

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: aktsiaselts "Rõngu Mahl"

registrikood: 10513507

tänavanimi: Tehase tn. 4

maja number:

alevik: Rõngu alevik

vald: Rõngu 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	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 13 Aktsiakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	16
Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 17 Turustuskulud	17
Lisa 18 Üldhalduskulud	17
Lisa 19 Tööjõukulud	18
Lisa 20 Muud ärikulud	18
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 22 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 23 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

Põhitegevusalad EMTAK järgi on –10321- puu-ja kõõgiviljamahla tootmine ja villimine ning –10391- muu puu- ja kõõgivilja töötlemine ja säilitamine.

Seisuga 31.12.2011.a. oli käibevara suuruseks 1 434 691 (2010: 1 349 528), põhivara 1 923 694 eurot (2010:1 959 326) , kohustusi 1 519 025 eurot (2010:1 528 540) ning omakapitali suuruseks 1 839 360 eurot (2010: 1 780 314 eurot).

2011.a. netokäibeks saadi 2 937 592 eurot (2010: 4 893 112), millest 77 393 eurot (2010: 104 162) moodustas seadmete müük, millest saadud kasum oli 995 eurot (2010:1796) ja edasimüügi eesmärgil ostetud külmutatud marjade müügikäive oli 1 063 450 eurot (2010: 3 219 795) ning sellest saadud kasum oli 38 197 eurot (2010: 47 609). Meie toodangu ja teenuste müük 2011. aastal oli 1 796 749 eurot (2010: 1 588 433) ja kasum oli 27 818 eurot (2010: 255 050).

AS-i Rõngu Mahl olulisemad finantssuhtarvud lõppenud majandusaasta kohta:

	2011	2010
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	5,16	1,98
Maksevõime kordaja	0,99	1,09
Võlakordaja	1,31	2,53
Varade käibesagedus	0,54	0,59
Käibe puhasrentaablus(%)	1,55%	16,06%
Varade puhasrentaablus(%)	0,83%	9,43%

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 kohustused

Maksevõime kordaja: (Käibevara-varud)/ lühiajalised kohustused

Võlakordaja: Kohustused kokku/ varad kokku

Varade käibesagedus: Müügitulu/ keskmine koguvara

Käibe puhasrentaablus: Puhaskasum/ müügitulu*100%

Varade puhasrentaablus: Puhaskasum/ keskmine koguvara*100%

Aastal 2011 rekonstrueeriti olemasolevaid hooneid ja seadmeid summas 15 699 eurot, soetati mahlaseadmeid summas 7732 eurot ning muid tehnoloogilisi seadmeid summas 34 155 eurot. 2012 aastal on plaanis soetada uued seadmed moosi ja mahla valmistamiseks ja toodete pakkimiseks.

Aasta keskmine töötajate arv oli 21 inimest, s.h. osalise tööajaga 1 töötajat . Keskmine töötasu oli 949 eurot kuus (2010: 904 eurot) kuus, juhatusel liikme tasu aastas oli 6 212 eurot (2010:6 212 eurot), tegevjuhi palk oli 18 146 eurot (2010: 17 154 eurot) aastas. Juhatusel ja nõukogu liikmed said aruandeaastal tasu (palk, preemia ja muud hüvitised) kogusummas 29 576 eurot (2010: 25 885). Juhatusel ja nõukogu liikmed ei saa ettevõtetelt pensioniga seotud õigusi. Juhatusel ja nõukogu liikmetel ei ole õigus saada lahkumishüvitist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	28 185	13 193	2
Nõuded ja ettemaksed	247 780	732 006	3
Varud	1 158 326	604 329	5
Kokku käibevara	1 434 291	1 349 528	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 917 589	1 959 326	6
Kokku põhivara	1 917 589	1 959 326	
Kokku varad	3 351 880	3 308 854	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	168 958	536 694	9
Võlad ja ettemaksed	106 306	144 410	10
Kokku lühiajalised kohustused	275 264	681 104	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	606 866	622 960	9
Sihtfinantseerimine	622 156	224 476	12
Kokku pikaajalised kohustused	1 229 022	847 436	
Kokku kohustused	1 504 286	1 528 540	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	420 000	447 382	13
Kohustuslik reservkapital	44 738	44 738	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 315 576	983 739	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 280	304 455	
Kokku omakapital	1 847 594	1 780 314	
Kokku kohustused ja omakapital	3 351 880	3 308 854	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	2 937 592	4 893 112	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 228 412	-4 105 914	16
Brutokasum (-kahjum)	709 180	787 198	
Turustuskulud	-318 242	-264 351	17
Üldhalduskulud	-295 533	-188 196	18
Muud äritulud	34 093	5 667	15
Muud ärikulud	-6 759	-5 183	20
Ärikasum (kahjum)	122 739	335 135	
Finantstulud ja -kulud	-55 459	-30 680	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	67 280	304 455	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 280	304 455	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	3 634 673	5 093 264	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-3 190 229	-4 620 327	
Väljamaksed töötajatele	-209 520	-183 803	
Makstud intressid	-46 137	-22 771	
Muud rahavood äritegevusest	-60 226	24 244	
Kokku rahavood äritegevusest	128 561	290 607	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-57 588	-1 402 008	
Laekumised sihtfinantseerimisest	431 285	194 338	
Antud laenud	-4 320	0	
Antud laenude tagasimaksed	0	639	
Laekunud intressid	186	222	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	369 563	-1 206 809	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	934 285	
Saadud laenude tagasimaksed	-424 399	-203 219	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-12 802	92 291	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-45 931	-18 203	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-483 132	805 154	
Kokku rahavood	14 992	-111 048	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 193	124 241	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 992	-111 048	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 185	13 193	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	447 382	44 738	983 739	1 475 859
Aruandeaasta kasum (kahjum)			304 455	304 455
31.12.2010	447 382	44 738	1 288 194	1 780 314
Aruandeaasta kasum (kahjum)			67 280	67 280
Muud muutused omakapitalis	-27 382		27 382	0
31.12.2011	420 000	44 738	1 382 856	1 847 594

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Rõngu Mahl 2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Kasutatud on kasumiaruande skeemi nr. 2

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga 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 nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, 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, millest 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 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 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 nüüdiseväärtus või selle vara netto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara netto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0 %
- Ehitised ja rajatised 10 %
- Tehnoloogilised seadmed 10-15%
- Masinad ja seadmed 10 %
- Transpordivahendid 20 %
- Arvutus- ja bürootehnika 20%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 10 %

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

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 kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirenti lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning

negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud äritulud/muud ärikulud" .

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 22/78, ning kuni 31.12.2005 maksumäär 24/76) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

AS Rõngu Mahl seotud osapoolteks on :

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

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

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.

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	544	2 167
Arvelduskontod	27 641	11 026
Kokku raha	28 185	13 193

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	147 988	550 050
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 320	86 608
Ettemaksed	396	236
Intressi nõuded	16 251	13 887
Antud lühiajaline laen	78 825	81 225
Kokku nõuded ja ettemaksed	247 780	732 006

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		13 373	86 608	
Üksikisiku tulumaks		10 070		9 245
Sotsiaalmaks		17 869		16 339
Kohustuslik kogumispension		901		625
Töötuskindlustusmaksed		2 176		1 982
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 320	34		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 320	44 423	86 608	28 191

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	663 354	437 292
Valmistoodang	134 626	99 144
Müügiks ostetud kaubad	360 346	67 893
Kokku varud	1 158 326	604 329

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Ettemaksed		
31.12.2009										
Soetusmaksumus	7 736	360 370	63 598	8 160	358 382	430 140	314 500	334 602	334 602	1 447 348
Akumuleeritud kulum	0	-224 547	-48 035	-7 239	-195 828	-251 102	-150 599			-626 248
Jääkmaksumus	7 736	135 823	15 563	921	162 554	179 038	163 901	334 602	334 602	821 100
Ostud ja parendused	0	794 747	34 169	0	175 548	209 717	230 485			1 234 949
Amortisatsioonikulu	0	-34 922	-5 555	-472	-20 258	-26 285	-33 752			-94 959
Müügid			-1 285			-1 285				-1 285
Ümberklassifitseerimised		332 045			2 557	2 557		-334 602	-334 602	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest										0
Muud muutused					-479	-479				-479
31.12.2010										
Soetusmaksumus	7 736	1 487 162	95 357	8 160	580 232	683 749	544 985			2 723 632
Akumuleeritud kulum	0	-259 469	-52 465	-7 711	-260 310	-320 486	-184 351			-764 306
Jääkmaksumus	7 736	1 227 693	42 892	449	319 922	363 263	360 634	0	0	1 959 326
Ostud ja parendused	0	36 294	104 737	0	6 427	111 164	9 433			156 891
Amortisatsioonikulu		-91 932	-21 459	-396	-41 504	-63 359	-43 337			-198 628
31.12.2011										
Soetusmaksumus	7 736	1 523 456	200 094	8 160	586 658	794 912	554 419			2 880 523
Akumuleeritud kulum	0	-351 401	-73 924	-8 107	-301 813	-383 844	-227 689			-962 934
Jääkmaksumus	7 736	1 172 055	126 170	53	284 845	411 068	326 730	0	0	1 917 589

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	2 929
Kokku		2 929

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	88 095	32 017	56 078	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	34 723	19 376	15 347	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Muud varad	154 864	61 889
Kokku	154 864	61 889

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	-2 747	-26 282
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	-2 842	-15 445
1-5 aasta jooksul	-7 553	-5 487

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	79 489	79 489		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	608 240	57 452	550 788	
Kapitalirendikohustused kokku	88 095	32 017	56 078	
Laenukohustused kokku	775 824	168 958	606 866	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	462 850	462 850		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	662 081	54 468	607 613	
Kapitalirendikohustused kokku	34 723	19 376	15 347	
Laenukohustused kokku	1 159 654	536 694	622 960	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	54 640	75 210
Kokku	54 640	75 210

AS SEB Panga laenu tagatiseks on seatud

- Hüpoteek kinnistule Mahlatsehh (registri nr.10823) 09.04.2003.a. summas 127 823 eurot (intressimäär 18% aastas) ja kõrvalnõuded 38 347 eurot.

- Ühishüpoteek kinnistule Tehase 4A (registri nr. 2440104) ja Tehase 4B (registri nr. 2440204) summas 233 277 eurot (intressimäär 18% aastas).

- Kommertspant AS Rõngu Mahl vallasvarale I järjekohale 63 911 eurot ja II järjekohale 191 735 eurot.

Eespool nimetatud varad olid panditud ka seisuga 31. detsember 2010.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	38 668	16 391
Võlad töövõtjatele	22 855	21 135
Maksuvõlad	44 423	28 191
Muud võlad	360	41
Saadud ettemaksed	0	78 652
Kokku võlad ja ettemaksed	106 306	144 410

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvestatud, väljamaksmata töötasu	15 329	14 012
arvestatud puhkusereserv	7 526	7 123
Kokku võlad töövõtjatele	22 855	21 135

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Keedukatel	17 366	0	-1 605	15 761
Tootmis-ja laohoone	137 308	71 407	0	208 715
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	154 674	71 407	-1 605	224 476
Kokku sihtfinantseerimine	154 674	71 407	-1 605	224 476
	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Keedukatel	15 761		-1 605	14 156
Tootmis-ja laohoone	208 715	431 285	-32 000	608 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	224 476	431 285	-33 605	622 156
Kokku sihtfinantseerimine	224 476	431 285	-33 605	622 156

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	420 000	447 382
Aktsiate arv (tk)	700 000	700 000
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.64

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 788 150	1 579 649
Läti	40 237	17 590
Soome	7 654	51 799
Saksamaa	32 721	34 974
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 868 762	1 684 012
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	1 056 630	2 999 388
Venemaa	12 200	209 712
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 068 830	3 209 100
Kokku müügitulu	2 937 592	4 893 112
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mahla-ja mahlajoogikontsentraadid	1 259 325	1 082 584
Moosid	502 058	465 328
Jäätise-ja jogurtitäidised	12 902	15 280
Salatid	322	5 963
Külmutatud marjad	1 049 250	3 219 795
Seadmete vahendus ja muu	113 735	104 162
Kokku müügitulu	2 937 592	4 893 112

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	1 644
Tulu sihtfinantseerimisest	33 605	1 605
Muud	488	2 418
Kokku muud äritulud	34 093	5 667

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

	2011	2010
Tooraine ja materjal	-835 280	-630 553
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 101 651	-3 255 274
Energia	-53 156	-41 665
Elektrienergia	-21 944	-11 894
Kütus	-31 212	-29 771
Transpordikulud	-11 338	-13 995
Mitmesugused bürookulud	-254	-666
Uurimis- ja arengukulud	-275	-513
Lähetuskulud	-12 082	-1 384
Koolituskulud	-2 681	-77
Tööjõukulud	-130 757	-106 980
Amortisatsioonikulu	-80 938	-54 807
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 228 412	-4 105 914

Lisa 17 Turustuskulud (eurodes)

	2011	2010
Transpordikulud	-80 645	-76 360
Mitmesugused bürookulud	0	-1 911
Koolituskulud	0	-63
Tööjõukulud	-120 284	-106 745
Amortisatsioonikulu	-48 625	-32 699
Muud	-68 688	-46 573
Kokku turustuskulud	-318 242	-264 351

Lisa 18 Üldhalduskulud (eurodes)

	2011	2010
Transpordikulud	-32 044	-19 375
Mitmesugused bürookulud	0	-1 598
Lähetuskulud	-9 972	-14 333
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-64	-306
Tööjõukulud	-109 127	-98 374
Amortisatsioonikulu	-57 188	-7 932
Muud	-87 138	-46 278
Kokku üldhalduskulud	-295 533	-188 196

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-237 443	-207 778
Sotsiaalmaksud	-83 731	-73 176
Puhkusereserv	-32 634	-24 933
Hüvitised	-148	0
Juhatuse tasu	-6 212	-6 212
Kokku tööjõukulud	-360 168	-312 099
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	20

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	-944	-4 372
Trahvid, viivised ja hüvitised	-6	-811
Muud	-5 809	0
Kokku muud ärikulud	-6 759	-5 183

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	2 551	2 659
Intressikulud	-45 374	-22 771
Intressikulu laenudelt	-45 374	-22 771
Muud finantstulud ja -kulud	-12 636	-10 568
Kokku finantstulud ja -kulud	-55 459	-30 680

Lisa 22 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 092 456	1 017 673
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	290 400	270 521
Kokku tingimuslikud kohustused	1 382 856	1 288 194

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	151 165	9 429	419 981	78 652

	2011	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 480	1 056 629

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	49 504	45 357

AS Rõngu Mahl seotud osapoolteks on :

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

Tehingutes seotud osapooltega on rakendatud kokkuleppehindu ja ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole kasutatud turuhindadest erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

aktsiaselts "Rõngu Mahl" (registrikood: 10513507) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER MUNITSÕN	Juhatuse liige	29.05.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts "Rõngu Mahl" aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts "Rõngu Mahl" raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts "Rõngu Mahl" finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Tohvri

Vandeaudiitori number 293

Maire Rooma

Vandeaudiitori number 348

OÜ E-Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 41

Sõbra 56b, Tartu

31.05.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts "Rõngu Mahl" (registrikood: 10513507) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	31.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 315 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 280
Kokku	1 382 856
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	1 382 856

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 315 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 280
Kokku	1 382 856
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	1 382 856

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu puu- ja köögivilja töötlemine ja säilitamine	10391	1564532	53.26%	Jah
Puu- ja köögiviljamahla tootmine	10321	1259325	42.87%	Ei
Masinate, tööstusseadmete, laevade ja õhusõidukite vahendamine	46141	113735	3.87%	Ei

Sidevahendid

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