

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Milrem AS

registrikood: 12494266

tänava/talu nimi, Betooni tn 1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13619

telefon: +372 6620865

e-posti aadress: info@milrem.com

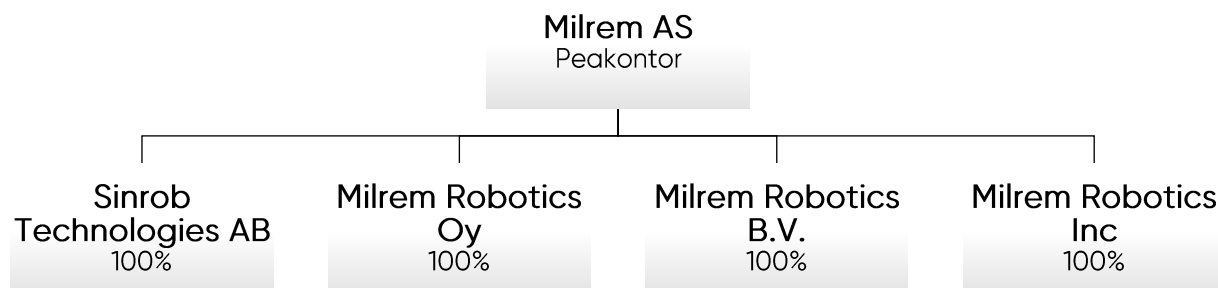
Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Konsolideeritud bilanss	7
Konsolideeritud kasumiaruanne	8
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	9
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Varud	16
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	18
Lisa 9 Kasutusrent	18
Lisa 10 Laenukohustised	19
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 14 Aktsiakapital	21
Lisa 15 Müügitulu	22
Lisa 16 Muud äritulud	22
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 19 Tööjõukulud	23
Lisa 20 Muud ärikulud	24
Lisa 21 Seotud osapooled	24
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	26
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	27
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	28
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	29
Aruande allkirjad	30
Vandeauditori aruanne	31

Tegevusaruanne

Üldine informatsioon

Milrem AS (edaspidi Milrem Robotics) asutati 25. juunil 2013 ning äritegevusega alustati 2014. aasta alguses. Tänapäeval on Milrem Robotics Euroopa juhtiv robotika ja autonoomsete süsteemide pakkuja, mis on esindatud viie ettevõttega kuues erinevas asukohas. Peakontor asub Eestis kontoritena Tallinnas ja Tartus. Tütarettevõtted asuvad Rootsis, Soomes, Hollandis ja Ameerika Ühendriikides. 2021. aasta lõpuks töötas grupis 178 töötajat.



2021. aastal toimusid Milrem Robotics'i omanike struktuuris muudatused tingituna kapitali kaasamisest olemasolevatelt ja uutelt investoritelt. Milrem Robotics kirjutas alla strateegilisele koostöölepingule Saksamaa peamise lahingutankide ja -süsteemide tootjaga Krauss-Maffei Wegmann (edaspidi KMW), millega KMW omandas 24,9% suuruse vähemusosaluse Milrem Robotics'is. Strateegilise koostöö raames kujundatakse Milrem Robotics üheskoos Euroopa militaarrobotika kompetentsikeskuseks. Eesmärk on ühendada ettevõtete oskusteave arendamiseks innovaatilisi lahendusi, mis vastavad kaitsetööstuse tulevikuvajadustele läbi mehitatud ja mehitamata süsteemide koostöömise.

Milrem Robotics'i nõukogu koosneb viiest liikmest. 2021. aastal toimusid muudatused nõukogu koosseisus, kus Ahti Aho (veebipõhise ajahalduri togggl.com ja mitmete teiste ettevõtete kaasasutaja) valiti nõukogu liikmeks Toomas Bergmanni asemele ning Mathias Nöhl (Senior Vice President of System Technologies in KMW) valiti nõukogu liikmeks Harry Ollineni asemele. Ülejäänud nõukogu liikmed on Michael Shawn McElhenney (Houlihan Lokey tegevdirektor), Taavi Kotka (esimene IT valdkonna asekancler Eestis) ja kindral Riho Terras (endine Eesti Kaitseväe juhataja ja praegune Euroopa Parlamendi liige).

Milrem Robotics'i juhatuse kolmeliikmeline, kuhu kuuluvad Kuldar Väärski (juhatuse esimees ja Milrem Robotics enamusaktsionär), Veiko Vaher (tegevjuht) ja Mikk Mägi (finantsjuht).

Tooted ja teenused

Milrem Robotics'i eesmärk on pakuda innovatiivseid autonoomseid süsteeme väljakutseid pakkuvasse keskkonda ning usume, et tiipsemel autonoomsed süsteemid täidavad kõrgemat eesmärki – võimaldavad tähendusrikkamat elu.

Meie prioriteet on inimelu väärtustamine ning eesmärgiks inimesed ohupiirkonnast välja tuua, vabastades nad ohtlikest, rutiinsetest ja nürdest ülesannetest. Püüame oma toodete ja teenustega suurendada inimeste ohutust ja tööjõu efektiivsust erinevates valdkondades (eelkõige kaitsektor, põllumajandus, metsatööstus, munitsipaalvaldkonnad, pääste ja kaevandus).

Milrem Robotics'i põhitegevuseks on robotika lahenduste ja autonoomsete süsteemide arendus, mehitamata maismaasõidukite (edaspidi UGV) tootmine, insenerteenuste osutamine (mehhaanika, autonoomia jne) ning robotika ja autonoomsete süsteemide arenduse ja eksperimenteerimise (edaspidi CD&E) toetamine.

Ettevõtte tuntuimad tooted on UGVd THeMIS ja Multiscope, millest esimene on mõeldud kaitsesektorile ja viimane tsiviilsektorile. THeMIS on mitme-otstarbeline UGV, mille toimimist on tõestatud läbi erinevate õppuste, testimiste ja ka rahvusvahelisel sõjalisel operatsioonil Berkhanes (Malis). THeMIS UGVd on tänaseks kasutuses 13 riigis, millest 8 on NATO liikmed (Eesti, Saksamaa, Holland, Norra, Prantsusmaa, Hispaania, Ühendkuningriik ja Ameerika Ühendriigid).

2020. aasta suvel esitlesime esmakordselt uut mehitamata lahingumasinat Type-X, mis on mõeldud mehhaniseeritud üksuste toetuseks ning aasta lõpuks viidi edukalt läbi ka prototüübi esimesed testimised. 2021. aastal tutvustasime Type-X lahingumasinat esmakordselt erinevatel messidel, seal hulgas DSEI 2021, kus Type-X oli varustatud Pearson Engineering miinikaitse-süsteemiga ja Kongsberg Defence & Aerospace relvasüsteemiga.

NATO Teadus- ja Tehnoloogiaorganisatsiooni hinnangul on intelligentsed autonoomsed süsteemid võtmetähtsusega varad järgmise põlvkonna sõjapidamises. Milrem Robotics tarnis esimese intelligentsete funktsioonide paketi (MIFIK – Milrem Intelligent Function Integration Kit) juba 2020. aastal ja autonoomia on olnud üks võtmetähtsusega võimekusi. Alates 2022. aastast saab intelligentsete funktsioonide pakett MIFIK olema integreeritud osa THeMIS'e baaskonfiguratsioonist. MIFIK sisaldab vajalikku riist- ja tarkvara rakendamaks mehitamata juhtimist ja ohutusfunktsioone mis tahes platvormil. Intelligentsete funktsioonid on oluline osa mehitamata süsteemidest, kuna need võimaldavad inimestel keskenduda täielikult oma missioonile, mitte üksnes mehitamata süsteemi juhtimisele. Mehitamata maismaasüsteemid koos iseseisva järgnemise (*follow-me*), tagasi koju (*return home*) ja punktist-punkti navigeerimise (*point-to-point navigation*) funktsionaalsustega suurendavad oluliselt lõppkasutajate võimekust.

Lisaks toodetele pakume klientidele ülemaailmselt ka inseneriteenuseid ning arenduse ja eksperimenteerimise (CD&E) tugiteenuseid. Autonoomsete süsteemide kasutuselevõtuks on CD&E programme läbiviivate riikide arv kiirelt kasvamas. Milrem Robotics toetab kliente alates esmasest planeerimisest kuni intelligentsete robotikasüsteemide täieliku juurutamise ja juurutamisjärgse analüüsini vastavalt NATO standarditele, kasutades kontseptsiooni väljatöötamise ja eksperimenteerimise meetodikaid. Milrem Robotics on tänu aastatepikkusele projektijuhtimise ja süsteemiintegratsiooni kogemusele heas positsioonis, et olla tehnoloogia-partneriks ning käivitada innovatiivseid robotika ja autonoomsete süsteemide hindamise programme uute sõjaliste võimekuste loomiseks või suurendamiseks.

Võtmetegevused ja -sündmused 2021. aastal

Ettevõtte peamine fookus 2021. aastal oli klientide toetamisel käimasolevates programmides Euroopas, Lähis-Idas ja Kagu-Aasias. Hollandis asutasime tütarettevõtte Milrem Robotics B.V., mille kogenud meeskond keskendub Hollandi kliendi autonoomsete robotikasüsteemide (edaspidi RAS) programmi läbiviimisele. Hollandi kontori peamine eesmärk on rajada Kesk-Euroopa robotikakeskus, kus teadus- ja arendustegevus, simulatsioonid, koolitus, süsteemiintegratsioon ja tehniline tugi on koondatud ühe katuse alla.

2021. aastal müüsimise mehitamata maismaasüsteemi klientidele Saksamaal, Austraalias, Tais ja Hispaanias. 2021 aasta lõpuks on THeMIS UGVsid müüdud 12 riiki. Järgnevatel aastatel ootame täiendavaid oste nii olemasolevatelt kui ka uutelt klientidelt, kuna mitmed riigid on alustamas RAS programmidega või jõudmas nendega järgmisse faasi.

Lisaks mehitamata maismaasõidukitele osutab Milrem Robotics klientidele insener- ja muid teenuseid. GoCraft ja Scania Eesti võitsid 2021. aasta juunis Kaitseinvesteeringute keskuse korraldatud hanke 37 Norralt 2016. aastal soetatud CV90 lahingumasinaga ümberehitamiseks. Järgmise kahe aasta jooksul ehitavad ettevõtted koostöös Milrem Roboticsi inseneride oskusteabega ümber kõik 37 lahingumasinat, millest 31 tehakse ümber eri otstarbega toetusmasinateks.

NATO tugi- ja hankeagentuur (NSPA) sõlmis Milrem Robotics'iga lepingu robotika ja autonoomsete süsteemide arenduse ja eksperimenteerimise teenuste osutamiseks Itaalia armeele. Mitmeaastase projekti eesmärk on autonoomsete süsteemide abil ajakohastada Itaalia armee strateegiat ja luua rakenduskava mehitamata süsteemide ja seotud tehnoloogiate kasutuselevõtuks. Lepingu raames toetame Itaalia armeed selge nägemuse väljatöötamisel, kuidas autonoomsete süsteemide

tehnoloogia ja arhitektuurid võiksid tekitada operatiivseid eeliseid ja toetada linnakeskkonnas tegutsevaid üksusi.

Milrem Robotics allkirjastas 2020. aastal konsortsiumi juhtivpartnerina 32,6 miljoni euro suuruse lepingu EDIDP iMUGS projekti läbiviimiseks. iMUGS (Integrated Modular Unmanned Ground System) projekt on suunatud Euroopa mehitamata maismaasüsteemi standardlahenduse välja töötamiseks ning konsortsium hõlmab tuntud kaitsetööstusettevõtteid Saksamaalt, Prantsusmaalt, Soomest, Belgiast, Hispaaniast, Lätist ja Eestist. 2021. aastal jätkasime konsortsiumiga projekti elluviimist, mille käigus demonstreerisime edukalt mehitatud ja mehitamata süsteemide koostöömise võimekusi, taktikaliste 4G/5G kommunikatsioonivõrkude kasutamist ning luure-, seire- ja vaatlustegevuse lahendusega varustatud mehitamata maismaasõidukit koos signaalluure pealisehitusega, segajatega, akustiliste sensoritega ja muu tehnoloogiaga.

2021. aastal sõlmisime lepingu Euroopa Kosmoseagentuuriga (ESA), et rakendada autonoomia võimekusi kuukulгурitel. Antud projekt on esimene planeeritud projektide seeriast, mille raames kaardistatakse tänaste tiptasemel kuukulгурite võimekus ja arendatakse juhtimistarkvara planeerimise moodulit kuukulгурite autonoomia võimekuse suurendamiseks, kasutades Milrem Robotics'i maapealsetel toodetel rakendatud tehnoloogiaid.

2021. aastal jätkasime arendus- ja uurimistegevusi oma toodete võimekuse suurendamiseks. Kiirendasime intelligentsete funktsioonide paketi (MIFIK) arendamist, mida näitasime mitmel demonstratsioonidel ning tarnisime täiendavalt ka klientidele. Arendasime edasi lahingumasina Type-X võimekusi oma kliendi ja tuleviku programmide tarbeks Euroopas (Nordic Robotic Wingman) ja Ameerika Ühendriikides (RCV-M). Lisaks alustasime kuuenda generatsiooni TheMIS arendustega ning jätkasime tsiviilvaldkonna toodete arendamist rakendustega päästetööstuses (Multiscope Rescue Hydra koostöös InnoVfoamiga) ja metsatööstuses (Nutikas Metsarobot).

Finantstulemused ja -suhtarvud

Milrem Robotics'i äritulud on kasvanud 1 miljonilt eurolt 2018. aastal 10 miljoni euron 2021. aastal. Müügitulu tulenes 2021. aastal peamiselt mehitamata maismaasüsteemide müügist, autonoomia (MIFIK) ja muudest tooteuendustest, elutsüklihaldusest, treeningust ja mitmesugustest inseneriteenustest (disain, kaugjuhtimine ja autonoomia). Muu äritulu on seotud tuludega sihtfinantseeringust, mis on peamiselt seotud projektidega iMUGS ja Nutikas. Ettevõtte kasum enne intresse, maksusid ja kulumit oli 2021. aastal 0,07 miljonit eurot (2020. aastal 1,8 miljonit eurot).

Suhtarv	Arvutamine	31.12.2021	31.12.2020
Äritulu muutus (%)	(Äritulu käesolev periood – äritulu eelmine periood) / Äritulu eelmine periood	6%	93%
EBITDA marginaal (%)	EBITDA / Müügitulu	1%	22%
Puhaskasumi marginaal (%)	Puhaskasum / Müügitulu	-20%	7%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustised	1,0	0,4
Omakapitali määr (%)	Omakapital / Varad	44%	35%
Omakapitali tootlus (ROE) (%)	Puhaskasum / Omakapital	-9%	10%

Tööjõukulud olid 2021. aastal 7,7 miljonit eurot (2020. aastal 5,5 miljonit eurot). Keskmine täistööajale taandatud töötajate arv on kasvanud 117 töötajalt 2020. aastal 153 töötajani 2021. aastal. Märkimisväärne kasv on toimunud inseneriosakondades (tarkvara-, mehhaanika- ja süsteemiinsenerid), mis on täiendavalt suurendanud meie võimekust arendamiseks Kesk-Euroopa robotika ja autonoomia tippkeskust.

Tegevuskulud on kasvanud 1,7 miljonilt eurolt 2020. aastal 3,6 miljoni euroni 2021. aastal. Tulenevalt ülemaailmsest pandeemiast vähenes 2020. aastal märkimisväärselt demonstratsioonide ja messide arv, kuid 2021. aastal osales Milrem Robotics taas mitmetel demodel ja messidel, kus esitlesime uusi tooteid, integratsioone ja autonoomia võimekusi. 2020. aasta tegevuskulud olid oluliselt mõjutatud pandeemiast, mistõttu messide ja lähetusega seotud kulud olid tavapärasest madalamad. 2021. aasta tegevuskulude kasv tuleneb müügi- ja turunduskuludest (messid, lähetused ja müügivõimekuse suurendamine), personaliga seotud kuludest ja uute asukohtade käivitamisest Hollandis ja Soomes.

Varade maht on kasvanud 16 miljonilt eurolt (seisuga 31.12.2020) 27 miljoni euroni (seisuga 31.12.2021). Kasv on tingitud nii põhivarast (arendusväljaminekute kapitaliseerimine immateriaalse varana) kui ka käibevarast (nõuded ostjatele, sihtfinantseeringuga seotud nõuded ja varud). Omakapital oli 31.12.2021 seisuga 12 miljonit eurot (31.12.2020 seisuga 5 miljonit eurot). Omakapitali kasv on tulenenud täiendava kapitali kaasamisest olemasolevatelt ja uutelt investoritelt. 31.12.2020 seisuga ülevaolevad laenukohustised konverteeriti omakapitali või tagastati 2021 aasta jooksul ja Milrem Robotics oli võimeline finantseerima oma tegevusi uute instrumentidega, mis toovad tänu parematele tingimustele alla finantseerimisega seotud kulusid.

Peamised tegevused 2022. aastaks

Milrem Robotics'i peamine fookus saab olema müügi suurendamisel ja klientide toetamisel käimasolevates programmides. Ettevõtte on ette valmistamas müügitehinguid Euroopas, Lähis-Idas ja Kagu-Aasias. Ootame järgnevatel aastatel täiendavaid oste nii olemasolevatelt kui ka uutelt klientidelt, sest autonoomsete robotikasüsteemide programmidega alustavate riikide arv on kasvamas koos kaitsekulutusega üldisemalt.

Näeme potentsiaali kasvamaks kõikides ärisegmentides: mehitamata maismaasüsteemide ja autonoomsete funktsioonide müügis, insenerteenuste ning arenduse ja eksperimenteerimise (CD&E) teenuste osutamises. Milrem Robotics plaanib osaleda suurematel valdkonna messidel Euroopas, Lähis-Idas, Ameerika Ühendriikides ja Kagu-Aasias, et demonstreerida uusi arendusi ja tooteid. Prognoosime 2022. aastal kasvatada müügitulu rohkem kui kolm korda ja suurendada inseneride meeskonda kõikides asukohtades. Näeme kasvuvõimalusi kõikides ärisegmentides, kuid antud eesmärkide realiseerumine on sõltuv üleüldisest majanduskeskkonnast, mis on mõjutatud nii pandeemiast, olukorrast kapitaliturgudel, poliitilisest stabiilsusest kui ka muudest faktoritest.

Milrem Robotics jätkab mehitamata maismaasüsteemide ja autonoomsete funktsioonide arendamist, et olla innovatsiooniliider nõutud võimekuste tagamisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 604	314	2
Nõuded ja ettemaksed	8 913	2 725	3
Varud	1 774	802	4
Kokku käibevarad	12 291	3 841	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	778	665	7
Immateriaalsed põhivarad	14 113	11 165	8
Kokku põhivarad	14 891	11 830	
Kokku varad	27 182	15 671	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 154	4 509	10
Võlad ja ettemaksed	3 771	5 793	11
Eraldised	36	0	
Kokku lühiajalised kohustised	11 961	10 302	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 352	0	10
Kokku pikaajalised kohustised	3 352	0	
Kokku kohustised	15 313	10 302	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	38	32	14
Registreerimata aktiivkapital	0	250	
Ülekurs	15 629	7 788	
Kohustuslik reservkapital	3	3	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 704	-3 261	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 097	557	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	11 869	5 369	
Kokku omakapital	11 869	5 369	
Kokku kohustised ja omakapital	27 182	15 671	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	5 413	8 041	15
Muud äritulud	5 011	1 833	16
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	2 766	3 691	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 769	-4 572	17
Mitmesugused tegevuskulud	-3 623	-1 698	18
Tööjõukulud	-7 718	-5 488	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-652	-609	7,8
Muud ärikulud	-14	-5	20
Ärikasum (kahjum)	-586	1 193	
Intressikulud	-504	-639	
Muud finantstulud ja -kulud	-7	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 097	557	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 097	557	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-1 097	557	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-586	1 193	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	652	609	7,8
Muud korrigeerimised	0	4	
Kokku korrigeerimised	652	613	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 196	-1 656	3
Varude muutus	-972	447	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 277	-1 390	11
Laekumised sihtfinantseerimisest	-5 005	-1 816	13
Kokku rahavood äritegevusest	-6 830	-2 609	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-3 716	-4 708	7,8
Laekumised sihtfinantseerimisest	-1 929	4 223	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 645	-485	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	13 288	2 357	10
Saadud laenude tagasimaksed	-6 290	-2 141	10
Makstud intressid	-830	-371	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	7 597	3 019	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	13 765	2 864	
Kokku rahavood	1 290	-230	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	314	544	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 290	-230	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 604	314	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					
	Aktiakapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiakapital	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	28	211	4 812	3	-3 261	1 793
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	557	557
Emiteeritud aktiakapital	4	39	2 976	0	0	3 019
31.12.2020	32	250	7 788	3	-2 704	5 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-1 097	-1 097
Emiteeritud aktiakapital	6	-250	7 841	0	0	7 597
31.12.2021	38	0	15 629	3	-3 801	11 869

Lisainformatsioon vt lisa 14.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Milrem AS 31.12.2021.a. lõppenud majandusaasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Vigade korrigeerimine

31.12.2020 võlad ja ettemaksed saldod ning 2020. aasta müügitulu ja kasumit on korrigeeritud 478 tuhande euro võrra tingituna müügitehingust, mille osas olulised omandiga seotud riskid ei olnud ostjale üle läinud, sõltumata sellest, et juriidiline omandiõigus oli üle läinud. Vastava korrigeerimisega vähenesid 2020. aasta müügitulu ja kasum ning suurenes võlad ja ettemaksed saldo.

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustised, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

31.12.2021.a. lõppenud majandusaasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Milrem AS (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete Sinrob Technologies AB, Milrem Robotics Oy ja Milrem Robotics B.V. finantsnäitajad. Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtted muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele. Milrem Robotics Inc tulemusi ei ole konsolideeritud rida-realt emaettevõtte koosseisu kuna ettevõttel puudub majandustegevus.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontosid pankades, nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid pankades kuni kolm kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised finantsvarad ja -kohustised ning mitterahalised finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse aruande kuupäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on valitsev mõju. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte valitseva mõju all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevust ja finantspoliitikat. Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeringuid tütarettevõttesse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (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. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvate summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostu-, tootmis- ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (nt materjali maksumus, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (nt tootmisseadmete amortisatsioon, remondikulud, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmine toimub kaalutud keskmise hinnaarvestuse (Average Purchase Price) põhjal, mis arvestab viimaste ostude hinda. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Netorealiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi võimalduse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

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 bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest. 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt meetodil lähtudes allpool kirjeldatud eeldatavatest kasulikest eluigadest. Aruandekuupäeval viiakse läbi vara väärtuse test nende varade suhtes, mille osas esineb väärtuse võimaliku languse märke. Vara väärtuse testi käigus leitakse vara kaetav väärtus, mis on suurem kahest järgmisest näitajast – vara õiglase väärtusest (miinus müügiikulutused) ja vara kasutusväärtusest. Vara allahindluseks eksisteerib vajadus ainult juhul, kui nii vara õiglase väärtuse (miinus müügiikulutused) kui vara kasutusväärtus on väiksemad bilansilisest maksumusest. Juhul kui selgub, et esimesena leitud näitaja (ükskõik, kas vara õiglase väärtus miinus müügiikulutused või tema kasutusväärtus) ületab vara bilansilise maksumuse, puudub vajadus teise näitaja leidmiseks, kuna vara kaetav väärtus on igal juhul kõrgem tema bilansilisest maksumusest. Vara kasutusväärtuse hindamiseks koostatakse realistlik hinnang antud varaga seotud rahavoogude kohta järgmistel perioodidel ning arvutatakse nende rahavoogude nüüdisväärtus.

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 loodavat vara ning immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik hinnata.

Kapitaliseeritud arendusväljaminekuid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Arendusväljaminekud amortiseeritakse lineaarselt eeldatava kasuliku eluea jooksul, mille maksimumpikkus ei ületa üldjuhul 10 aastat. Amortiseerimist alustatakse alates tema kasutusvalmis saamise hetkest (s.t alates hetkest, mil ta on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas).

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	2-5 aastat
Immateriaalsed varad	3-10 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

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

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 kulusi. 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

Eraldistena kajastatakse bilansis kohustisi, mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldis kajastatakse bilansis juhul kui ettevõtte lasub enne aruandekuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis ainult juhul kui selle realiseerumise tõenäosus on suurem kui 50% (st realiseerumine on tõenäolisem kui mitterealiseerumine). Juhul kui realiseerumise tõenäosus on väiksem kui 50%, eraldist bilansis ei kajastata, kuid võimalik kohustis avalikustatakse aruande lisades tingimusliku kohustisena.

Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt aruandekuupäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Eraldisi kasutatakse ainult nende kulutuste katmiseks, mille jaoks eraldis oli algselt moodustatud. Ettevõtte kajastab bilansis garantiieraldist, juhul kui ettevõtte on andnud enda poolt müüdud toodetele garantii ja kohustavaks sündmuseks on garantiiga toodete müük. Eraldise hindamisel lähtutakse eelmiste aastate kogemusest.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid tingimusi ei loeta sisuliseks, kui nende täitmisega kaasnevad kulutused on minimaalsed ning risk, et neid ei täideta, on praktiliselt olematu.

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse brutomeetodist. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse vastavalt RTJ5 "Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad"; vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

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 siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse tavaliselt omandiga ning puudub tegelik kontroll kauba või toote üle, tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta, tehingust saadav majanduslik kasu (nt tulu laekumine) on tõenäoline ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest aruandekuupäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tulu teenuse müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Nimetatud meetodi kohaselt kajastatakse teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud. Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega (tehtud tööde ülevaatus või aruande kuupäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest).

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust 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.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustise tekkimise perioodil. Puhkusetasu eraldist korrigeeritakse igakuiselt kuulõpu seisuga. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksuga lühiajalise kohustisena töövõtjate ees.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasi lükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende väljakuulutamise hetkel tulumaksu seaduses fikseeritud maksumääraga netodividendina väljamakstud summalt (aruande perioodil kehtiv tulumaksu määr oli 20/80 netodividendidest). 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

Vastavalt Eesti Finantsaruandluse Standardile loetakse pooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

31.12.2021 lõppenud majandusaasta konsolideeritud raamatupidamise aruandes on loetud seotud osapoolteks Milrem AS ja tütarettevõtete juhatuse ja nõukogu liikmeid ning eelmainitud isikute lähedased pereliikmed ning kõigi eelmainitud isikute valitseva või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Milrem AS-ga seotud ettevõteteks loetakse aastaaruandes:

1. Sinrob OÜ (Milrem AS enamusaktsionär)
2. Sinrob Commercial OÜ (Sinrob OÜ tütarettevõtte)
3. Sinrob Technologies AB (Milrem AS tütarettevõtte)
4. Milrem Robotics Inc (Milrem AS tütarettevõtte)
5. Milrem Robotics Oy (Milrem AS tütarettevõtte)
6. Milrem Robotics B.V (Milrem AS tütarettevõtte)
7. Krauss Maffei-Wegmann (Milrem AS 24,9% aktsionär)
8. Milrem AS ja tütarettevõtete juhatuse liikmed Kuldar Väärsi, Veiko Vaher, Mikk Mägi, Sverker Svärdbby, Markku Ilmari Rautio ja Julien den Ouden ning eelmainitud isikute lähedased pereliikmed ning kõigi eelmainitud isikute valitseva või nende olulise mõju all olevad ettevõtted;
9. Milrem AS nõukogu liikmed Ahti Aho, Mathias Nöhl, Michael Shawn McElhenney, Taavi Kotka ja kindral Riho Terras
10. Olulise osalusega Milrem AS aktsionärid (v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele).

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	0	0
Arvelduskonto	1 604	314
Kokku raha	1 604	314

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 999	1 999	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	89	89	5
Muud nõuded	1 739	1 739	
Viitlaekumised	1 739	1 739	
Ettemaksed	260	260	
Tulevaste perioodide kulud	260	260	
Sihtfinantseerimisest nõuded	4 826	4 826	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 913	8 913	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 693	1 693	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	101	101	5
Ettemaksed	380	380	
Tulevaste perioodide kulud	212	212	
Muud makstud ettemaksed	168	168	
Sihtfinantseerimisest nõuded	551	551	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 725	2 725	

Lisa 4 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	1 108	691
Lõpetamata toodang	307	49
Ettemaksed varude eest	359	62
Kokku varud	1 774	802

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		5	0	1
Käibemaks	89	0	89	0
Üksikisiku tulumaks	0	194	0	130
Sotsiaalmaks	0	367	0	230
Kohustuslik kogumispension	0	20	0	12
Töötuskindlustusmaksed	0	22	0	16
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	42	0	369
Ettemaksukonto jääk	0		12	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	89	650	101	758

Vt lisa 3 ja 11.

Lisainformatsioon:

Milrem AS-l on seisuga 31.12.2021 kehtiv ajatatud maksegraafik summas 27 tuhat eurot (31.12.2020 369 tuhat eurot) viimase osamaksega jaanuaris 2022.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
82-2318340	Milrem Robotics Inc	Ameerika Ühendriigid	Müügiorganisatsioon	100	100
559187-4820	Sinrob Technologies AB	Rootsi	Mootorsõidukite arendus	100	100
3152446-4	Milrem Robotics Oy	Soome	Mootorsõidukite arendus	0	100
83289429	Milrem Robotics B.V.	Holland	Müügiorganisatsioon	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	31.12.2021
Milrem Robotics Inc	0	0
Sinrob Technologies AB	5	5
Milrem Robotics Oy	0	0
Milrem Robotics B.V.	0	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5	5

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019							
Soetusmaksumus	2	660	280	16	956	184	1 142
Akumuleeritud kulum	-1	-186	-88	-2	-276	-29	-306
Jääkmaksumus	1	474	192	14	680	155	836
Ostud ja parendused	0	0	18	20	38	50	88
Muud ostud ja parendused		0	18	20	38	50	88
Amortisatsioonikulu	0	-133	-69	-5	-207	-52	-259
31.12.2020							
Soetusmaksumus	2	660	298	36	994	234	1 230
Akumuleeritud kulum	-1	-319	-157	-7	-483	-81	-565
Jääkmaksumus	1	341	141	29	511	153	665
Ostud ja parendused		183	185	0	368	42	410
Muud ostud ja parendused		183	185	0	368	42	410
Amortisatsioonikulu	-1	-159	-94	-5	-258	-35	-294
Muud muutused	0	0	-3	0	-3	0	-3
31.12.2021							
Soetusmaksumus	2	843	483	36	1 362	276	1 640
Akumuleeritud kulum	-2	-478	-254	-12	-744	-116	-862
Jääkmaksumus	0	365	229	24	618	160	778

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	3 160	260	3 649	7 069
Akumuleeritud kulum	-106	-69	0	-175
Jääkmaksumus	3 054	191	3 649	6 894
Ostud ja parendused	0	90	4 531	4 621
Amortisatsioonikulu	-316	-34	0	-350
31.12.2020				
Soetusmaksumus	3 160	350	8 180	11 690
Akumuleeritud kulum	-422	-103	0	-525
Jääkmaksumus	2 738	247	8 180	11 165
Ostud ja parendused	0	0	3 306	3 306
Amortisatsioonikulu	-316	-42	0	-358
31.12.2021				
Soetusmaksumus	3 160	350	11 486	14 996
Akumuleeritud kulum	-738	-145	0	-883
Jääkmaksumus	2 422	205	11 486	14 113

Lisainformatsioon 31.12.2021:

31.12.2021 seisuga on hinnatud ettevõtte poolt arendatud UGV'de (mehitamata maismaasõidukite) ja intelligentsete autonoomsete funktsioonide jääkmaksumuses 13,9 miljonit eurot (2020: 10,9 miljonit eurot) kaetavat väärtust. Kaetav väärtus tugineb kasutusväärtusele, mille aluseks on prognoositud tuleviku rahavood 9 aastaks vastavalt kinnitatud äriplaanile ja eelarvetele. Keskmiseks müügikasvuks 2022-2030 on eeldatud 57%. Käibe kasvu prognoosimisel on lähtutud pikaajalisest müügikogemusest ja kaitsesektori arengutest. Kasutatud diskontomäär on 18,11% ning pikaajaline kasvumäär (kasv peale 9. aastat) on 1%. Väärtuse testi tulemusena ei tuvastatud varade väärtuse langust.

Lisainformatsioon 31.12.2020:

31.12.2020 seisuga on hinnatud ettevõtte poolt arendatud UGV (mehitamata maismaasõiduki) jääkmaksumuses 10,9 miljonit eurot (2019: 6,7 miljonit eurot) kaetavat väärtust. Kaetav väärtus tugineb kasutusväärtusele, mille aluseks on prognoositud tuleviku rahavood 5 aastaks. Keskmiseks müügikasvuks aastatel 2021 - 2025 on eeldatud 51%. Käibe kasvu prognoosimisel on lähtutud pikaajalisest müügikogemusest.

Kasutatud diskontomäär on 19,60% ning pikaajaline kasvumäär (kasv peale 5. aastat) on 1%. Väärtuse testi tulemusena ei tuvastatud varade väärtuse langust.

Lisa 9 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	394	365

Kasutusrendikulu hõlmab sõiduautode, kontorite, tootmis- ja laohoonetega seotud rendimakseid, mille puhul tegemist ei ole mittekatkkestavate lepingutega.

Lisa 10 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen 1	6 006	5 861	145	0	6k Euribor + 4,5%	EUR	14.11.2024
Pangalaen 2	3 000	2 293	707	0	6k Euribor + 4,5%	EUR	03.06.2023
Muud laenud	2 500	0	2 500	0	4,9%	EUR	31.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	11 506	8 154	3 352	0			
Laenukohustised kokku	11 506	8 154	3 352	0			
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	1 009	1 009			8,5%	EUR	28.10.2021
Muu lühiajaline laen	3 500	3 500			15%	EUR	30.06.2021
Lühiajalised laenud kokku	4 509	4 509					
Laenukohustised kokku	4 509	4 509					

Lisainformatsioon 31.12.2021:

Laenude tagatisvaraks on kommertsant (summas 3,9 miljonit eurot), panga kasuks seatav pant kliendi tellimuse täitmiseks kliendile esitatavatest arvetest tulenevale nõudeõigusele pandilepingu alusel, SA KredEx käendus 80%-90% tagastamata laenusummale ja Milrem AS 26% aktsiate pant pandilepingu alusel.

Pank on väljastanud täiendavalt garantiikirja summas 24 miljonit eurot, riskitasumäär 0,95%, lõppkuupäevaga 2024.

Lisainformatsioon 31.12.2020:

Lühiajaline pangalaen on ettevõtte käibevahendite finantseerimiseks, tagatiseks panga kasuks seatav pant kliendi tellimuse täitmiseks esitatavast ostuorderist tulenevale nõudeõigusele pandilepingu alusel, Kuldar Väärsi käendus käenduslepingu alusel ning kommertsant (summas 3,9 miljonit).

Pank on väljastanud täiendavalt garantiikirja summas 24 miljonit eurot, riskitasumäär 0,95%, lõppkuupäevaga 2024.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	901	901	
Võlad töövõtjatele	542	542	12
Maksuvõlad	650	650	5
Saadud ettemaksed	1 665	1 665	
Tulevaste perioodide tulud	1 582	1 582	
Muud saadud ettemaksed	83	83	
Sihtfinantseerimise kohustis	13	13	13
Kokku võlad ja ettemaksed	3 771	3 771	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	900	900	
Võlad töövõtjatele	377	377	12
Maksuvõlad	758	758	5
Muud võlad	478	478	
Muud viitvõlad	478	478	
Saadud ettemaksed	608	608	
Tulevaste perioodide tulud	184	184	
Muud saadud ettemaksed	424	424	
Sihtfinantseerimise kohustis	2 672	2 672	13
Kokku võlad ja ettemaksed	5 793	5 793	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	373	273
Puhkusetasude kohustis	169	104
Kokku võlad töövõtjatele	542	377

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2020		Lisa nr
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks									
Projekt Nutikas	286	0	834	0	821	0	273	0	3
EAS	0	0	345	0	345	0	0	0	
Green ICT	0	0	18	0	18	0	0	0	
Töötukassa toetus	0	0	352	0	352	0	0	0	
Robotic Forester	0	0	2	0	2	0	0	0	
iMugs	0	0	2 578	0	278	0	278	2 578	3, 11
KAITSEMIN 7 2-20/20/92 leping 92 tegev	0	0	94	0	0	0	0	94	11
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	286	0	4 223	0	1 816	0	551	2 672	
Kokku sihtfinantseerimine	286	0	4 223	0	1 816	0	551	2 672	
	31.12.2020		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2021		Lisa nr
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks									
Projekt Nutikas	273	0	648	0	605	0	230	0	3
iMUGS	278	2 578	222	2 800	4 319	0	4 596	0	3
KAITSEMIN 7 2-20/20/92 leping 92 tegev	0	94	61	61	81	0	0	13	11
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	551	2 672	931	2 861	5 005	0	4 826	13	
Kokku sihtfinantseerimine	551	2 672	931	2 861	5 005	0	4 826	13	

Sihtfinantseerimist on kajastatud tuluna siis, kui laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Ettevõtte pangakontole on laekunud sihtfinantseerimisega seotud rahalised vahendid seoses iMUGS projektiga, mis on kajastatud bilansivälise varana seisuga 31.12.2021 summas 8,52 miljonit eurot (31.12.2020 seisuga 21,98 miljonit eurot). Lisainformatsioon seotud garantii osas esitatud Lisa 10 Laenukohustised.

Lisa 14 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	38	32
Aktsiate arv (tk)	37 723	31 573
Aktsiate nimiväärtus	1	1

2021. aastal toimusid Milrem AS omanike struktuuris muudatused tingituna kapitali kaasamisest olemasolevatelt ja uutelt investoritelt. Milrem Robotics kirjutas alla strateegilisele koostöölepingule Saksamaa peamise lahingutankide ja -süsteemide tootjaga Krauss-Maffei Wegmann, millega ettevõtte omandas ka 24,9% suuruse vähemusosaluse Milrem ASis.

Lisa 15 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 405	1 388
Suurbritannia	0	750
Prantsusmaa	208	393
Saksamaa	795	549
Holland	761	2 028
Belgia	14	10
Hispaania	457	28
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 640	5 146
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	48	9
Saudi Araabia	0	2 036
Singapur	440	634
Norra	7	216
Austraalia	253	0
Suurbritannia	25	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	773	2 895
Kokku müügitulu	5 413	8 041
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite tootmine	5 413	8 041
Kokku müügitulu	5 413	8 041

Lisa 16 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	5 005	1 816	13
Kasum valuutakursi muutustest	6	17	
Kokku muud äritulud	5 011	1 833	

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	1 611	4 381
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2	5
Transpordikulud	74	118
Logistikakulud	22	28
Muud	60	40
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 769	4 572

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	394	365
Mitmesugused bürookulud	81	61
Lähetuskulud	251	83
Koolituskulud	35	11
Riiklikud ja kohalikud maksud	42	18
Vara- ja vastutuskindlustus	73	61
Juriidilised teenused	99	91
Turunduskulud	292	49
Kommunaalkulud	144	100
Konsultatsiooniteenused	1 036	268
Pangateenused	492	192
Muud	684	399
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 623	1 698

Lisa 19 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	5 764	4 096
Sotsiaalmaksud	1 954	1 392
Kokku tööjõukulud	7 718	5 488
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	153	117
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	148	112
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	5	5

Lisa 20 Muud ärikulud

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	3	0
Kahjum valuutakursi muutustest	6	1
Kingitused	4	1
Muud	1	3
Kokku muud ärikulud	14	5

Lisa 21 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Sinrob OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2	0
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	54	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2	0
Kokku võlad ja ettemaksed	56	0

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Emaettevõtja	2 500	0
Kokku laenukohustised	2 500	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019				
Emaettevõtja					0
Kokku laenukohustised					0
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	4 282	1 782	2 500	91
Kokku laenukohustised	0	4 282	1 782	2 500	91

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	464		0	
Kokku müüdud	464		0	

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		40		15
Kokku ostetud		40		15

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	313	302

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 541	309
Nõuded ja ettemaksed	8 801	2 708
Varud	1 774	802
Kokku käibevarad	12 116	3 819
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5	5
Nõuded ja ettemaksed	0	66
Materiaalsed põhivarad	705	632
Immateriaalsed põhivarad	14 099	11 149
Kokku põhivarad	14 809	11 852
Kokku varad	26 925	15 671
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	8 154	4 509
Võlad ja ettemaksed	3 661	5 830
Eraldised	36	0
Kokku lühiajalised kohustised	11 851	10 339
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	3 352	0
Kokku pikaajalised kohustised	3 352	0
Kokku kohustised	15 203	10 339
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	38	32
Registreerimata aktsiakapital	0	250
Ülekurss	15 629	7 788
Kohustuslik reservkapital	3	3
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 741	-3 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 207	540
Kokku omakapital	11 722	5 332
Kokku kohustised ja omakapital	26 925	15 671

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	5 413	8 041
Muud äritulud	5 011	1 833
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	2 766	3 691
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 769	-4 518
Mitmesugused tegevuskulud	-3 720	-1 767
Tööjõukulud	-7 761	-5 508
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-634	-596
Muud ärikulud	-14	-4
Kokku ärikasum (-kahjum)	-708	1 172
Intressitulud	4	2
Intressikulud	-503	-639
Muud finantstulud ja -kulud	0	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 207	540
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 207	540

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-708	1 172
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	634	596
Muud korrigeerimised	0	4
Kokku korrigeerimised	634	600
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 796	-1 661
Varude muutus	-972	447
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	852	-1 348
Laekumised sihtfinantseerimisest	-5 005	-1 816
Kokku rahavood äritegevusest	-6 995	-2 606
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-3 657	-4 703
Laekumised sihtfinantseerimisest	-1 929	4 223
Antud laenud	-410	0
Antud laenude tagasimaksed	457	0
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 538	-480
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	13 288	2 357
Saadud laenude tagasimaksed	-6 290	-2 142
Makstud intressid	-830	-371
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	7 597	3 019
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	13 765	2 863
Kokku rahavood	1 232	-223
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	309	532
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 232	-223
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 541	309

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

						Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiivkapital	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	28	211	4 812	3	-3 281	1 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	540	540
Emiteeritud aktiivkapital	4	39	2 976	0	0	3 019
31.12.2020	32	250	7 788	3	-2 741	5 332
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	0	-5	-5
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	0	40	40
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020	32	250	7 788	3	-2 706	5 367
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-1 207	-1 207
Emiteeritud aktiivkapital	6	-250	7 841	0	0	7 597
31.12.2021	38	0	15 629	3	-3 948	11 722
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	0	-5	-5
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	0	152	152
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	38	0	15 629	3	-3 801	11 869

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2022

Milrem AS (registrikood: 12494266) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKK MÄGI	Juhatuse liige	25.03.2022
KULDAR VÄÄRSI	Juhatuse liige	25.03.2022
VEIKO VAHER	Juhatuse liige	25.03.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Milrem aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Milrem konsolideerimisgrupi (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2021 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie 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 märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma 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
25. märts 2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Milrem AS (registrikood: 12494266) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	25.03.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 704
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 097
Kokku	-3 801
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 801
Kokku	-3 801

Kahjumi katmise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 704
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 097
Kokku	-3 801
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 801
Kokku	-3 801

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite tootmine	29101	5412827	100.00%	Jah

Sidevahendid

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