

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Ramirent Modular Factory AS

registrikood: 14636247

tänava/talu nimi, Gaasi tee 4

maja ja korteri number:

küla: Lehmja küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75306

e-posti aadress: tehas@ramirent.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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Laenukohustised	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Aktsiakapital	14
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	15
Lisa 12 Seotud osapooled	15
Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Ramirent Modular Factory AS alustas tegevust 2019. aastal Ramirent Baltic AS tütarettevõtteks.

Ettevõtte põhitegevusala on puitkonstruktsioonidest moodulhoonete ning ehitussoojakute tootmine.

2020. aasta möödus heitlikus majandustegevuses, aasta teises pooles olukord stabiliseerus ning ettevõtte saavutas püstitatud eesmärgid.

Olulised investeeringud suunati ettevõtte arengusse, tugevdati organisatsiooni ning lõpetati tehase laiendustööd eesmärgiga tõsta tootmismahu kolmandiku võrra.

Aastal 2021 ootame edasist mõõdukat kasvu ettevõtte põhiturgudel Skandinaavias, Soomes, Eestis, Lätis ja Leedus.

Olulised majandusnäitajad (mln eurot)

	2020	2019
Müügitulu	12,927	17,334
Puhaskasum	0,586	1,872
Bilansimaht	14,602	13,95
Omakapital	4,513	3,927

Peamised finantssuhtarvud

	2020	2019
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	3,538	1,624
ROA (puhaskasum/varad kokku*100)	4,0%	13,4%
ROE (puhaskasum/omakapital kokku*100)	13,0%	47,7%

Personal

Ramirent Modular Factory AS keskmine töötajate arv esimesel majandusaastal oli 88 töötajat.

Ettevõtte tööjõukulud moodustasid 2,629 mln eurot.

Ettevõtte juhatusel ega nõukogule tasusid ei arvestatud.

Eesmärgid 2021 aastaks

- Ettevõtte tegevuse kasumlik arendamine
- Kogu tootmisprotsessi digitaliseerimine
- Organisatsiooni arendamine, müügi- ning projekteerimisüksuse tugevdamine
- Uute toodete arendamine ning kliendigruppide leidmine sihtturgudel. Enam kui 90% toodangust on planeeritud eksportida Skandinaavia riikidesse, Soome ning Läti ja Leetu.
- Planeerime tootearendust RamiGreen kaubamärgi tutvustamisel,
- Unikaalse moodulmajade modelleerimise ning mudeldamise tarkvara arendustööde lõpetamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	869 559	57	
Nõuded ja ettemaksed	3 667 948	3 079 671	2
Varud	1 477 503	2 495 675	3
Kokku käibevarad	6 015 010	5 575 403	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 485 426	8 268 612	5
Immateriaalsed põhivarad	102 016	106 102	
Kokku põhivarad	8 587 442	8 374 714	
Kokku varad	14 602 452	13 950 117	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	873 138	6
Võlad ja ettemaksed	1 601 888	2 329 541	7
Eraldised	98 088	231 171	
Kokku lühiajalised kohustised	1 699 976	3 433 850	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 389 180	6 589 180	6
Kokku pikaajalised kohustised	8 389 180	6 589 180	
Kokku kohustised	10 089 156	10 023 030	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 000	25 000	8
Ülekurss	2 030 219	2 030 219	
Kohustuslik reservkapital	2 500	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 869 368	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	586 209	1 871 868	
Kokku omakapital	4 513 296	3 927 087	
Kokku kohustised ja omakapital	14 602 452	13 950 117	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	07.01.2019 - 31.12.2019	Lisa nr
Müügitulu	12 926 707	17 334 023	14
Muud äritulud	316 215	1 923	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 812 545	-11 549 191	9
Mitmesugused tegevuskulud	-377 580	-400 263	10
Tööjõukulud	-2 628 741	-2 767 533	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-426 530	-316 043	
Muud ärikulud	-22 171	-269 273	
Ärikasum (kahjum)	975 355	2 033 643	
Intressikulud	-389 146	-161 775	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	586 209	1 871 868	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	586 209	1 871 868	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	07.01.2019 - 31.12.2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	975 355	2 033 643	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	426 530	316 043	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-6 192	0	
Muud korrigeerimised	133 083	0	
Kokku korrigeerimised	553 421	316 043	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-631 767	-3 079 671	2
Varude muutus	1 018 171	-658 090	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-993 818	2 505 610	7
Kokku rahavood äritegevusest	921 362	1 117 535	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-631 457	-2 923 363	5
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	41 508	5 342	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-589 949	-2 918 021	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 800 000	3 373 138	
Saadud laenude tagasimaksed	-873 138	-1 500 000	
Makstud intressid	-388 773	-72 595	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	538 089	1 800 543	
Kokku rahavood	869 502	57	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	57	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	869 502	57	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	869 559	57	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
07.01.2019	25 000	2 030 219		0	2 055 219
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0		1 871 868	1 871 868
31.12.2019	25 000	2 030 219		1 871 868	3 927 087
Aruandeaasta kasum (kahjum)				586 209	586 209
Muutused reservides			2 500	-2 500	0
31.12.2020	25 000	2 030 219	2 500	2 455 577	4 513 296

Täiendav info aktsiikapitali kohta on toodud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ramirent Modular Factory AS 2020. 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 Modular Factory AS kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte on asutatud 07.01.2019 ning seetõttu on esimese aasta aruanne esitatud perioodile 07.01.2019 – 31.12.2019.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud arvestatakse eurodesse Euroopa keskpanga kursiga tehingu toimumise päeval.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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 maksetähtaegade 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 müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü 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
Ehitised ja rajatised	5-20 aastat

Muu inventar	3-6 aastat
Maa	ei amortiseerita
Litsentsid, patendid	3-8 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 kulum hulgaga.

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 põhivarale. 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 leitavast 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tugineetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele. Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, kui eraldise realiseerumine ressursside väljaminekku näol on tõenäoline (üle 50%) ning kui eraldise suurus on usaldusväärselt määratav. Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurus hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdsväärtuses. 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 toodangu 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 maksumäärat saab kasutada dividendimaksele, 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 väljamaksmta 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

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 äriolukordadele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse nende korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi 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. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud". Finantskohustisi 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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused bilansipäeva seisuga on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka 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 kohustuste saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmned bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2020 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	218 527	218 527	
Ostjatelt laekumata arved	218 527	218 527	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 139 866	3 139 866	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	263 444	263 444	4
Muud nõuded	782	782	
Ettemaksed	45 329	45 329	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 667 948	3 667 948	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	550	550	
Ostjatelt laekumata arved	550	550	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 867 568	1 867 568	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 185 604	1 185 604	4
Muud nõuded	826	826	
Ettemaksed	25 123	25 123	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 079 671	3 079 671	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	1 068 252	1 044 508
Lõpetamata toodang	70 834	83 229
Valmistoodang	313 026	1 331 175
Müügiks ostetud kaubad	25 391	36 763
Kokku varud	1 477 503	2 495 675

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	263 444	0	1 185 604	0
Üksikisiku tulumaks	0	54 360	0	62 671
Eriisoodustuse tulumaks	0	727	0	1 450
Sotsiaalmaks	0	94 399	0	112 716
Kohustuslik kogumispension	0	5 333	0	6 264
Töötuskindlustusmaksed	0	6 912	0	8 213
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 003	0	1 890
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	263 444	163 734	1 185 604	193 204

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	1 649 653	3 533 617	771 840	315 199	2 623 856	8 894 165
Akumuleeritud kulum	0	-347 934	-174 172	-103 447		-625 553
Jääkmaksumus	1 649 653	3 185 683	597 668	211 752	2 623 856	8 268 612
Ostud ja parendused		9 739	357 634	135 116	149 170	651 659
Amortisatsioonikulu		-234 345	-103 074	-62 690		-400 109
Müügid (jääkmaksumuses)			-30 355	-4 381		-34 736
Ümberliigitamised		2 751 526			-2 751 526	
Ümberliigitamised ettemaksetest		2 751 526			-2 751 526	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	1 649 653	6 294 882	1 062 665	441 553	21 500	9 470 253
Akumuleeritud kulum		-582 279	-240 792	-161 756		-984 827
Jääkmaksumus	1 649 653	5 712 603	821 873	279 797	21 500	8 485 426

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020
Masinad ja seadmed	36 000
Muud materiaalsed põhivarad	5 507
Kokku	41 507

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Ramirent Plc	8 389 180			8 389 180	4,7	EUR	31.12.2027	
Pikaajalised laenud kokku	8 389 180			8 389 180				
Laenukohustised kokku	8 389 180			8 389 180				12
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Ramirent Plc	873 138	873 138			0	EUR	31.12.2020	
Lühiajalised laenud kokku	873 138	873 138						
Pikaajalised laenud								
Ramirent Plc	6 589 180	0	0	6 589 180	4,7	EUR	27.12.2027	
Pikaajalised laenud kokku	6 589 180	0	0	6 589 180				
Laenukohustised kokku	7 462 318	873 138	0	6 589 180				12

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 254 774	1 254 774
Võlad töövõtjatele	183 378	183 378
Maksuvõlad	163 734	163 734
Muud võlad	2	2
Muud viitvõlad	2	2
Kokku võlad ja ettemaksed	1 601 888	1 601 888
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 445 421	1 445 421
Võlad töövõtjatele	201 269	201 269
Maksuvõlad	193 204	193 204
Muud võlad	489 647	489 647
Kokku võlad ja ettemaksed	2 329 541	2 329 541

Lisa 8 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	25 000	25 000
Aktsiate arv (tk)	25 000	25 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2020 moodustas 2 455 578 eurot (31.12.2019: 1 871 868 eurot).

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 613 894 eurot (31.12.2019 373 874 eurot).

Netodividendidena on võimalik välja maksta 1 841 683 eurot (31.12.2019 1 495 494 eurot).

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	07.01.2019 - 31.12.2019
Tooraine ja materjal	7 858 738	9 813 249
Alltöövõtutööd	18 475	305 794
Transpordikulud	549 104	930 086
Muud	386 228	500 062
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 812 545	11 549 191

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	07.01.2019 - 31.12.2019
Energia	68 284	59 461
Elektrienergia	32 706	37 291
Soojusenergia	35 578	22 170
Mitmesugused bürookulud	122 997	140 913
Lähetuskulud	2 590	14 069
Koolituskulud	3 321	21 169
Halduskulud	153 717	144 689
Marketingikulud	7 130	0
Sõiduautode kulud	17 900	19 962
Muud	1 641	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	377 580	400 263

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	07.01.2019 - 31.12.2019
Palgakulu	1 797 807	2 086 064
Sotsiaalmaksud	830 934	681 469
Kokku tööjõukulud	2 628 741	2 767 533
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	88	98

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Ramirent Baltic AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Ramirent Oy
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	1 341 079	305 786	3 083	326 759
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 798 788	8 393 288	1 864 485	7 463 329

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		07.01.2019 - 31.12.2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	315 817	2 445 861	458 554	2 076 631
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	22 071	10 458 754	6 533	15 250 527

Rida "Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad" saldo sisaldab laenu saldot summas 8 389 180 eurot (31.12.2019: 7 462 318 0 eurot) ning intressikulu laenudelt oli 388 773 eurot (31.12.2019: 161 775 eurot). Vaata lisa 6 laenukohustused.

Kaupade ja teenuste ost koosneb peamiselt teenuste ostust ja müük kauba müügist

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasu ei arvestatud.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

2020. aastal ei ole seotud osapoolte vastu moodustatud allahindluseid.

Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2021. aastal on jätkunud Covid-19 viiruse pandeemia ning Eesti Vabariigi valitsuse on karmistanud seatud piirangud. See ei mõjuta 2020. aasta raamatupidamise aastaaruandes toodud varade ja kohustiste hindamist või varasematel perioodidel toimunud tehinguid, kuid võib omada mõju tulemustele järgmistel aruandeperioodidel. Ettevõtte juhtkond jälgib sündmuste arengut, et jooksvalt hinnata, mis mõju antud sündmused omavad Ettevõtte äritegevusele ning püüab sellega kaasnevaid riske operatiivselt maandada.

Ramirent Modular Factory AS plaanib 2021. aastal tootmismahu tõsta võrreldes 2020. aastaga. Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Lisa 14 Müügitulu

	2020	2019
Baltikum	2 725 507	2 072 873
Muud EL riigid	9 440 387	14 382 418
Müük väljapoole EL riike	760 812	878 732
KOKKU	12 926 706	17 334 023

Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2020	2019
Moodulite ehitus	12 006 473	16 265 723
Muu müük	920 233	1 068 300
KOKKU	12 926 706	17 334 023

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2021

Ramirent Modular Factory AS (registrikood: 14636247) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI ONTON	Juhatuse liige	01.04.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Ramirent Modular Factory AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Ramirent Modular Factory AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest 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 arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori 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 raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Indrek Alliksaar
Vandeauditiitori number 446

Andres Soosalu
Vandeauditiitori number 693

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

05.04.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Ramirent Modular Factory AS (registrikood: 14636247) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	05.04.2021
ANDRES SOOSALU	Vandeaudiitor	05.04.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 869 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	586 209
Kokku	2 455 577

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kokkupandavate puitehitiste (saunad, suvilad, majad) ja nende elementide tootmine	16232	12926707	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tehas@ramirent.ee