

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Ramirent Baltic AS

registrikood: 10199349

tänava/talu nimi, Laki tn 11d/1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12915

telefon: +372 6501050, +372 6501060

faks: +372 6563454

e-posti aadress: info@ramirent.ee

veebilehe aadress: www.ramirent.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 9 Laenukohustised	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Aktsiakapital	17
Lisa 12 Müügitulu	18
Lisa 13 Muud äritulud	18
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 16 Tööjõukulud	19
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 18 Tulumaks	20
Lisa 19 Seotud osapooled	20
Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva	21
Lisa 21 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne	23
Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	24
Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	25
Lisa 25 Rahavoogude aruande lisa	25
Aruande allkirjad	27
Vandeauditori aruanne	28

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Ramirent Baltic AS põhitegevusala on ehitusseadmete rentimine ja müük ning puitkonstruktsioonidest moodulhoonete ning ehitussoojakute tootmine.

Ettevõtte on filiaalid Leedus ja Lätis ning tütarettevõtte Eestis.

2021. aasta möödus muutuv majanduskeskkonnas, aasta alguse tasakaal pöördus tugevaks kasvuks aasta teises pooles. Moodulmajade tehas jätkas tööd Ramirent Baltic'u tütarettevõtte Ramirent Modular Factory AS toetades ettevõtte põhitegevust ehitusseadmete rendil, samas laiendades eksporttoodangu mahtu ja kasumlikkust. Finantstulemusi mõjutasid kasvanud kulud, inflatsioon.

Ettevõtte õnnestus suurendada turuosa kõigis kolmes riigis, säilitades liidrirolli, seejuures jätkati seadmete pargi täiendamise, uuendamise ning restruktureerimisega.

Vaatamata majanduskeskkonna üldisele määramatusele, ootame aastal 2022 edasist ärimahtude kasvu. Seadmete, toodete, teenuste hinnatõus ja tööjõukulude suurenemine on kaetud ettevõtte üldise efektiivsuse ja tootlikkuse kasvuga, seetõttu on oodatav mõju finantstulemustele vähene.

Ukraina sõjaga kaasnevad võimalikud ehitusseadmete tarneprobleemid ettevõtte finantstulemustele ja äri jätkusuutlikkusele lühiajaliselt mõju ei avalda.

Olulised majandusnäitajad

Ramirent Baltic AS olulised majandusnäitajad (mln eurot):

	2021	2020
Müügitulu	65,265	50,569
Puhaskasum	9,233	6,847
Bilansimaht	82,920	79,054
Omakapital	52,625	52,392

Peamised finantssuhtarvud

	2021	2020
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	2,4	3,9
ROA (puhaskasum/varad kokku*100)	11,1%	8,7%
ROE (puhaskasum/omakapital kokku*100)	17,5%	13,1%

Personal

Ramirent Baltic AS keskmine töötajate arv majandusaastal oli 432 töötajat. 2020. aasta võrreldaval aruandeperioodil oli töötajate arv 397.

2021. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 14,512 mln eurot. 2020. aasta võrreldaval aruandeperioodil moodustasid ettevõtte tööjõukulud 11,738 mln eurot.

Majandusaastal ega ka 2020. aastal nõukogule tasusid ei arvestatud.

Eesmärgid 2022 aastaks

- Ettevõtte tegevuse kasumlik arendamine
- Seadmete pargi uuendamine ning laiendamine
- Uute rendipunktide avamine Eestis, Lätis ja Leedus
- Uue kodulehe, e-kommerts platvormi ja kliendiportaali edasi arendamine, funktsionaalsuste lisamine ning täiendamine
- Moodulmajade tehas jätkab Ramirent Baltic AS tütarettevõttena Ramirent Modular Factory AS toetades ettevõtte põhitegevust ehitusseadmete rendil. Jätkame kogu tootmisprotsessi digitaliseerimise ning organisatsiooni arendamisega. Suuname fookuse uute toodete arendusse ja kliendigruppide leidmisse sihtturgudel. Enam kui 90% toodangust on planeeritud eksportida Skandinaavia riikidesse ning Soome. Osalemine Prantsusmaal, Pariisi Olümpiamängude korraldustoimkonna hangetes koostöös emaettevõttega Loxam.
- Planeerime tootearendust RamiGreen kaubamärgi tutvustamisel, unikaalse moodulmajade modelleerimise ning mudeldamise tarkvara arendustööde lõpetamine.

Ramirent Baltic AS tegevusega kaasnevaid olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid pole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 387 999	9 088 587	2
Nõuded ja ettemaksed	8 755 379	6 911 363	3
Varud	4 002 646	3 111 123	4
Kokku käibevarad	22 146 024	19 111 073	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	60 520 007	59 650 828	7
Immateriaalsed põhivarad	254 350	292 195	8
Kokku põhivarad	60 774 357	59 943 023	
Kokku varad	82 920 381	79 054 096	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	9 206 488	4 856 398	10
Kokku lühiajalised kohustised	9 206 488	4 856 398	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	20 529 325	21 529 324	9
Võlad ja ettemaksed	559 598	276 331	10
Kokku pikaajalised kohustised	21 088 923	21 805 655	
Kokku kohustised	30 295 411	26 662 053	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 496	25 496	11
Ülekurs	1 451 155	1 451 155	
Kohustuslik reservkapital	386 985	386 985	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 528 408	43 681 350	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 232 926	6 847 057	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	52 624 970	52 392 043	
Kokku omakapital	52 624 970	52 392 043	
Kokku kohustised ja omakapital	82 920 381	79 054 096	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	65 264 880	50 568 744	
Muud äritulud	1 202 548	2 190 625	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 254 900	-16 429 198	14
Mitmesugused tegevuskulud	-6 111 601	-5 660 601	15
Tööjõukulud	-14 511 974	-11 738 073	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 263 729	-10 743 161	
Muud ärikulud	-172 758	-131 778	
Ärikasum (kahjum)	12 152 466	8 056 558	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 058 729	-1 130 505	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 093 737	6 926 053	
Tulumaks	-1 860 811	-78 996	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 232 926	6 847 057	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	9 232 926	6 847 057	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 152 466	8 056 558	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	10 263 729	10 743 161	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-917 183	-1 684 613	
Muud korrigeerimised	2	-486 972	
Kokku korrigeerimised	9 346 548	8 571 576	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 081 512	1 760 536	
Varude muutus	-891 522	770 628	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	4 045 569	-1 991 957	
Kokku rahavood äritegevusest	22 571 549	17 167 341	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-11 431 561	-9 151 249	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	1 828 757	2 082 528	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 602 804	-7 068 721	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 000 000	4 800 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-7 000 000	-8 000 000	
Makstud intressid	-1 055 961	-1 127 184	
Makstud dividendid	-9 000 000	-3 000 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 613 372	-575 581	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 669 333	-7 902 765	
Kokku rahavood	299 412	2 195 855	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 088 587	6 892 732	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	299 412	2 195 855	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 387 999	9 088 587	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	25 496	1 451 155	386 985	43 734 497	45 598 133
Vigade parandamise mõju	0	0	0	-53 147	-53 147
Korrigeeritud saldo 31.12.2019	25 496	1 451 155	386 985	43 681 350	45 544 986
Aruandeaasta kasum (kahjum)				6 847 057	6 847 057
31.12.2020	25 496	1 451 155	386 985	50 528 407	52 392 043
Aruandeaasta kasum (kahjum)				9 232 927	9 232 927
Väljakuulutatud dividendid				-9 000 000	-9 000 000
31.12.2021	25 496	1 451 155	386 985	50 761 334	52 624 970

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ramirent Baltic AS 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Ramirent Baltic AS kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruanne sisaldab Ramirent Baltic AS (Eesti) ning tema filiaalide Ramirent Baltic AS Rigas filiale (Läti) ja Ramirent Baltic AS Vilniaus filialas (Leedu) ning alates 2019. aastast tütarettevõtja Ramirent Modular Factory AS (Eesti) tulemust (osaluse protsent: 100%). Tütarettevõtte on asutatud 07.01.2019 jagunemise tulemusel Ramirent Baltic AS-ist. Filiaalid on ettevõtte nimel kaupade ja teenuste pakkumiseks loodud majandusüksused. Filiaal ei ole iseseisev juriidiline isik. Ettevõtte vastutab filiaali tegevusest tulenevate kohustuste eest. Välismaal asuvate filiaalide kohta peetakse eraldi raamatupidamist. Ettevõtte konsolideerib eraldi raamatupidamist omavate filiaalide raamatupidamisaruanded alates tegevuse algusest kuni filiaali tegevuse lõpetamiseni.

Konsolideeritud aruande koostamine

Tütarettevõtete kajastamine

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on valitsev mõju. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte valitseva mõju all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine enam kui 90 päeva. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud mitmesugustes tegevuskuludes.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam - kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses

kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse enda majandustegevuses kasutatavaid varasid. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	5-20 aastat
Seadmed	3-15 aastat
Sõidukid	3-10 aastat
Muu inventar	3-6 aastat
Litsentsid, patendid	3-8 aastat
Firmaväärtus	10 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse mahakantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes põhivara kulumil hulgas.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügiikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitatav kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetava väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem allahinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Firmaväärtus

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus selle soetusmaksumuses immateriaalse varana. Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtuse amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja kasulik eluiga on 10 aastat.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Ettevõtte kui rendileandja Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Ettevõtte kui rentnik Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele. Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, kui eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning kui eraldise suurus on usaldusväärselt määratav. Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär. Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes teenuse osutamise perioodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksule, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksu kohustust ja –kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulumaks Leedus on ettevõtte kasum tulumaksuga maksustatav. Tulumaksumäär on Leedus 15% maksustatavast tulust. Maksustatava tulu tuvastamiseks korrigeeritakse maksude-eelset kasumit kohalike tulumaksuseaduste poolt ajutiselt või püsivalt lubatud tulu- ja kulutäiendustega. Leedu filiaali puhul kajastatakse edasilükkunud tulumaksuvarad ja –kohustused kõigi ajutiste erinevuste kohta, mis esinevad varade ja kohustuste bilansilise jääkväärtuse ja maksustamisväärtuste vahel. Edasilükkunud tulumaks on arvestatud bilansipäeval kehtivate maksumäärade ja kehtivate seaduste alusel, mida eeldatakse kehtivat siis, kui edasilükkunud tulumaksu vara või kohustus realiseeruvad. Edasilükkunud tulumaksuvara esitatakse bilansis vaid juhul, kui on tõenäoline, et see realiseerub läbi maksustatava kasumi tekke tulevikus.

Tulumaks Lätis Kuni 2017. aastani kehtinud tulumaksuseaduse kohaselt maksustati Läti ettevõtte kasum. Seega kajastati seni edasilükkunud tulumaksu ajutistelt erinevustelt Läti filiaali varade ja kohustuste maksustamisbaasi ja nende bilansiliste maksumuste vahel bilansis. Uue tulumaksu seaduse järgi maksustatakse alates 1. jaanuarist 2018 kasum, mis on tekkinud pärast 2017. aastat, selle jaotamisel maksumääraga 20/80. Uue seaduse rakendumise tulemusena ei ole enam erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste väärtuste vahel ning seega ei kajastata edasilükkunud tulumaksuvarasid ega -kohustusi Läti filiaali suhtes. Kõik edasilükkunud tulumaksuvarad ja -kohustused, mis olid üles võetud eelmistel perioodidel, kanti 2017. aastal bilansist välja ning vastav tulumaksutulu kajastati kasumiaruandes.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriplaneerimisele. Seotud osapooled on: -Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud); -Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted; -Aktiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse nende korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud". 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.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused bilansipäeva seisuga on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31.12.21 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	32 463	36 955
Arvelduskontod	9 355 536	9 051 632
Kokku raha	9 387 999	9 088 587

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 377 748	5 377 748	
Ostjatelt laekumata arved	6 426 295	6 426 295	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 048 547	-1 048 547	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 210 888	2 210 888	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	669 055	669 055	5
Muud nõuded	116 138	116 138	
Ettemaksed	381 550	381 550	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 755 379	8 755 379	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 063 621	4 063 621	
Ostjatelt laekumata arved	5 060 921	5 060 921	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-997 300	-997 300	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 838 836	1 838 836	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	570 979	570 979	5
Muud nõuded	57 710	57 710	
Ettemaksed	380 217	380 217	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 911 363	6 911 363	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	1 807 853	1 068 252
Lõpetamata toodang	200 737	70 834
Valmistoodang	351 532	313 026
Müügiks ostetud kaubad	1 394 383	1 487 013
Ettemaksed varude eest	7 405	2 295
Muud varud	240 736	169 703
Kokku varud	4 002 646	3 111 123

Aruandeperioodil tehti varude allahindlusi 24 000 eurot.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	15 053	97 007	269 294	0
Käibemaks	648 373	528 421	296 310	194 992
Üksikisiku tulumaks		241 193		194 804
Erisoodustuse tulumaks		8 452		2 791
Sotsiaalmaks		467 842		379 762
Kohustuslik kogumispension		12 962		14 644
Töötuskindlustusmaksed		47 431		40 031
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		6 634	375	9 510
Ettemaksukonto jääk	5 629		5 000	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	669 055	1 409 942	570 979	836 534

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
14636247	Ramirent Modular Factory AS	Eesti	Kokkupandavate puitehitiste tootmine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	31.12.2021
Ramirent Modular Factory AS	2 055 219	2 055 219
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 055 219	2 055 219

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	3 382 088	11 015 875	105 419 248	4 305 574	299 214	124 421 999
Akumuleeritud kulum	0	-3 414 571	-58 725 275	-2 631 325	0	-64 771 171
Jääkmaksumus	3 382 088	7 601 304	46 693 973	1 674 249	299 214	59 650 828
Ostud ja parendused		324 173	10 182 553	660 024	514 849	11 681 599
Amortisatsioonikulu		-514 621	-8 934 174	-518 911		-9 967 706
Müügid (jääkmaksumuses)		-62 032	-658 272	-453		-720 757
Ümberliigitamised		20 779	10 513	-31 291		1
Muud muutused			-123 958			-123 958
31.12.2021						
Soetusmaksumus	3 382 088	11 285 170	112 232 788	4 864 929	814 063	132 579 038
Akumuleeritud kulum		-3 915 567	-65 062 153	-3 081 311		-72 059 031
Jääkmaksumus	3 382 088	7 369 603	47 170 635	1 783 618	814 063	60 520 007

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	1 498 996	2 122 785
Muud materiaalsed põhivarad	138 943	62 508
Kokku	1 637 939	2 185 293

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	7 247 452	1 294 938	0	8 542 390
Akumuleeritud kulum	-7 247 452	-1 002 743	0	-8 250 195
Jääkmaksumus	0	292 195	0	292 195
Ostud ja parendused		87 541		87 541
Amortisatsioonikulu		-125 386		-125 386
31.12.2021				
Soetusmaksumus	7 247 452	1 382 479		8 629 931
Akumuleeritud kulum	-7 247 452	-1 128 129		-8 375 581
Jääkmaksumus	0	254 350		254 350

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Ramirent OY	20 529 325			20 529 325	4,7	EUR	27.12.2027
Pikaajalised laenud kokku	20 529 325			20 529 325			
Laenukohustised kokku	20 529 325			20 529 325			
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Ramirent OY	21 529 324			21 529 324	4,7	EUR	27.12.2027
Pikaajalised laenud kokku	21 529 324			21 529 324			
Laenukohustised kokku	21 529 324			21 529 324			

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	5 239 909	5 239 909		
Võlad töövõtjatele	864 128	864 128		
Maksuvõlad	1 409 942	1 409 942		5
Muud võlad	1 692 509	1 692 509		
Muud viitvõlad	1 692 509	1 692 509		
Pikaajalised võlad ja ettemaksed	559 598		559 598	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 766 086	9 206 488	559 598	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 513 108	2 513 108	0	
Võlad töövõtjatele	746 086	746 086	0	
Maksuvõlad	836 534	836 534	0	
Muud võlad	760 670	760 670	0	
Muud viitvõlad	760 670	760 670	0	
Pikaajalised võlad ja ettemaksed	276 331	0	276 331	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 132 729	4 856 398	276 331	

Võlad tarnijatele summas 5 239 909 eurot sisaldab võlg emattevõttele 120 916 eurot ja võlg seotud osapooltele 26 449 eurot.

31.12.21 seisuga sisaldab muud võlad summas 1 692 509 eurot boonuse provisjone töötajatele summas 1 303 134 eurot.

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	25 496	25 496
Aktsiate arv (tk)	399	399
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	62 597 327	49 779 018
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	62 597 327	49 779 018
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 667 553	789 726
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 667 553	789 726
Kokku müügitulu	65 264 880	50 568 744
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Seadmete rentimine	38 221 776	31 871 438
Kauba müük	19 714 879	6 353 418
Teenused	7 328 225	12 343 888
Kokku müügitulu	65 264 880	50 568 744

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	1 029 997	1 684 613
Muud	172 551	506 012
Kokku muud äritulud	1 202 548	2 190 625

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	10 529 319	5 823 194
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 316 068	1 265 421
Alltöövõtutööd	2 125 444	1 643 966
Transpordikulud	4 433 524	3 744 324
Seadmete rendikulu	1 343 756	1 145 167
Seadmete hooldus- ja remondikulu	2 779 757	2 265 307
Muud	727 032	541 819
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	23 254 900	16 429 198

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	1 540 374	1 283 601
Energia	360 499	283 962
Elektrienergia	279 645	214 860
Soojusenergia	80 854	69 102
Mitmesugused bürookulud	886 321	913 004
Lähetuskulud	81 324	64 214
Koolituskulud	62 866	67 754
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	227 747	299 317
Halduskulud	524 632	541 726
Marketingikulud	638 036	531 784
Sõiduautode kulud	523 240	490 316
Muud	1 266 562	1 184 923
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 111 601	5 660 601

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	11 770 198	9 459 786
Sotsiaalmaksud	2 741 776	2 278 287
Kokku tööjõukulud	14 511 974	11 738 073
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	432	397
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	422	390
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	9	6
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	-1 055 960	-1 127 184
Muud finantstulud ja -kulud	-2 769	-3 321
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 058 729	-1 130 505

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	9 000 000	1 490 107	3 000 000	575 581
Kokku	9 000 000	1 490 107	3 000 000	575 581

Ettevõtte maksis 2021. aastal dividende summas 9 000 000 eurot, millest arvestati tulumaksu 1 490 107 eurot (2020: 575 581 eurot). Ettevõtte korrigeeritud konsolideerimata jaotamata kasum seisuga 31.12.2021 moodustas 50 761 335 eurot (31.12.2020: 50 528 408 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 9 803 430 eurot (31.12.2020: 9 895 379 eurot), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 40 957 905 eurot (31.12.2020: 40 633 029 eurot). Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2021. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2021.

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Ramirent Oy
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Soome
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Ramirent Oy
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	19 178	11 249
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 191 710	1 826 977
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 210 888	1 838 226
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	122 932	125 168
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	26 449	55 479
Kokku võlad ja ettemaksed	149 381	180 647

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Emaettevõtja	20 529 325	21 529 324
Kokku laenukohustised	20 529 325	21 529 324

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	24 806 155	4 800 000	-8 076 830	21 529 325	1 127 185
Kokku laenukohustised	24 806 155	4 800 000	-8 076 830	21 529 325	1 127 185

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	21 529 325	6 000 000	-7 000 000	20 529 325	1 055 960
Kokku laenukohustised	21 529 325	6 000 000	-7 000 000	20 529 325	1 055 960

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja		215 018			264 351	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 900	1 086 462	16 227 399	925	1 109 601	10 454 599
Kokku müüdud	1 900	1 301 480	16 227 399	925	1 373 952	10 454 599

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja		677 904			649 875	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	34 802	19 757	220 685	48 759	716	
Kokku ostetud	34 802	697 661	220 685	48 759	650 591	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	394 276	363 402

Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Juhtkonna hinnangul on aruandekuupäeva järgseks mitte-korrigeerivaks sündmuseks sõda Ukrainas ning sellega kaasnevad majanduslikud mõjud (toorme hindade kallinemine jne) ettevõtte finantstulemustele ja äri jätkusuutlikusele mõju ei avaldan nii rendiäris kui ka tootmises.

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 336 118	8 219 027
Nõuded ja ettemaksed	6 207 158	4 553 858
Varud	1 644 391	1 665 909
Kokku käibevarad	16 187 667	14 438 794
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 055 219	2 055 219
Materiaalsed põhivarad	52 757 213	51 593 822
Immateriaalsed põhivarad	139 266	186 143
Kokku põhivarad	54 951 698	53 835 184
Kokku varad	71 139 365	68 273 978
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	6 431 112	4 556 288
Kokku lühiajalised kohustised	6 431 112	4 556 288
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	15 140 145	13 140 144
Võlad ja ettemaksed	558 261	276 330
Kokku pikaajalised kohustised	15 698 406	13 416 474
Kokku kohustised	22 129 518	17 972 762
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 496	25 496
Ülekurss	1 451 155	1 451 155
Kohustuslik reservkapital	386 985	386 985
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 437 580	41 998 355
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 708 631	6 439 225
Kokku omakapital	49 009 847	50 301 216
Kokku kohustised ja omakapital	71 139 365	68 273 978

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	47 546 534	40 070 091
Muud äritulud	1 197 604	1 876 904
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 200 486	-9 725 613
Mitmesugused tegevuskulud	-5 667 871	-5 291 035
Tööjõukulud	-11 739 949	-9 143 187
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 714 110	-10 421 211
Muud ärikulud	-110 274	-108 007
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 311 448	7 257 942
Muud finantstulud ja -kulud	-742 006	-739 720
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 569 442	6 518 222
Tulumaks	-1 860 811	-78 997
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 708 631	6 439 225

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 311 448	7 257 942
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	9 714 110	10 421 211
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-916 979	-1 678 422
Muud korrigeerimised	0	353 889
Kokku korrigeerimised	8 797 131	9 096 678
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 887 001	1 024 108
Varude muutus	21 516	-193 461
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 578 371	98 550
Makstud ettevõtte tulumaks	-125 000	0
Kokku rahavood äritegevusest	18 696 465	17 283 817
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-11 181 379	-8 726 002
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	1 830 060	2 082 528
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 351 319	-6 643 474
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 000 000	3 000 000
Saadud laenude tagasimaksed	-4 000 000	-8 000 000
Makstud intressid	-1 488 372	-575 581
Makstud dividendid	-9 000 000	-3 000 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-739 683	-738 410
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 228 055	-9 313 991
Kokku rahavood	117 091	1 326 352
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 219 027	6 892 675
Raha ja raha ekvivalentide muutus	117 091	1 326 352
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 336 118	8 219 027

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	25 496	1 451 155	386 985	42 200 437	44 064 073
Vigade parandamise mõju				-202 083	-202 083
Korrigeeritud saldo 31.12.2019	25 496	1 451 155	386 985	41 998 354	43 861 990
Aruandeaasta kasum (kahjum)				5 863 646	5 863 646
31.12.2020	25 496	1 451 155	386 985	47 862 000	49 725 636
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-2 055 219	-2 055 219
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	2 647 866	2 647 866
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020	25 496	1 451 155	386 985	48 454 647	50 318 283
Vigade parandamise mõju				575 580	575 580
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	25 496	1 451 155	386 985	48 437 580	50 301 216
Aruandeaasta kasum (kahjum)				7 708 631	7 708 631
Väljakuulutatud dividendid				-9 000 000	-9 000 000
31.12.2021	25 496	1 451 155	386 985	47 146 211	49 009 847
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-2 055 219	-2 055 219
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				5 670 341	5 670 341
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	25 496	1 451 155	386 985	50 761 333	52 624 969

Lisa 25 Rahavoogude aruande lisa

Lisa 23 Rahavoogude aruande lisa

	2021	2020
Põhivara lisandumised (lisa 8, 7)	11 769 142	9 130 572
31.12.2020 seisuga võlg põhivara eest	100 569	-100 569

31.12.2021 seisuga võlg põhivara eest	-438 150	
Tasutud põhivara soetamisel (rahavoogude aruanne)	11 431 561	9 151 249
	2021	2020
Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas (lisa 7 all)	1 637 939	2 158 202
31.12.2020 seisuga nõue põhivara eest	245 483	-245 483
31.12.2021 seisuga nõue põhivara eest	-54 665	
Laekunud põhivara müügist (rahavoogude aruanne)	1 828 757	2 082 528

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2022

Ramirent Baltic AS (registrikood: 10199349) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI ONTON	Juhatuse liige	07.04.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Ramirent Baltic AS aktsionärile

Arvamus

Oleme auditeerinud Ramirent Baltic AS ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2021 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusale.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknab oluliselt konsolideeritud 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 teatud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 kavatab seadusega grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusale. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks grupi 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 grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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/

Indrek Alliksaar
Vandeauditori number 446

Andres Soosalu
Vandeauditori number 693

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 17
Narva mnt 5, 10117 Tallinn

07.04.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Ramirent Baltic AS (registrikood: 10199349) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	07.04.2022
ANDRES SOOSALU	Vandeaudiitor	07.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 528 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 232 926
Kokku	50 761 334

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	38221776	80.39%	Jah
Mujal liigitamata kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47789	9020408	18.97%	Ei
Mujal liigitamata ehituspaigaldustööd	43299	304350	0.64%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6501060
Telefon	+372 6501050
Faks	+372 6563454
E-posti aadress	info@ramirent.ee
Veebilehe aadress	www.ramirent.ee