

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: aktsiaselts "Rõngu Mahl"

registrikood: 10513507

tänavatalu nimi, Tehase tn 4

maja ja korteri number:

alevik: Rõngu alevik

vald: Elva vald

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 61001

telefon: +372 7459565

faks: +372 7459480

e-posti aadress: info@mahl.ee

veebilehe aadress: www.mahl.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte on läbi aastate täiustanud tootmisprotsessi ja –tehnoloogiat. 2010.aastal uuendati kogu seadmeпарк, ehitati uus külmhoone. 2022 aastal laiendasime oma lao- ja tootmishoonet. Laohoone ehituse eeldatav valmimine suvi 2023a.

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

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

Ettevõttes töötab 20 inimest. Põhitegevusalad EMTAK järgi on -10321 - puu- ja köögiviljamahlade tootmine ja -10391 - muu puu- ja köögivilja töötlemine ja säilitamine.

Seisuga 31.12.2022.a. oli käibevara suuruseks 2 696 541 eurot (2021 2 315 987 eurot), põhivara suuruseks 2 925 904 eurot (2021 960 749 eurot), kohustusi 2 666 730 eurot (2021 342 079 eurot) ning omakapitali suuruseks eurot 2 959 839 (2021: 2 934 657 eurot). 2022 a. netokäibeks saadi 2 671 319 eurot (2021: 2 266 942 eurot) ja kasum oli 40 182 eurot (2021: 5 844 eurot).

AS-i Rõngu Mahl olulisemad finantssuhtarvud lõppenud majandusaasta kohta:

	2022	2021
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	1,61	7,84
Maksevõime kordaja	0,49	1,14
Võlakordaja	0,47	0,10
Varade käibesagedus	0,60	0,69
Käibe puhasrentaablus	1,50%	0,26%
Varade puhasrentaablus	0,90	0,18

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

Suhtarvude leidmise meetoodika 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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	86 064	87 805	2
Nõuded ja ettemaksed	727 513	248 793	3
Varud	1 882 964	1 979 389	4
Kokku käibevarad	2 696 541	2 315 987	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 925 904	957 839	6
Immateriaalsed põhivarad	4 124	2 910	7
Kokku põhivarad	2 930 028	960 749	
Kokku varad	5 626 569	3 276 736	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	885 147	102 444	9
Võlad ja ettemaksed	290 736	176 031	10
Sihtfinantseerimine	496 984	17 000	13
Kokku lühiajalised kohustised	1 672 867	295 475	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	993 863	46 604	9
Kokku pikaajalised kohustised	993 863	46 604	
Kokku kohustised	2 666 730	342 079	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	420 000	420 000	
Kohustuslik reservkapital	44 738	44 738	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 454 919	2 464 075	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 182	5 844	
Kokku omakapital	2 959 839	2 934 657	
Kokku kohustised ja omakapital	5 626 569	3 276 736	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	2 671 319	2 266 942	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 839 683	-1 458 816	16
Brutokasum (-kahjum)	831 636	808 126	
Turustuskulud	-508 995	-509 835	17
Üldhalduskulud	-248 635	-287 818	18
Muud äritulud	13 782	5 373	
Muud ärikulud	-31 372	-6 671	
Ärikasum (kahjum)	56 416	9 175	
Intressikulud	-19 808	-5 453	20
Muud finantstulud ja -kulud	6 015	4 726	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 623	8 448	
Tulumaks	-2 441	-2 604	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 182	5 844	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Rõngu Mahl 2022. 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. AS Rõngu Mahl on koostanud väikeettevõtja lihtsustatud aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Väli valuutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühia- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu 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 materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus". Immateriaalsel põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1280

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Ettevõtte kui rentnik: Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaksmääratud kriteeriumitele. Varade sihtfinantseerimise põhitingimuseks on see, et seda saav ettevõtte peab kas ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara. Rõngu Mahl AS on varade sihtfinantseerimise kajastamisel valinud netomeetodi. Vastavalt netomeetodile võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema netomaksumuses s.o vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa. Saadud põhivara kajastatakse edaspidi vastavalt materiaalse põhivara arvestuspõhimõtetele.

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 õiglates väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

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

Seotud osapooled

AS Rõngu Mahl seotud osapoolteks on:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	34 547	33 163
Arvelduskontod	51 517	54 642
Kokku raha	86 064	87 805

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	251 895	251 895
Ostjatelt laekumata arved	251 895	251 895
Nõuded PRIA vastu	475 618	475 618
Kokku nõuded ja ettemaksed	727 513	727 513
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	248 793	248 793
Ostjatelt laekumata arved	248 793	
Kokku nõuded ja ettemaksed	248 793	248 793

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	1 180 253	1 189 610
Valmistoodang	401 415	414 187
Müügiks ostetud kaubad	228 873	243 397
Ettemaksed varude eest	72 423	132 195
Ettemaks	72 423	132 195
Kokku varud	1 882 964	1 979 389

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	10 113	30 794
Üksikisiku tulumaks	4 699	5 504
Sotsiaalmaks	11 270	10 952
Kohustuslik kogumispension	473	500
Töötuskindlustusmaksed	775	767
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27 330	48 517

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transportivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020										
Soetusmaksumus	7 736	1 236 785	262 774	1 529 313	1 792 087	519 020		13 986	13 986	3 569 614
Akumuleeritud kulum		-852 305	-133 256	-1 177 897	-1 311 153	-356 638				-2 520 096
Jääkmaksumus	7 736	384 480	129 518	351 416	480 934	162 382		13 986	13 986	1 049 518
Ostud ja parendused		791		53 309	53 309	32 514		36 587	36 587	123 201
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		791								791
Muud ostud ja parendused				53 309	53 309	32 514		36 587	36 587	122 410
Amortisatsioonikulu		-40 817	-40 384	-108 757	-149 141	-22 012				-211 970
Müügid (jääkmaksumuses)			-2 910		-2 910					-2 910
Ümberliigitamised				13 986	13 986			-13 986	-13 986	0
Ümberliigitamised ettemaksetest				13 986	13 986			-13 986	-13 986	0
31.12.2021										
Soetusmaksumus	7 736	1 237 576	251 134	1 596 608	1 847 742	551 534		36 587	36 587	3 681 175
Akumuleeritud kulum		-893 122	-164 910	-1 286 654	-1 451 564	-378 650				-2 723 336
Jääkmaksumus	7 736	344 454	86 224	309 954	396 178	172 884		36 587	36 587	957 839
Ostud ja parendused		4 238	34 866	207 102	241 968	64 609	1 876 262		1 876 262	2 187 077
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		4 238					1 876 262		1 876 262	1 880 500
Muud ostud ja parendused			34 866	207 102	241 968	64 609				306 577
Amortisatsioonikulu		-39 400	-38 332	-115 843	-154 175	-25 437				-219 012
Ümberliigitamised		12 605		11 148	11 148	-23 753	36 587	-36 587	0	0
Muud ümberliigitamised		12 605		11 148	11 148	-23 753	36 587	-36 587	0	0
31.12.2022										
Soetusmaksumus	7 736	1 252 067	206 913	1 814 319	2 021 232	655 923	1 912 849	0	1 912 849	5 849 807
Akumuleeritud kulum		-930 170	-124 155	-1 401 958	-1 526 113	-467 620				-2 923 903
Jääkmaksumus	7 736	321 897	82 758	412 361	495 119	188 303	1 912 849	0	1 912 849	2 925 904

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	11 667	4 583
Transportivahendid		4 583
Kokku	11 667	4 583

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2020			
Soetusmaksumus	6 139	16 994	23 133
Akumuleeritud kulum	-5 372	-12 331	-17 703
Jääkmaksumus	767	4 663	5 430
Amortisatsioonikulu	-767	-1 753	-2 520
31.12.2021			
Soetusmaksumus	6 139	16 994	23 133
Akumuleeritud kulum	-6 139	-14 084	-20 223
Jääkmaksumus	0	2 910	2 910
Ostud ja parendused	2 899		2 899
Amortisatsioonikulu	-199	-1 486	-1 685
31.12.2022			
Soetusmaksumus	9 038	16 994	26 032
Akumuleeritud kulum	-6 338	-15 570	-21 908
Jääkmaksumus	2 700	1 424	4 124

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustused	74 522	28 593	45 929	2,43-4,64	EUR	10.05.2027
Kapitalirendikohustused kokku	74 522	28 593	45 929			

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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Muud varad	82 758	81 134
Kokku	82 758	81 134

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	322 731	322 731			4,205	EUR	23.02.2023
Pikaajal.kohustuse tagasm	480 000	480 000			3,588	EUR	15.05.2023
Lühiajalised laenud kokku	802 731	802 731					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised pangalaenud	1 001 757	53 823	947 934		4,341	EUR	26.05.2026
Pikaajalised laenud kokku	1 001 757	53 823	947 934				
Kapitalirendikohustised kokku	74 522	28 593	45 929				
Laenukohustised kokku	1 879 010	885 147	993 863				

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

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Ehitised	2 242 482	346 400
Kokku	2 242 482	346 400

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	218 103	218 103
Võlad töövõtjatele	46 295	46 295
Maksuvõlad	27 330	27 330
Muud võlad	-992	-992
Kokku võlad ja ettemaksed	290 736	290 736
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	87 362	87 362
Võlad töövõtjatele	40 031	40 031
Maksuvõlad	48 517	48 517
Muud võlad	121	121
Kokku võlad ja ettemaksed	176 031	176 031

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvestatud, väljamaksmata töötasu	28 262	25 673
arvestatud puhkusereserv	18 032	14 358
Kokku võlad töövõtjatele	46 294	40 031

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 996 081	1 975 933
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	499 020	493 983
Kokku tingimuslikud kohustised	2 495 101	2 469 916

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2022
	Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	
Nõuded PRIA	479 984
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	479 984
Kokku sihtfinantseerimine	479 984

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	420 000	420 000
Aktsiate arv (tk)	700 000	700 000
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.60

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 635 707	2 243 675
Soome	10 757	12 720
Leedu	0	1 119
Läti	9 813	5 070
Taani	12 423	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 668 700	2 262 584
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Iisrael	2 619	4 358
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 619	4 358
Kokku müügitulu	2 671 319	2 266 942
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mahla-ja mahlajoogikontsentraadid	1 005 309	794 498
Moosid	1 439 611	1 257 023
Jäätise-ja jogurtitäidised	16 009	10 480
Mahlajoogid	191 092	199 327
Mesi	2 225	3 021
Teenused	17 073	2 593
Kokku müügitulu	2 671 319	2 266 942

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

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-1 278 344	-983 982
Energia	-143 354	-90 268
Elektrienergia	-87 705	-46 600
Kütus	-55 649	-43 668
Transpordikulud	-10 858	-3 375
Tööjõukulud	-250 623	-237 485
Amortisatsioonikulu	-114 515	-113 058
Muud	-41 989	-30 648
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 839 683	-1 458 816

Lisa 17 Turustuskulud (eurodes)

	2022	2021
Transpordikulud	-70 912	-53 344
Tööjõukulud	-222 415	-184 875
Amortisatsioonikulu	-48 156	-51 727
Muud	-167 512	-219 889
Kokku turustuskulud	-508 995	-509 835

Lisa 18 Üldhalduskulud (eurodes)

	2022	2021
Transpordikulud	-10 019	-8 965
Mitmesugused bürookulud	-605	-884
Lähetuskulud	-2 050	-900
Koolituskulud	-40	-2 306
Tööjõukulud	-103 081	-122 830
Amortisatsioonikulu	-49 391	-50 481
Muud	-83 449	-101 452
Kokku üldhalduskulud	-248 635	-287 818

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-390 520	-364 790
Sotsiaalmaksud	-128 733	-121 412
Puhkusereserv	-49 852	-51 335
Juhatuse tasu	-7 015	-7 653
Kokku tööjõukulud	-576 120	-545 190
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	21

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	-17 787	-3 272
Intressikulu kapitalirendilt	-2 021	-2 181
Kokku intressikulud	-19 808	-5 453

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	32 150	29 678

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2023

aktsiaselts "Rõngu Mahl" (registrikood: 10513507) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER MUNITSÕN	Juhatuse liige	26.06.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts "Rõngu Mahl" aktsionäridele

Oleme üle vaadanud aktsiaselts "Rõngu Mahl" raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 17.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse 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 olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanoodeid.

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

Ülevaatusse 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

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt aktsiaselts "Rõngu Mahl" finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Epp Steinberg

Vandeaudiitori number 135

Steinberg Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 140

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

26.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts "Rõngu Mahl" (registrikood: 10513507) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EPP STEINBERG	Vandeaudiitor	26.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 454 919
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 182
Kokku	2 495 101
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	40 182
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 495 101
Kokku	2 535 283

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 454 919
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 182
Kokku	2 495 101
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	40 182
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 495 101
Kokku	2 535 283

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu puu- ja köögivilja töötlemine ja säilitamine	10391	1441836	53.97%	Jah
Puu- ja köögiviljamahla tootmine	10321	1229483	46.03%	Ei

Sidevahendid

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