 270
Kokku	569 270

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	3201374	63.55%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	1741369	34.57%	Ei

Sidevahendid

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