

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Milrem AS

registrikood: 12494266

tänava/maja ja korteri number: Betooni tn 1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11415

telefon: +372 6620865

e-posti aadress: info@milrem.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 9 Laenukohustised	18
Lisa 10 Kasutusrent	18
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 12 Aktsiakapital	19
Lisa 13 Müügitulu	19
Lisa 14 Muud äritulud	20
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 17 Tööjõukulud	21
Lisa 18 Muud ärikulud	21
Lisa 19 Seotud osapooled	21
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	23
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26
Lisa 24 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	26
Lisa 25 Kapitaliseeritud väljaminekud	27
Aruande allkirjad	28
Vandeauditori aruanne	29

Tegevusaruanne

Milrem AS asutati 25. juunil 2013, äritegevust alustas ettevõtte 2014. aasta alguses. Milrem AS tegeleb robotikalahenduste ja autonoomsete süsteemide arendamisega, mehitamata sõidukite tootmise ning mehhatroonika sektoris inseneriteenuste osutamisega. Ettevõtte tuntuim toode on mehitamata maismaasõiduk THEMIS, mis täidab erinevaid rolle nii militaarrakendustes. Tsiiviilturu jaoks on ettevõtte loonud samast sõidukist Multiscope versiooni.

Olulisemad majandustegevust mõjutanud tegurid 2019. aastal

2019. aastal müüs Milrem AS mehitamata maismaasõidukeid klientidele Hollandis, Norras, Saksamaal, Indoneesias, Prantsusmaal, Suurbritannias ning Tai Kuningriigis. Lisaks osutas Milrem inseneriteenuseid kaitse- ja kommertssektori klientidele. Suurima mahuga arendusleping on täitmisel kliendiga Lähis-Idas.

Ettevõtte kasvatas käivet ligi 7 korda 5,1 miljoni euroni ning vähendas märkimisväärselt kahjumit.

Valmis mehitamata maismaasõiduki THEMIS 5. põlvkond ning algasid ettevalmistused selle seeriatootmiseks.

Milrem AS viis läbi mitmeid demoesinemisi ja osales erinevatel kaitsetööstuse messidel. Ettevõtte kasvatas müügimeeskonda ning kohalolu erinevatel turgudel.

Ettevõtte analüüsis mehitamata maismaasõidukite potentsiaali erinevates tsiviilrakendustes – tuletõrje ja pääste, kaevandus, metsandus, turbatööstus jt.

Nutikas UGV projekti raames jätkus koostöö Tartu Ülikooli ja TalTech'iga. Projekt keskendub tsiviilotstarbelistele rakendustele, nagu sisejulgeolek, pääste ja kaevandamine. Projektiga luuakse tehnoloogiline raamistik autonoomsuse paketi arendamiseks, mis hõlmab poolautonoomse mehitamata sõiduki ohutuse, navigatsiooni ja juhi abiga seotud funktsioone.

Milrem AS valmistas konsortsiumi juhtpartnerina ette EDIDP projekti iMUGS. Konsortsiumisse kuuluvad tugevad kaitsevaldkonna ettevõtted Saksamaalt, Prantsusmaalt, Soomest, Belgiast, Hispaaniast, Lätist ning Eestist.

Rootsis asutati tütarettevõtte Sinrob Technologies AB, mille fookus on Milrem AS insenerikompetentside täiendamine.

Olulisemad tegevused aastal 2020

Ettevõtte peamine fookus on müügimahtude suurendamisel ning seniste kasutajate programmide toetamisel. Milrem AS on ettevalmistanud müügitehinguid Euroopas, Lähis-Idas ja Kagu-Aasias. Samuti on oodata juba varasemate klientide korduvaid oste.

Alustatakse THEMIS seeriatootmist esialgses mahus 5 sõidukit kuus.

Ettevõtte on kavandanud uute toodete esitlused nii tsiviil- kui militaarvaldkondades.

Jätukub koostöö ülikoolidega Nutikas projekti raames. Samuti valmistatakse ette teisi teadus-arendusprojekte sh. EDIDP projekt MUGS.

Majandustegevuse iseloomustavad suhtarvud

		2019	2018
Puhaskasumimarginaal	Puhaskasum / Müügitulu	-26.1	-226.5
Ärikasumimarginaal	Ärikasum / Müügitulu	-12.4	-188.1
ROE (Omakapitali tootlus)	Puhaskasum / Omakapital	-60.4	-476.0
ROA (Aktivate tootlus)	Puhaskasum / Varad	-10.5	-43.2
Omakapitali määr	Omakapital / Varad	17.3	9.1
Lühiajaliset kohustuste kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused kokku	0.5	0.7
Tööjõukulud käibest	Tööjõukulud / Müügitulu	110.1	245.1

Üldinfo

2018. aasta lõpus otsustas emaettevõtte Milrem AS'ile antud laenu summas 2 miljonit eurot konverteerida aktsiakapitali. Vastav avaldus esitati Äriregistrile 2018. aastal, kuid kanne registreeriti 7. veebruaril 2019. aastal.

Ettevõtte kaasas 2019. aastal ca 2,2 miljonit eurot investoritelt aktsiakapitali suurendamiseks.

Ettevõtte on kaasanud 2020. aasta esimesel poolaastal investoritelt veel 2,5 miljonit eurot aktsiakapitali suurendamiseks.

2019. aasta alguses töötas Milrem AS'is 75 inimest. Aasta lõpuks oli töötajaid 119.

Ettevõtte tööjõukulud aastal 2019 olid 4,5 miljonit eurot, 2018 aastal 1,9 miljonit eurot.

Juhatuse liikmete tasud aastal 2019 olid kokku 198,5 tuhat eurot, 2018 aastal 76,6 tuhat eurot.

Ramatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	544 039	140 164	2
Nõuded ja ettemaksud	803 290	187 480	3
Varud	1 248 974	128 636	5
Kokku käibevarad	2 596 303	456 280	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	836 455	602 296	6
Immateriaalsed põhivarad	6 895 250	2 989 221	7
Kokku põhivarad	7 731 705	3 591 517	
Kokku varad	10 328 008	4 047 797	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	793 099	0	9
Võlad ja ettemaksud	4 243 287	680 532	8
Kokku lühiajalised kohustised	5 036 386	680 532	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 500 000	3 000 000	9
Kokku pikaajalised kohustised	3 500 000	3 000 000	
Kokku kohustised	8 536 386	3 680 532	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	27 848	25 001	12
Registreerimata aktsiakapital	211 184	2 000 000	
Ülekurss	4 811 481	537 699	
Kohustuslik reservkapital	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 197 935	-449 655	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 063 456	-1 748 280	
Kokku emettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 791 622	367 265	
Kokku omakapital	1 791 622	367 265	
Kokku kohustised ja omakapital	10 328 008	4 047 797	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	4 154 195	771 928	13
Muud äritulud	964 051	228	14
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	2 748 863	1 530 867	25
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-932 927	-109 080	15
Mitmesugused tegevuskulud	-2 515 978	-1 639 632	16
Tööjõukulud	-4 573 985	-1 891 793	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-333 997	-100 701	
Muud ärikulud	-25 440	-13 964	18
Ärikasum (kahjum)	-515 218	-1 452 147	
Intressikulud	-542 202	-316 787	
Muud finantstulud ja -kulud	-6 036	20 654	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 063 456	-1 748 280	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 063 456	-1 748 280	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-1 063 456	-1 748 280	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-515 218	-1 452 147
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	333 997	100 701
Muud korrigeerimised	-926	20 654
Kokku korrigeerimised	333 071	121 355
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-329 982	281 599
Varude muutus	-1 120 337	111 639
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 430 426	264 497
Laekumised sihtfinantseerimisest	-957 789	0
Kokku rahavood äritegevusest	840 171	-673 057
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-4 474 185	-1 906 022
Laekumised sihtfinantseerimisest	671 960	0
Laekunud intressid	65	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 802 160	-1 906 022
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 113 321	3 035 950
Saadud laenude tagasimaksud	-820 222	0
Makstud intressid	-415 048	-316 787
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 487 813	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 365 864	2 719 163
Kokku rahavood	403 875	140 084
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	140 164	80
Raha ja raha ekvivalentide muutus	403 875	140 084
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	544 039	140 164

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiivkapital	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
	31.12.2017	25 000	0	37 700	2 500	
Korrigeeritud saldo 31.12.2017	25 000	0	37 700	2 500	-449 655	-384 455
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-1 748 280	-1 748 280
Emiteeritud aktiivkapital	1	0	499 999	0	0	500 000
Muutused muudest omanike sisse maksetest	0	2 000 000	0	0	0	2 000 000
31.12.2018	25 001	2 000 000	537 699	2 500	-2 197 935	367 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-1 063 456	-1 063 456
Emiteeritud aktiivkapital	2 847	211 184	4 273 782	0	0	4 487 813
Muutused muudest omanike sisse maksetest	0	-2 000 000	0	0	0	-2 000 000
31.12.2019	27 848	211 184	4 811 481	2 500	-3 261 391	1 791 622

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Milrem AS (edaspidi: ettevõtte) on koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab emaettevõtte ja tema tütarettevõtte konsolideeritud varasid, kohustusi, omakapitali, majandustegevuse tulemit ning rahavoogusid.

Milrem AS 2019. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab Rahandusministri määrus.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aruandes käsitletakse ema- ja tütarettevõtet kui ühtset majandusüksust.

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mida kontrollitakse kontserni poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse, kui kontserni omanduses on rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest või kui kontsern on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtja tegevus kajastub kontserni aruandes alates kontrolli omandamisest kuni selle loovutamiseni.

Konsolideerimisel liidetakse rida-realt ema- ja tütarettevõtjate bilansid, kasumiaruanded ja rahavoogude aruanded ning elimineeritakse Kontsernisestest tehingute tagajärjel tekkinud nõuded, kohustised, sisekäibed ning realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Vajaduse korral viiakse tütarettevõtja raamatupidamise aruandes kajastatu vastavusse Kontserni poolt rakendatud arvestuspõhimõtetega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, inkasseeritud sularaha teel pankas, nõudmiseni hoiseid pankades, tähtajalisi hoiseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsesest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid või neto realiseerimisväärtuses,

sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust töötajate ja osakondade lõikes ning dubleeritult bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, mida on vähendatud akumuleerunud kulumi ja varade väärtuse vähenemisest tuleneva kahjumi võrra. Oma tarbeks valmistatud põhivara soetusmaksumus koosneb materjalikulust, otsesest tööjõukuludest ning proportsionaalsest osast tootmise üldkuludest ja põhivara soetamise, ehitamise või tootmisega seotud laenu kasutusekulutustest. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Kulum kajastatakse ning arvestatakse materiaalselt põhivaralt ning selle eristatavatel komponentidel lineaarsel meetodil kogu kasuliku eluea jooksul. Maad ja lõpetamata ehitisi ei amortiseerita.

Materiaalsele põhivarale määratud kasulikud eluead, jääkväärtused ja amortisatsioonimeetodid vaadatakse üle iga-aastaselt. Muudatustest tulenev mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil hinnangulise kasuliku eluea jooksul. Immateriaalse põhivara väärtuse langust hinnatakse juhul, kui eksisteerib sellele viitavaid asjaolusid, analoogiliselt materiaalse põhivara väärtuse languse hindamisele.

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse immateriaalse põhivarana juhul, kui arendusväljaminekute suurus on võimalik usaldusväärselt mõõta, on olemas tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks, ettevõtte suudab kasutada või müüa loodatavat vara ning immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik hinnata.

Kapitaliseeritud arendusväljaminekuid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja vara väärtuse vähenemisest tingitud kahjumid. Arendusväljaminekud kajastatakse kuludes lineaarselt eeldatava kasuliku eluea jooksul, mille maksimumpikkus ei ületa üldjuhul 10 aastat. Amortiseerimist alustatakse, kui arendusprojekti tulemusel on alustatud planeeritud äritegevust.

Omandatud litsentsid kajastatakse soetusmaksumuses. Omandatud arvutitarkvara litsentsid kapitaliseeritakse asjaomase tarkvara omandamiseks ja kasutusse võtmiseks kantud kulude põhjal. Muu ostetud immateriaalne vara kajastatakse soetusmaksumuses, vähendatuna akumuleerunud kulumi ja varaväärtuse vähenemisest tulenevate kahjumite võrra. Muu immateriaalne põhivara kantakse kuludesse lineaarselt eeldatava kasuliku eluea jooksul, mille maksimumpikkus ei ületa 5 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa ja ehitised	3-5 aastat

Transpordivahendid	5-10 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-5 aastat
Muud masinad ja seadmed	3-5 aastat
Muud materiaalsed põhivarad	3-5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikulukuks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstulukuks. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna või sõltumatute ekspertide hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Tingimuslikuks kohustuseks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse nii, et müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis

lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu ei kajastata juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulude kajastamisel arvestatakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi: aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse 2019 a aastaaruandes emaettevõtet Sinrob OÜ, kes omandas 40% Milrem AS-i aktsiatest 2. jaanuaril 2017 ning 60% aktsiatest omandas 1. augustil 2017, kui toimus ettevõtte jagunemine, mille käigus eraldus kaitsetehnika remondi ja hooldustegevuste valdkond eraldi ettevõttesse Milrem LCM OÜ.

Sinrob OÜ-ga samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad veel tema tütarettevõtte Sinrob Commercial OÜ.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	255	80
Arvelduskonto	543 784	140 084
Kokku raha	544 039	140 164

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	108 274	108 274	
Ostjatelt laekumata arved	108 274	108 274	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	199 944	199 944	4
Ettemaksed	209 243	209 243	
Tulevaste perioodide kulud	182 449	182 449	
Muud makstud ettemaksed	26 794	26 794	
Sihtfinantseerimise arvel katmisele kuuluvad kulud	285 829	285 829	
Kokku nõuded ja ettemaksed	803 290	803 290	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	38 263	38 263	
Ostjatelt laekumata arved	38 263	38 263	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	64 824	64 824	4
Ettemaksed	84 393	84 393	
Tulevaste perioodide kulud	63 488	63 488	
Muud makstud ettemaksed	20 905	20 905	
Kokku nõuded ja ettemaksed	187 480	187 480	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 071	0	1 796
Käibemaks	131 247	0	64 824	0
Üksikisiku tulumaks	0	115 115	0	60 611
Sotsiaalmaks	0	202 533	0	107 207
Kohustuslik kogumispension	0	10 851	0	6 027
Töötuskindlustusmaksed	0	13 217	0	7 368
Ettemaksukonto jääk	68 697		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	199 944	343 787	64 824	183 009

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	690 497	119 421
Ettemaksed varude eest	558 477	9 215
Kokku varud	1 248 974	128 636

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised						Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2017									
Soetusmaksumus	2 120	5 179	76 550	0	81 729	13 152	97 001		
Akumuleeritud kulum	-106	-1 165	-15 783	0	-16 948	-271	-17 325		
Jääkmaksumus	2 014	4 014	60 767	0	64 781	12 881	79 676		
Ostud ja parendused	0	521 753	60 130	5 928	587 811	23 619	611 430		
Muud ostud ja parendused		521 753	60 130	5 928	587 811	23 619	611 430		
Amortisatsioonikulu	-426	-64 506	-21 664	-351	-86 521	-1 863	-88 810		
31.12.2018									
Soetusmaksumus	2 120	526 932	136 680	5 928	669 540	36 771	708 431		
Akumuleeritud kulum	-532	-65 671	-37 447	-351	-103 469	-2 134	-106 135		
Jääkmaksumus	1 588	461 261	99 233	5 577	566 071	34 637	602 296		
Ostud ja parendused	0	132 848	145 281	10 150	288 279	146 974	435 253		
Muud ostud ja parendused		132 848	145 281	10 150	288 279	146 974	435 253		
Amortisatsioonikulu	-424	-120 476	-50 098	-1 757	-172 331	-26 705	-199 460		
Muud muutused	0	0	-1 634	0	-1 634	0	-1 634		
31.12.2019									
Soetusmaksumus	2 120	659 780	280 327	16 078	956 185	183 745	1 142 050		
Akumuleeritud kulum	-956	-186 147	-87 545	-2 108	-275 800	-28 839	-305 595		
Jääkmaksumus	1 164	473 633	192 782	13 970	680 385	154 906	836 455		

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	61 968	1 672 927	1 734 895
Akumuleeritud kulum	-28 375	0	-28 375
Jääkmaksumus	33 593	1 672 927	1 706 520
Ostud ja parendused	70 205	1 530 867	1 601 072
Amortisatsioonikulu	-11 891	0	-11 891
Ümberliigitamised		-306 480	-306 480
31.12.2018			
Soetusmaksumus	132 173	2 897 314	3 029 487
Akumuleeritud kulum	-40 266	0	-40 266
Jääkmaksumus	91 907	2 897 314	2 989 221
Ostud ja parendused	128 198	3 911 756	4 039 954
Amortisatsioonikulu	-28 314	-105 611	-133 925
31.12.2019			
Soetusmaksumus	260 371	6 809 070	7 069 441
Akumuleeritud kulum	-68 580	-105 611	-174 191
Jääkmaksumus	191 791	6 703 459	6 895 250

31.12.2019 seisuga on hinnatud ettevõtte poolt arendatud UGV (mehitamata maismaasõiduki) jääkmaksumuses 6,7 miljonit eurot (2018: 2,9 miljonit eurot) kaetavat väärtust. Kaetav väärtus tugineb kasutusväärtusele, mille aluseks on prognoositud tuleviku rahavood 4 aastaks. Keskmiseks müügi kasvaks aastatel 2020 - 2023 on eeldatud 67,8%. Käibe kasvu prognoosimisel on lähtutud pikaajalisest müügi kogemusest. Kasutatud diskontomäär on 15,80% ning pikaajaline kasvumäär (kasv peale 4. aastat) on 1%. Väärtuse testi tulemusena ei tuvastatud varade väärtuse langust.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 296 655	1 296 655	
Võlad töövõtjatele	319 509	319 509	11
Maksuvõlad	343 787	343 787	4
Muud võlad	136 237	136 237	
Intressivõlad	136 237	136 237	
Saadud ettemaksed	2 147 099	2 147 099	
Tulevaste perioodide tulud	800 280	800 280	
Muud saadud ettemaksed	1 346 819	1 346 819	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 243 287	4 243 287	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	212 344	212 344	
Võlad töövõtjatele	181 543	181 543	11
Maksuvõlad	183 009	183 009	4
Muud võlad	2 853	2 853	
Muud viitvõlad	2 853	2 853	
Saadud ettemaksed	100 783	100 783	
Tulevaste perioodide tulud	100 783	100 783	
Kokku võlad ja ettemaksed	680 532	680 532	

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	793 099	793 099			8,5	EUR	28.04.2020
Lühiajalised laenud kokku	793 099	793 099					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	3 500 000	0	3 500 000		15	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	3 500 000	0	3 500 000				
Laenukohustised kokku	4 293 099	793 099	3 500 000				

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	3 000 000	0	3 000 000		15	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	3 000 000	0	3 000 000				
Laenukohustised kokku	3 000 000	0	3 000 000				

Lühiajaline pangalaen on ettevõtte käibevahendite finantseerimiseks, tagatiseks panga kasuks seatav pant kliendi tellimuse täitmiseks esitatavast ostuorderist tulenevale nõudeõigusele pandilepingu alusel ning Kuldar Väarsi käendus käenduslepingu alusel

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	9 798	7 386
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	5 644	8 510
1-5 aasta jooksul	15 131	20 775

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	233 508	123 298
Puhkusetasude kohustis	86 001	58 245
Kokku võlad töövõtjatele	319 509	181 543

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	27 848	25 001
Aktsiate arv (tk)	27 848	25 001
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Ettevõtte on kaasanud aruandeaastal investoritelt 2,2 miljonit eurot ning 2020. aastal veel lisaks 2,5 miljonit eurot aktsiakapitali suurendamiseks.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	185 394	312 119
Suurbritannia	16 761	14 738
Prantsusmaa	23 193	151 000
Saksamaa	598 630	62 078
Holland	536 601	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 360 579	539 935
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	0	81 993
Araabia Ühendemiraadid	2 329 999	150 000
Singapur	186 943	0
Norra	276 674	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 793 616	231 993
Kokku müügitulu	4 154 195	771 928
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite tootmine	4 154 195	771 928
Kokku müügitulu	4 154 195	771 928

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Tulu sihtfinantseerimisest	957 789	0
Kasum valuutakursi muutustest	6 262	0
Muud	0	228
Kokku muud äritulud	964 051	228

Tulu sihtfinantseerimisest on saadud Archimedes SA-lt.

Koostöös ülikoolidega toimuva rakendusuringu eesmärgiks on kaugjuhitavate sõidukite juhtimisabi ning turvalisuse funktsioonide jaoks oluliste sensorite ja tarkvaraalgoritmide süsteemi arendamine.

Periood kestab 01.05.2018-30.04.2021

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	846 653	39 882
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	14 923	58 935
Transpordikulud	30 163	7 488
Logistikakulud	11 724	1 279
Muud	29 464	1 496
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	932 927	109 080

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	329 244	113 961
Mitmesugused bürookulud	56 389	6 991
Lähetuskulud	381 731	96 719
Koolituskulud	33 341	14 307
Riiklikud ja kohalikud maksud	46 003	18 825
Vara- ja vastutuskindlustus	40 024	10 899
Juriidilised teenused	145 169	121 962
Turunduskulud	184 604	168 710
Kommunaalkulud	95 549	49 124
Arendustegevuse materjalid	49 911	453 001
Konsultatsiooniteenused	547 817	0
Muud	606 196	585 133
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 515 978	1 639 632

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	3 406 799	1 424 693
Sotsiaalmaksud	1 167 186	467 100
Kokku tööjõukulud	4 573 985	1 891 793
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	109	48

Lisa 25 Kapitaliseeritud väljaminekud on välja toodud kapitaliseeritud kulude summad ka tööjõukulude osas.

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Kahjum valuutakursi muutustest	13 914	0
Kingitused	6 848	9 803
Muud	4 678	4 161
Kokku muud ärikulud	25 440	13 964

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaeettevõtja nimetus	Sinrob OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaeettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 500	6 085	908

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaeettevõtja					
Sinrob OÜ	70 000	70 000	0%	EUR	03.05.2019

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Sinrob OÜ	2 500 000	2 500 000	5,5%	EUR	31.12.2018

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	128 158	0	92 113	129 348

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2019	2018
Arvestatud tasu	198 470	76 608

2018. aasta lõpus otsustas emaettevõtte Milrem AS'ile antud laenu summas 2 miljonit eurot konverteerida aktsiakapitali. Vastav avaldus esitati Äriregistrile 2018. aastal, kuid kanne registreeriti 7. veebruaril 2019. aastal.

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	531 658	140 164
Nõuded ja ettemaksud	779 749	187 480
Varud	1 248 974	128 636
Kokku käibevarad	2 560 381	456 280
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 945	0
Nõuded ja ettemaksud	66 000	0
Materiaalsed põhivarad	796 161	602 296
Immateriaalsed põhivarad	6 877 238	2 989 221
Kokku põhivarad	7 744 344	3 591 517
Kokku varad	10 304 725	4 047 797
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	793 099	0
Võlad ja ettemaksud	4 238 864	680 532
Kokku lühiajalised kohustised	5 031 963	680 532
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	3 500 000	3 000 000
Kokku pikaajalised kohustised	3 500 000	3 000 000
Kokku kohustised	8 531 963	3 680 532
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	27 848	25 001
Registreerimata aktsiakapital	211 184	2 000 000
Ülekurss	4 811 481	537 699
Kohustuslik reservkapital	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 197 935	-449 655
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 082 316	-1 748 280
Kokku omakapital	1 772 762	367 265
Kokku kohustised ja omakapital	10 304 725	4 047 797

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	4 154 195	771 928
Muud äritulud	964 051	228
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	2 748 863	1 530 867
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-931 190	-109 080
Mitmesugused tegevuskulud	-2 687 619	-1 639 632
Tööjõukulud	-4 430 312	-1 891 793
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-329 696	-100 701
Muud ärikulud	-23 274	-13 964
Kokku ärikasum (-kahjum)	-534 982	-1 452 147
Intressitulud	1 451	0
Intressikulud	-547 376	-316 787
Muud finantstulud ja -kulud	-1 409	20 654
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 082 316	-1 748 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 082 316	-1 748 280

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-534 982	-1 452 147
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	329 696	100 701
Muud korrigeerimised	-926	20 654
Kokku korrigeerimised	328 770	121 355
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-305 537	281 599
Varude muutus	-1 120 337	111 639
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 426 003	264 497
Laekumised sihtfinantseerimisest	-957 789	0
Kokku rahavood äritegevusest	836 128	-673 057
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-4 411 579	-1 906 022
Laekumised sihtfinantseerimisest	671 960	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-4 945	0
Antud laenud	-66 000	0
Laekunud intressid	65	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 810 499	-1 906 022
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 113 321	3 035 950
Saadud laenude tagasimaksed	-820 222	0
Makstud intressid	-415 047	-316 787
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 487 813	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 365 865	2 719 163
Kokku rahavood	391 494	140 084
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	140 164	80
Raha ja raha ekvivalentide muutus	391 494	140 084
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	531 658	140 164

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiivkapital	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	25 000	0	37 700	2 500	-449 655	-384 455
Korrigeeritud saldo 31.12.2017	2 500	0	37 700	2 500	-449 655	-406 955
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-1 748 280	-1 748 280
Emiteeritud aktiivkapital	1	0	499 999	0	0	500 000
Muutused muudest omanike sisse maksetest	0	2 000 000	0	0	0	2 000 000
31.12.2018	25 001	2 000 000	537 699	2 500	-2 197 935	367 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-1 082 316	-1 082 316
Emiteeritud aktiivkapital	2 847	211 184	4 273 782	0	0	4 487 813
Muutused muudest omanike sisse maksetest	0	-2 000 000	0	0	0	-2 000 000
31.12.2019	27 848	211 184	4 811 481	2 500	-3 280 251	1 772 762
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiine väärtus	0	0	0	0	-4 945	-4 945
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	0	22 454	22 454
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019	27 848	211 184	4 811 481	2 500	-3 262 742	1 790 271

Lisa 24 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
82-2318340	Milrem Robotics Inc	Ameerika Ühendriigid	Müügiorganisatsioon	100	100
559187-4820	Sinrob Technologies AB	Rootsi	Mootorsõidukite arendus	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	Omandamine	31.12.2019
Milrem Robotics Inc	0	0	0
Sinrob Technologies AB	0	4 945	4 945
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	4 945	4 945

Konsolideeritud aastaaruandes on Milrem AS ja tütarettevõtte Sinrob Technologies AB tulemused liidetud kokku rida-realt ning käsitletakse kui ühtset majandusüksust.

Konsolideeritud aruandes ei ole konsolideeritud Milrem Robotics Inc tulemusi emaettevõtte koosseisu vastavalt RPS § 29 Lõige 4: ettevõttel puudub majandustegevus.

Lisa 25 Kapitaliseeritud väljaminekud

	31.12.2018	31.12.2018
Mitmesugused tegevuskulud	862 413	464 928
Tööjõukulud	1 886 450	1 065 939
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	2 748 863	1 530 867

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2020

Milrem AS (registrikood: 12494266) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KULDAR VÄÄRSI	Juhatuse liige	24.03.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Milrem aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Milrem konsolideerimisgrupi (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2019 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. detsember 2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). 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) (eetikakoodeks), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

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

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda tegevusaruannet ja kaaluda seda tehes, kas tegevusaruandes sisalduv informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et tegevusaruanne 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 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 rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas 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 arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas ISA (EE)-dega 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.

Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega 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 aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 märkimisväärset 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 arvamust. 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/
Mati Nõmmiste

Vandeauditor nr 178
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn
26. märts 2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Milrem AS (registrikood: 12494266) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	26.03.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 197 935
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 063 456
Kokku	-3 261 391
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 261 391
Kokku	-3 261 391

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 197 935
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 063 456
Kokku	-3 261 391
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 261 391
Kokku	-3 261 391

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite tootmine	29101	4154195	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6620865
E-posti aadress	info@milrem.com