

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: aktsiaselts "Rõngu Mahl"

registrikood: 10513507

postiaadress: Tartu maakond, Elva vald, Rõngu alevik, Tehase tn 4
postisihthnumber: 61001

telefon: +372 7459565

faks: +372 7459480

e-posti aadress: info@mahl.ee

veebilehe aadress: www.mahl.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Laenukohustised	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 14 Aktsiakapital	14
Lisa 15 Müügitulu	15
Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 17 Turustuskulud	16
Lisa 18 Üldhalduskulud	16
Lisa 19 Tööjõukulud	16
Lisa 20 Intressikulud	16
Lisa 21 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditiitori 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. 2023 aastal laiendasime oma lao- ja tootmishoonet ning rajasime päikeseenergia pargi. Tänu päikeseenergia pargilt toodab Rõngu Mahl AS 30% vajaminevast elektrienergiast ise.

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 magustoitade 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 31.12.2023.a. oli käibevara suuruseks 2 189 496 eurot (2022a. 2 696 541 eurot), põhivara suuruseks 2 436 345 eurot (2022a. 2 930 028 eurot), kohustusi 1 638 506 eurot (2022a. 2 666 730 eurot) ning omakapitali suuruseks 2 987 335 eurot (2022a. 2 959 839 eurot). 2023 a. netokäibeks saadi 2 944 251 eurot (2022a. 2 671 319 eurot) ja kasum oli 47 496 eurot (2022a. 40 182 eurot).

AS-i Rõngu Mahl olulisemad finantssuhtarvud lõppenud majandusaasta kohta:

	2023	2022
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	3,76	1,61
Maksevõime kordaja	0,52	0,49
Võlakordaja	0,35	0,47
Varade käibesagedus	0,57	0,60
Käibe puhasrentaablus	1,61%	1,50%
Varade puhasrentaablus	0,93	0,90

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

Suhtarvude leidmise meetodika on järgmine:

- Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja: Käibevara/ lühiajalised kohustised
- Maksevõime kordaja: (Käibevara-varud)/ lühiajalised kohustised
- Võlakordaja: Kohustised kokku/ varad kokku
- Varade käibesagedus: Müügitulu/ keskmine koguvara
- Käibe puhasrentaablus: Puhaskasum/ müügitulu*100%
- Varade puhasrentaablus: Puhaskasum/ keskmine koguvara*100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	59 733	86 064	2
Nõuded ja ettemaksed	245 862	727 513	3
Varud	1 883 901	1 882 964	4
Kokku käibevarad	2 189 496	2 696 541	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 433 935	2 925 904	6
Immateriaalsed põhivarad	2 410	4 124	7
Kokku põhivarad	2 436 345	2 930 028	
Kokku varad	4 625 841	5 626 569	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	324 147	885 147	9
Võlad ja ettemaksed	241 100	290 736	10
Sihtfinantseerimine	17 000	496 984	13
Kokku lühiajalised kohustised	582 247	1 672 867	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 056 259	993 863	9
Kokku pikaajalised kohustised	1 056 259	993 863	
Kokku kohustised	1 638 506	2 666 730	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	420 000	420 000	14
Kohustuslik reservkapital	44 738	44 738	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 475 101	2 454 919	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 496	40 182	
Kokku omakapital	2 987 335	2 959 839	
Kokku kohustised ja omakapital	4 625 841	5 626 569	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 944 251	2 671 319	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 981 942	-1 839 683	16
Brutokasum (-kahjum)	962 309	831 636	
Turustuskulud	-568 267	-508 995	17
Üldhalduskulud	-264 213	-248 635	18
Muud äritulud	27 025	13 782	
Muud ärikulud	-22 186	-31 372	
Ärikasum (kahjum)	134 668	56 416	
Intressikulud	-84 586	-19 808	20
Muud finantstulud ja -kulud	4 117	6 015	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	54 199	42 623	
Tulumaks	-6 703	-2 441	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 496	40 182	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Rõngu Mahl 2023. 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 aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasutatud on kasumiaruande skeemi nr. 2 Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused. AS Rõngu Mahl on koostanud väikeettevõtja lihtsustatud aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu 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 põhivaral bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust 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". Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1280

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	20-30
Masinad ja seadmed	5-10
Kaubamärgid	10
Arvutus- ja bürotehnika	5
Transpordivahendid	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Ettevõtte kui rentnik: Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete 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. 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 intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele 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 õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 01.01.2019 kehtib regulaarselt maksvatele dividendidele maksumäär 14/86 dividendide netosummast. Madalama maksumääraga maksustatud dividendide maksmisel füüsilistele isikutele kuulub kinnipidamisele lulumaks määraga 7%. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	49 850	34 547
Arvelduskontod	9 883	51 517
Kokku raha	59 733	86 064

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	245 862	245 862
Ostjatelt laekumata arved	245 862	245 862
Kokku nõuded ja ettemaksed	245 862	245 862
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	1 125 169	1 180 253
Valmistoodang	539 859	401 415
Müügiks ostetud kaubad	218 873	228 873
Ettemaksed varude eest	0	72 423
Ettemaks	0	72 423
Kokku varud	1 883 901	1 882 964

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	37 380	10 113
Üksikisiku tulumaks	6 748	4 699
Sotsiaalmaks	12 978	11 270
Kohustuslik kogumispension	461	473
Töötuskindlustusmaksed	913	775
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	117	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	58 597	27 330

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	
31.12.2021										
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
Ostud ja parendused		45 442	54 307	22 071	76 378	74 115	50 710		50 710	246 645
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		45 442								45 442
Muud ostud ja parendused			54 307	22 071	76 378	74 115	50 710		50 710	201 203
Amortisatsioonikulu		-62 997	-39 309	-118 811	-158 120	-31 665				-252 782
Müügid (jääkmaksumuses)			-5 811		-5 811	-36				-5 847
Ümberliigitamised		1 963 559					-1 963 559		-1 963 559	0
Muud ümberliigitamised		1 963 559					-1 963 559		-1 963 559	
Muud muutused		-479 985								-479 985
31.12.2023										
Soetusmaksumus	7 736	2 781 082	197 069	1 836 391	2 033 460	661 358	0		0	5 483 636
Akumuleeritud kulum		-993 166	-105 124	-1 520 770	-1 625 894	-430 641				-3 049 701
Jääkmaksumus	7 736	1 787 916	91 945	315 621	407 566	230 717	0		0	2 433 935

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	24 799	11 667
Kokku	24 799	11 667

Real "Muud muutused" kajastub saadud sihtfinantseerimise summa mille võrra on vähendatud ehituse soetusmaksumust.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-290	-1 424	-1 714
31.12.2023			
Soetusmaksumus	9 038	16 994	26 032
Akumuleeritud kulum	-6 628	-16 994	-23 622
Jääkmaksumus	2 410	0	2 410

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustused	85 701	26 257	59 444	2,43-4,64	EUR	05.04.2028
Kapitalirendikohustused kokku	85 701	26 257	59 444			

	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
Kapitalirendikohustised kokku	74 522	28 593	45 929			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Muud varad	91 426	82 758
Kokku	91 426	82 758

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	209 466	209 466			6,2	EUR	23.02.2024
Krediitkaart	216	216					
Lühiajalised laenud kokku	209 682	209 682					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised pangalaenud	1 085 023	88 208	996 815		6,135	EUR	26.05.2026
Pikaajalised laenud kokku	1 085 023	88 208	996 815				
Kapitalirendikohustised kokku	85 701	26 257	59 444				
Laenukohustised kokku	1 380 406	324 147	1 056 259				

	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				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Ehitised	1 795 652	2 242 482
Kokku	1 795 652	2 242 482

Pangalaenu tagatiseks on seatud hüpoteek tööstushoonetele ja laopindadele Tartu maakonnas Rõngus.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	132 172	132 172
Võlad töövõtjatele	51 597	51 597
Maksuvõlad	58 597	58 597
Muud võlad	-1 266	-1 266
Kokku võlad ja ettemaksed	241 100	241 100
	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

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvestatud, väljamaksmata töötasu	31 829	28 262
arvestatud puhkusereserv	19 768	18 032
Kokku võlad töövõtjatele	51 597	46 294

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 018 078	1 996 081
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	504 519	499 020
Kokku tingimuslikud kohustised	2 522 597	2 495 101

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	31.12.2022
	Nõuded		Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Nõuded PRIA			479 984
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			479 984
Kokku sihtfinantseerimine			479 984
	31.12.2022	Laekunud	31.12.2023
	Nõuded		Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Nõuded PRIA	479 984	462 984	17 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	479 984	462 984	17 000
Kokku sihtfinantseerimine	479 984	462 984	17 000

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	420 000	420 000
Aktsiate arv (tk)	700 000	700 000
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.60

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 889 429	2 635 707
Soome	15 290	10 757
Leedu	746	0
Läti	26 425	9 813
Taani	12 361	12 423
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 944 251	2 668 700
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Iisrael	0	2 619
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	2 619
Kokku müügitulu	2 944 251	2 671 319
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mahla-ja mahlajoogikontsentraadid	1 085 659	1 005 309
Moosid	1 595 036	1 439 611
Jäätise-ja jogurtitäidised	19 765	16 009
Mahlajoogid	210 529	191 092
Mesi	2 212	2 225
Teenused	31 050	17 073
Kokku müügitulu	2 944 251	2 671 319

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-1 409 675	-1 278 344
Energia	-101 598	-143 354
Elektrienergia	-55 031	-87 705
Kütus	-46 567	-55 649
Transpordikulud	-9 780	-10 858
Tööjõukulud	-275 878	-250 623
Amortisatsioonikulu	-147 848	-114 515
Muud	-37 163	-41 989
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 981 942	-1 839 683

Lisa 17 Turustuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Transpordikulud	-67 212	-70 912
Tööjõukulud	-247 799	-222 415
Amortisatsioonikulu	-55 286	-48 156
Muud	-197 970	-167 512
Kokku turustuskulud	-568 267	-508 995

Lisa 18 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022
Transpordikulud	-6 658	-10 019
Mitmesugused bürookulud	-485	-605
Lähetuskulud	-5 840	-2 050
Koolituskulud	-2 868	-40
Tööjõukulud	-125 444	-103 081
Amortisatsioonikulu	-52 546	-49 391
Muud	-70 372	-83 449
Kokku üldhalduskulud	-264 213	-248 635

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-440 028	-390 520
Sotsiaalmaksud	-159 065	-128 733
Puhkusereserv	-42 375	-49 852
Juhatuse tasu	-7 653	-7 015
Kokku tööjõukulud	-649 121	-576 120
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	20

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	-79 429	-17 787
Intressikulu kapitalirendilt	-5 157	-2 021
Kokku intressikulud	-84 586	-19 808

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	36 638	32 150

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

aktsiaselts "Rõngu Mahl" (registrikood: 10513507) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER MUNITSÕN	Juhatuse liige	26.06.2024

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 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 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 eetikanõudeid.

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 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Epp Steinberg

Vandeaudiitori number 135

Steinberg Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 140

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

26.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts "Rõngu Mahl" (registrikood: 10513507) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EPP STEINBERG	Vandeaudiitor	26.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 475 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 496
Kokku	2 522 597
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	47 496
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 475 101
Kokku	2 522 597

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 475 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 496
Kokku	2 522 597
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	47 496
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 475 101
Kokku	2 522 597

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu puu- ja köögivilja töötlemine ja säilitamine	10391	1595036	54.17%	Jah
Puu- ja köögiviljamahla tootmine	10321	1349215	45.83%	Ei