

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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

postisihtnumber: 75306

e-posti aadress: tehas@ramirent.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 6 Laenukohustised	15
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 8 Eraldised	16
Lisa 9 Aktsiakapital	16
Lisa 10 Müügitulu	16
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 13 Tööjõukulud	17
Lisa 14 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Ettevõtte põhitegevusala on puitkonstruktsioonidest moodulhoonete ning ehitussoojakute tootmine.

2023. aasta möödus heitlikus majandustegevuses, aasta lõppes tugeva kasvuga ning ettevõtte saavutas püstitatud eesmärgid. Ettevõtte tulemusi mõjutas suurenenud inflatsioon ja materjalide kättesaadavus, tarne.

Olulised investeeringud suunati ettevõtte arengusse, tugevdati organisatsiooni ning parendati tehase tootmisprotsesse eesmärgiga tõsta tootmismahtu viiendiku võrra.

Aastal 2024 ootame edasist kasvu ettevõtte põhiturgudel Skandinaavias, Soomes, Eestis, Lätis ja Leedus. Ettevõtte tegevusele avaldab mõju kõrge inflatsioon ning materjalide kättesaadavus kõigis toote kategooriates, seetõttu on iga kategooria kaetud 2-3 tarnijaga tarnekindluse tagamiseks, aktiivne alternatiivsete tarnijate otsimine toimub jooksvalt kogu aasta vältel, tarnekriitilised on puittooted ja metalltooted. Ettevõtte on suurendanud laovarusid võimalike materjalide tarnekatkestuste vältimiseks.

Ukraina sõjaga kaasnevad võimalikud materjalide, toodete hinnatõus ja tööjõukulude suurenemine on kaetud ettevõtte hinnastuspoliitikas indekseerimisega ning klientide poolt aktsepteeritud, seetõttu on mõju finantstulemustele vähene.

Peamised majandusnäitajad (eurodes):

	2023	2022
Müügitulu	28 747 258	29 761 580
Ärikasum	2 909 707	2 753 580
Puhaskasum	2 715 940	2 498 266
Bilansimaht	18 986 122	16 824 902
Omakapital	11 382 652	8 666 712

Peamised suhtarvud

	2023	2022
Tulu kasv/vähenev	-3,41	57,94
Ärikasumi määr	10,12	9,25
Puhaskasumi määr	9,45	8,39
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,61	2,62
ROA	14,30	14,85
ROE	23,86	28,83

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022 * 100$

Ärikasumi määr (%) = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$

Puhaskasumi määr (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Ramirent Modular Factory AS keskmine töötajate arv oli 2023.aastal 99 töötajat.

Ettevõtte tööjõukulud moodustasid 3,7 mln eurot.

Ettevõtte juhatusele ega nõukogule tasu ei arvestatud.

Eesmärgid 2024 aastaks

- Ettevõtte tegevuse kasumlik arendamine
 - Kogu tootmisprotsessi digitaliseerimine
 - Organisatsiooni arendamine, müügi- ja projekteerimisüksuse tugevdamine
 - Uute toodete arendamine ja kliendigruppide leidmine sihtturgudel. Enam kui 90% toodangust on planeeritud eksportida Skandinaavia riikidesse, Soome, Läti ja Leetu.
 - Osalemine suuremahulistes hanges riikides, kus on Ramirent esindatud ning seda koostöös kohalike müügiorganisatsioonidega. Samuti Prantsusmaal, Pariisi Olümpiamängude korraldustoimkonna hankevõidu täitmine koostöös emaettevõttega Loxam
 - Planeerime tootearendust RamiGreen kaubamärgi tutvustamisel.
 - Unikaalse moodulamajade modelleerimise ja mudeldamise tarkvara arendustööde lõpetamine.
- Ramirent Modular Factory AS tegevusega kaasnevaid olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid pole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 637 322	2 019 432	
Nõuded ja ettemaksed	5 658 203	3 885 159	2,4
Varud	1 756 568	2 580 498	3
Kokku käibevarad	11 052 093	8 485 089	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 887 537	8 251 412	5
Immateriaalsed põhivarad	46 491	88 401	
Kokku põhivarad	7 934 028	8 339 813	
Kokku varad	18 986 121	16 824 902	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	977 836	0	6
Võlad ja ettemaksed	3 015 260	2 863 639	7
Eraldised	236 759	379 071	8
Kokku lühiajalised kohustised	4 229 855	3 242 710	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 340 939	4 889 180	6
Võlad ja ettemaksed	32 675	26 300	7
Kokku pikaajalised kohustised	3 373 614	4 915 480	
Kokku kohustised	7 603 469	8 158 190	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 000	25 000	9
Ülekurss	2 030 219	2 030 219	
Kohustuslik reservkapital	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 608 993	4 110 727	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 715 940	2 498 266	
Kokku omakapital	11 382 652	8 666 712	
Kokku kohustised ja omakapital	18 986 121	16 824 902	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	28 747 258	29 761 580	10
Muud äritulud	28 106	12 935	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 978 313	-22 150 222	11
Mitmesugused tegevuskulud	-583 223	-521 927	12
Tööjõukulud	-3 700 134	-3 749 036	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-597 633	-557 287	5
Muud ärikulud	-6 354	-42 283	
Ärikasum (kahjum)	2 909 707	2 753 760	
Intressitulud	36 082	964	
Intressikulud	-229 849	-256 458	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 715 940	2 498 266	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 715 940	2 498 266	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 909 707	2 753 760	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	597 633	557 287	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-5 388	-150	
Muud korrigeerimised	-142 312	196 225	
Kokku korrigeerimised	449 933	753 362	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 770 827	-827 392	
Varude muutus	823 930	-221 531	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	151 621	-241 235	
Kokku rahavood äritegevusest	2 564 364	2 216 964	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-196 876	-494 221	5
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	14 571	150	5
Laekunud intressid	36 082	964	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-146 223	-493 107	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 889 180	0	14
Saadud laenude tagasimaksed	-5 459 584	-500 000	14
Makstud intressid	-229 847	-256 306	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-800 251	-756 306	
Kokku rahavood	1 617 890	967 551	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 019 432	1 051 881	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 617 890	967 551	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 637 322	2 019 432	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	25 000	2 030 219	2 500	4 110 727	6 168 446
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 498 266	2 498 266
31.12.2022	25 000	2 030 219	2 500	6 608 993	8 666 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 715 940	2 715 940
31.12.2023	25 000	2 030 219	2 500	9 324 933	11 382 652

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ramirent Modular Factory AS 2023. 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.

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 ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjate 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 valmisolekus 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 objektil 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 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 leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale 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 tugineb ettevõtte juhtkond 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 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 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. 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

-Emaettevõtte (ning emaettevõtte 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 äriliste otsustele.
Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste 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". Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	176	176
Ostjatelt laekumata arved	176	176
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 099 853	5 099 853
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	535 830	535 830
Muud nõuded	138	138
Ettemaksed	22 206	22 206
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 658 203	5 658 203
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	199 071	199 071
Ostjatelt laekumata arved	199 071	199 071
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 421 221	2 421 221
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 243 232	1 243 232
Muud nõuded	329	329
Ettemaksed	21 306	21 306
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 885 159	3 885 159

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	1 589 669	1 797 026
Lõpetamata toodang	48 869	230 096
Valmistoodang	118 030	553 376
Kokku varud	1 756 568	2 580 498

2023.aastal varude allahindlust ei toimunud, võrdleval perioodil hinnati varusid alla 39 237€ eest.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	535 830	0	1 243 232	0
Üksikisiku tulumaks	0	77 225	0	75 803
Erisoodustuse tulumaks	0	3 654	0	1 790
Sotsiaalmaks	0	131 467	0	130 992
Kohustuslik kogumispension	0	3 831	0	4 072
Töötuskindlustusmaksed	0	9 116	0	9 228
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 029	0	1 119
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	535 830	226 322	1 243 232	223 004

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	1 649 653	6 420 509	1 177 523	458 371	28 598	9 734 654
Akumuleeritud kulum	0	-902 323	-343 003	-224 061	0	-1 469 387
Jääkmaksumus	1 649 653	5 518 186	834 520	234 310	28 598	8 265 267
Ostud ja parendused	0	28 155	378 110	59 951	30 066	496 282
Amortisatsioonikulu	0	-324 782	-114 681	-68 612	0	-508 075
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-2 062	0	0	-2 062
Ümberliigitamised	0	0	28 598	0	-28 598	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	28 598	0	-28 598	0
31.12.2022						
Soetusmaksumus	1 649 653	6 448 664	1 582 169	518 322	30 066	10 228 874
Akumuleeritud kulum	0	-1 227 105	-457 684	-292 673	0	-1 977 462
Jääkmaksumus	1 649 653	5 221 559	1 124 485	225 649	30 066	8 251 412
Ostud ja parendused	0	43 189	116 947	37 099	0	197 235
Amortisatsioonikulu	0	-330 357	-158 045	-67 321	0	-555 723
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-294	-5 093	0	-5 387
Ümberliigitamised	0	30 066	0	0	-30 066	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	30 066	0	0	-30 066	0
31.12.2023						
Soetusmaksumus	1 649 653	6 521 919	1 694 598	542 812	0	10 408 982
Akumuleeritud kulum	0	-1 557 462	-611 505	-352 478	0	-2 521 445
Jääkmaksumus	1 649 653	4 964 457	1 083 093	190 334	0	7 887 537

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	1 960	0
Muud materiaalsed põhivarad	12 611	150
Kokku	14 571	150

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Ramirent Baltics AS	4 318 775	977 836	3 340 939		5,05%	EUR	15.05.2028
Pikaajalised laenud kokku	4 318 775	977 836	3 340 939				
Laenukohustised kokku	4 318 775	977 836	3 340 939				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Ramirent Plc	4 889 180	0	0	4 889 180	4,7%	EUR	31.12.2027
Pikaajalised laenud kokku	4 889 180	0	0	4 889 180			
Laenukohustised kokku	4 889 180	0	0	4 889 180			

Pikaajaline laen tasuti. Lisainfo vaata Lisa 14.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 964 192	1 964 192	0
Võlad töövõtjatele	472 249	472 249	0
Võlad seotud osapooltele	385 172	352 497	32 675
Maksuvõlad	226 322	226 322	0
Kokku võlad ja ettemaksed	3 047 935	3 015 260	32 675
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	2 033 345	2 033 345	0
Võlad töövõtjatele	198 867	198 867	0
Võlad seotud osapooltele	434 723	408 423	26 300
Maksuvõlad	223 004	223 004	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 889 939	2 863 639	26 300

Lisa 8 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2022
Kokku eraldised	182 846	196 225	379 071
Sealhulgas:			
Lühiajalised	182 846	196 225	379 071
Garantiieraldis	50 004	0	50 004
Muud eraldised	132 842	196 225	329 067
	31.12.2022	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2023
Kokku eraldised	379 071	-142 312	236 759
Sealhulgas:			
Lühiajalised	379 071	-142 312	236 759
Garantiieraldis	50 004	0	50 004
Muud eraldised	329 067	-142 312	186 755

Muud eraldised on töötajatega seotud eraldised.

Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	25 000	25 000
Aktsiate arv (tk)	25 000	25 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	22 054 005	23 046 107
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 054 005	23 046 107
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	6 693 253	6 715 473
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	6 693 253	6 715 473
Kokku müügitulu	28 747 258	29 761 580
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Moodulite ehitus	24 159 019	25 383 714
Muu müük	4 588 239	4 377 866
Kokku müügitulu	28 747 258	29 761 580

Müügitulu vaata Lisa 14.

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	18 497 099	19 702 705
Alltöövõtutööd	479 693	198 695
Transpordikulud	1 419 685	1 542 766
Üür ja rent	19 865	13 119
Muud	561 971	692 937
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	20 978 313	22 150 222

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Energia	92 829	94 891
Elektrienergia	61 529	66 428
Soojusenergia	31 300	28 463
Mitmesugused bürookulud	134 925	108 074
Lähetuskulud	31 813	8 925
Koolituskulud	17 427	21 142
Halduskulud	155 922	137 423
Marketingikulud	11 087	1 066
Sõiduautode kulud	17 810	23 870
Ruumide rent	0	8 352
IT ja sidekulud	73 013	78 358
Muud	48 397	39 826
Kokku mitmesugused tegevuskulud	583 223	521 927

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	2 589 617	2 609 702
Sotsiaalmaksud	1 110 517	1 139 334
Kokku tööjõukulud	3 700 134	3 749 036
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	99	106

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Ramirent Baltic AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Loxam SAS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Prantsusmaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	1 109 762	23 459
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 990 090	2 397 762
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 099 852	2 421 221
Laenukohustised		
Emaettevõtja	977 836	0
Kokku laenukohustised	977 836	0
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	317 962	383 585
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 170	24 838
Kokku võlad ja ettemaksed	325 132	408 423

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	3 340 940	0
Sidusettevõtjad	0	4 889 180
Kokku laenukohustised	3 340 940	4 889 180
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	32 675	26 300
Kokku võlad ja ettemaksed	32 675	26 300

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	4 889 180	-570 404	4 318 776	140 140
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 889 180	0	-4 889 180	0	89 707
Kokku laenukohustised	4 889 180	4 889 180	-5 459 584	4 318 776	229 847

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	4 381 643	1 519	1 927 885	1 092
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	22 799 958	1 488 787	25 677 512	1 156 047
Kokku müüdud	27 181 601	1 490 306	27 605 397	1 157 139

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	12 883	111 647	31 615	375 066
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	13 492	4 486	22 437
Kokku ostetud	12 883	125 139	36 101	397 503

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2024

Ramirent Modular Factory AS (registrikood: 14636247) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI ONTON	Juhatuse liige	08.04.2024
KRISTJAN EDULA	Juhatuse liige	08.04.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Ramirent Modular Factory AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Ramirent Modular Factory AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas EFSi puhul kasuta seda märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 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 „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide 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 arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori 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 lahkneb oluliselt 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.

Vandeauditori 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 vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. 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 arvamusele. 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 arvamuse 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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
Vandeaudiitori number 17

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

08.04.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Ramirent Modular Factory AS (registrikood: 14636247) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	08.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 608 993
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 715 940
Kokku	9 324 933
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 324 933
Kokku	9 324 933

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kokkupandavate puitehitiste (saunad, suvilad, majad) ja nende elementide tootmine	16232	28747258	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tehas@ramirent.ee