

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Milworks OÜ

registrikood: 14281480

tänava/talu nimi, Sarruse tn 3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13816

telefon: +372 5017856

e-posti aadress: info@milworks.ee

veebilehe aadress: milworks.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Laenukohustised	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 9 Müügitulu	16
Lisa 10 Tööjõukulud	16
Lisa 11 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Milworks OÜ asutati 21.juunil 2017 nimega Milrem LCM OÜ, äritegevust alustas ettevõtte sama aasta augustis. Alates 08.04.2020 on ettevõtte ärinimeks Milworks OÜ. Ettevõtte põhitegevusalaks on kaitse- ja eritehnika remont, hooldus ja elutsüklihaldus. Milworks OÜ-l on kolm tegevuskohta: Tallinnas, Tapal ja Võrus. Milworks OÜ osanikeks on 60% Patria Oyj ja alates 2022 aastast 40% Mootor Grupp AS (varem 40% Sebe AS)

Olulisemad aruandeaasta majandustegevust mõjutanud tegevused

Milworks OÜ jätkas teenuste osutamist Eesti Kaitseväele. 2021 aastal alanud Soomustehnika hoolduse hange ei jõudnud aastal 2022 tulemuseni.

Tulud, kulud ja kasum

Milworks OÜ 2022. majandusaasta müügitulu oli 4 790,4 tuhat eurot ja kasum 438,5 tuhat eurot (2021.a vastavad näitajad 6 058,6 tuhat eurot ja 841 tuhat eurot) Müügitulu on vähenenud 21%. Müügitulust 86% on saadud realisatsioonist Eestis (2021.a 95,3%).

Investeeringud

Aruandeaastal investeeringud materiaalsesse põhivarasse puuduvad. Järgmiseks majandusaastaks olulisi investeeringuid planeeritud ei ole.

Personal

Milworks OÜ keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 30. Tööjõukulud kokku olid 1 169,7 tuhat eurot (2021.a vastavad näitajad 34 ja 1 331,8 tuhat eurot) Juhatuse ja nõukogu liikmetele arvestatud tasud ja soodustused on välja toodud raamatupidamise aastaaruande lisas: Seotud osapooled.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

- Jätkata teenuste pakkumist Eesti kaitseväele
- Aastal 2021 alanud Soomustehnika remondi hange ei ole veel tulemuseni jõudnud, tänu sellele on ka meil mitmeid versioone tuleva aasta tegevusplaanidest.
- Osaleda 2023 aastal avaldatavatel uutel riigihangetel.
- Seoses julgeoleku olukorra muutusega maailmas on ka Eesti riik hankimas uut tehnikat, mis pakub ka Milworks OÜ-le lisavõimalusi oma teenuste laiendamiseks. Näiteks: mõne uue platformi hooldus/remont.

Peamised finantssuhtarvud

	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2021
Müügitulu (eurot)	4 790 471	6 058 582
Müügitulu kasv %	-20,9	29,7
Puhaskasum (eurot)	438 502	841 129
Puhaskasumimarginaal (%)	9,1	13,9
Ärikasumimarginaal (%)	9,4	14,1
Omakapitalitootlus (%)	15	33,7
Aktivate tootlus (%)	11	20,1
Omakapitali määr (%)	73,7	59,6
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	3,7	2

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv % = (müügitulu 2022-müügitulu 2021) / müügitulu 2021*100

Puhaskasumimarginaal % = puhaskasum / müügitulu *100

Ärikasumimarginaal % = ärikasum / müügitulu *100

Omakapitalitootlus % = puhaskasum / omakapital *100

Aktivate tootlus % = puhaskasum / koguaktivad *100

Omakapitali määr % = omakapital / koguaktivad *100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevaram / lühiajalised kohustised

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 394 144	354 081	
Nõuded ja ettemaksed	1 134 574	1 744 404	2
Varud	240 024	650 799	
Kokku käibevarad	2 768 742	2 749 284	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 208 441	1 431 960	4
Immateriaalsed põhivarad	0	2 145	5
Kokku põhivarad	1 208 441	1 434 105	
Kokku varad	3 977 183	4 183 389	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	146 882	229 652	6
Võlad ja ettemaksed	495 324	940 571	7
Eraldised	51 622	124 226	
Sihtfinantseerimine	50 000	45 000	
Kokku lühiajalised kohustised	743 828	1 339 449	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	302 100	351 187	6
Kokku pikaajalised kohustised	302 100	351 187	
Kokku kohustised	1 045 928	1 690 636	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 000	25 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 467 753	1 626 624	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	438 502	841 129	
Kokku omakapital	2 931 255	2 492 753	
Kokku kohustised ja omakapital	3 977 183	4 183 389	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	4 790 471	6 058 582	9
Muud äritulud	0	6 043	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-129 624	46 167	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 944 243	-2 812 455	
Mitmesugused tegevuskulud	-765 708	-772 748	
Tööjõukulud	-1 169 705	-1 331 802	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-317 971	-319 722	
Muud ärikulud	-12 694	-17 266	
Ärikasum (kahjum)	450 526	856 799	
Intressikulud	-12 147	-15 724	
Muud finantstulud ja -kulud	123	54	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	438 502	841 129	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	438 502	841 129	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Milworks OÜ 2022 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Milworks OÜ 2022.a. majandusaasta aruanne on koostatud kasutades väikeettevõtja aastaaruande lühendatud vormi.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Ettevõtte majandusaasta algus on 01.01 ja lõpp 31.12. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks loetakse kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid, -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustisi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt. ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), aruandekuupäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav.

Nõuded ja ettemaksed

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. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. 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.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude kuluks kandmisel kasutatakse

kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööajaga 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. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust töötajate ja osakondade lõikes ning dubleeritult 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 eeldatavatest kasulikust elueast. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Maad kui piiramata kasutuseaga objekti ei amortiseerita. 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10a
Arvutid ja arvutisüsteemid	4-5a
Ehitised	15-20a

Rendid

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi

lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt: Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud. Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega. Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmise seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustuselt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendina jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Alates 2019.aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86. Seda soodsamat maksumäärat saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksusüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas valitsevat mõju (kontrolli) teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapoolteks loetakse:

Emaettevõtte Patria Oyj, kes omandas 60% 2017. aastal Milworks OÜ (endine Milrem LCM OÜ) osakutest.

Investorettevõtte Mootor Grupp AS, kes omandas 40% osakutest 2022.a Sebe AS-lt.

Emaettevõtte ja investorettevõttega samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted

Ettevõtte juhatuse ja nõukogu liikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	791 888	791 888	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	791 888	791 888	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	329 541	329 541	0	0	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	195	195	0	0	3
Muud nõuded	123	123	0	0	
Intressinõuded	123	123	0	0	
Ettemaksed	12 827	12 827	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	11 627	11 627	0	0	
Muud makstud ettemaksed	1 200	1 200	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 134 574	1 134 574	0	0	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 701 311	1 701 311	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 701 311	1 701 311	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	26 094	26 094	0	0	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	195	195	0	0	3
Muud nõuded	185	185	0	0	
Viitlaekumised	185	185	0	0	
Ettemaksed	16 619	16 619	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	15 419	15 419	0	0	
Muud makstud ettemaksed	1 200	1 200	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 744 404	1 744 404	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	23 836	0	99 390
Üksikisiku tulumaks	0	26 087	0	29 177
Erisoodustuse tulumaks	0	316	0	413
Sotsiaalmaks	0	39 583	0	45 594
Kohustuslik kogumispension	0	938	0	1 234
Töötuskindlustusmaksed	0	2 478	0	3 228
Ettemaksukonto jääk	195		195	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	195	93 238	195	179 036

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020								
Soetusmaksumus	27 000	1 361 987	210 127	31 143	213 873	455 143	20 751	1 864 881
Akumuleeritud kulum	0	-218 763	-44 231	-15 608	-75 245	-135 084	-5 725	-359 572
Jääkmaksumus	27 000	1 143 224	165 896	15 535	138 628	320 059	15 026	1 505 309
Ostud ja parendused	0	129 401	103 786	0	5 021	108 807	3 224	241 432
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	0	129 401						129 401
Muud ostud ja parendused			103 786	0	5 021	108 807	3 224	112 031
Amortisatsioonikulu	0	-209 658	-47 218	-8 060	-44 159	-99 437	-5 686	-314 781
31.12.2021								
Soetusmaksumus	27 000	1 491 388	302 239	26 927	218 895	548 061	23 975	2 090 424
Akumuleeritud kulum	0	-428 421	-79 775	-19 452	-119 405	-218 632	-11 411	-658 464
Jääkmaksumus	27 000	1 062 967	222 464	7 475	99 490	329 429	12 564	1 431 960
Ostud ja parendused	0	434 797	13 924	0	0	13 924	0	448 721
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	0	434 797						434 797
Muud ostud ja parendused			13 924	0	0	13 924	0	13 924
Amortisatsioonikulu	0	-209 656	-56 600	-1 585	-42 299	-100 484	-5 686	-315 826
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	-5 164	0	-5 164	0	-5 164
Muud muutused	0	-351 250	0	0	0	0	0	-351 250
31.12.2022								
Soetusmaksumus	27 000	1 125 155	316 164	4 308	202 204	522 676	23 975	1 698 806
Akumuleeritud kulum	0	-188 297	-136 376	-3 582	-145 013	-284 971	-17 097	-490 365
Jääkmaksumus	27 000	936 858	179 788	726	57 191	237 705	6 878	1 208 441

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	3 110	0
Arvutid ja arvutisüsteemid	3 110	0
Kokku	3 110	0

Milworks OÜ kajastab renditud varasid põhivarana vastavalt IFRS-16 standarditele.

Seisuga 31.12.2022 on selliselt kajastatud varad(eurodes):

Ehitised: 259 552

Transpordivahendid: 174 707

Muud masinad ja seadmed: 10 570

Seisuga 31.12.2021 on selliselt kajastatud varad(eurodes):

Ehitised: 338 045

Transpordivahendid: 213 613

Muud masinad ja seadmed: 18 498

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	14 839	14 839
Akumuleeritud kulum	-7 753	-7 753
Jääkmaksumus	7 086	7 086
Amortisatsioonikulu	-4 941	-4 941
31.12.2021		
Soetusmaksumus	14 839	14 839
Akumuleeritud kulum	-12 694	-12 694
Jääkmaksumus	2 145	2 145
Amortisatsioonikulu	-2 145	-2 145
31.12.2022		
Soetusmaksumus	14 839	14 839
Akumuleeritud kulum	-14 839	-14 839
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	448 982	146 882	302 100	0
Laenukohustised kokku	448 982	146 882	302 100	0
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	580 839	229 652	351 187	0
Laenukohustised kokku	580 839	229 652	351 187	0

Kapitalirendikohustiste lõpptähtajad:

Seisuga 31.12.2022 vahemikus 24.09.2023-24.03.2027

Seisuga 31.12.2021 vahemikus 24.09.2023-24.03.2027

Kapitalirendikohustiste intressimäärad:

Seisuga 31.12.2022 vahemikus 2,566%-4,352%

Seisuga 31.12.2021 vahemikus 1,6%-2,3%

Milworks OÜ on sõlminud SEB Pangaga käibekapitali arvelduslaenu lepingu summale 150 000 EUR, tähtajaga 31.12.2022, kohustistasu 0,25% aastas.

Seisuga 31.12.2022 arvelduslaenu saldo 0.

Seisuga 31.12.2021 arvelduslaenu saldo 0.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	154 619	154 619	0	0	
Võlad töövõtjatele	54 324	54 324	0	0	
Võlad seotud osapooltele	191 090	191 090	0	0	11
Maksuvõlad	93 238	93 238	0	0	3
Muud võlad	2 053	2 053	0	0	
Muud viitvõlad	2 053	2 053	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	495 324	495 324	0	0	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	578 519	578 519	0	0	
Võlad töövõtjatele	82 652	82 652	0	0	
Võlad seotud osapooltele	95 294	95 294	0	0	11
Maksuvõlad	179 036	179 036	0	0	3
Muud võlad	5 070	5 070	0	0	
Muud viitvõlad	5 070	5 070	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	940 571	940 571	0	0	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 906 255	2 467 753
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	726 564	616 938
Kokku tingimuslikud kohustised	3 632 819	3 084 691

Milworks OÜ on sõlminud SEB Pangaga käibekapitali arvelduslaenu lepingu summale 150 000 EUR, tähtajaga 31.12.2022, kohustistasu 0,25% aastas. Garantiilimiidi leping tähtajaga 31.12.2022, tasu 0,3% aastas.

Tähtaja lõppemisel ei soovinud Milworks OÜ lepinguid pikendada.

Seisuga 31.12.2022 arvelduslaenu saldo 0.

Seisuga 31.12.2021 arvelduslaenu saldo 0.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 119 429	5 773 933
Soome	401 990	98 495
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 521 419	5 872 428
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	269 052	186 154
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	269 052	186 154
Kokku müügitulu	4 790 471	6 058 582
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite hooldus ja remont	4 237 206	4 887 892
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete müük	121 875	933 164
Muu teenindus	162 338	60 870
Vahendustasud	269 052	176 656
Kokku müügitulu	4 790 471	6 058 582

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	886 740	1 008 323
Sotsiaalmaksud	282 965	323 479
Kokku tööjõukulud	1 169 705	1 331 802
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	30	34
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	27	31
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Patria OYj
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	329 541	25 892

Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	202
Kokku nõuded ja ettemaksed	329 541	26 094
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	0	2 217
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	159 080	88 796
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 010	4 281
Kokku võlad ja ettemaksed	191 090	95 294

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	496 674	0	496 674	0	3 456
Kokku laenukohustised	496 674	0	496 674	0	3 456

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 969	401 539	0	102 264
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	126	0	1 123
Kokku müüdnud	7 969	401 665	0	103 387

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	2 529	125 091	2 926	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	163 933	378 149	135 825	562 337
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	11 200
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	185 011	14	95 738
Kokku ostetud	166 462	688 251	138 765	669 275

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	102 879	115 138

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.01.2023

Milworks OÜ (registrikood: 14281480) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOONAS VALDEMAR VESTERLUND	Juhatuse liige	27.01.2023
AIVO OJALA	Juhatuse liige	27.01.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Milworks OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Milworks OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2022 ja kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust 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 ettevõttest sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestuseksperide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

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

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

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda tegevusaruannet ja kaaluda seda tehes, kas tegevusaruandes sisalduv informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et 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 raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas 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 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 raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure 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, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu 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 ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Mati Nõmmiste

Vandeauditor nr 178
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn
27. jaanuar 2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Milworks OÜ (registrikood: 14281480) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	27.01.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 467 753
Aruandeaasta kasum (kahjum)	438 502
Kokku	2 906 255

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 467 753
Aruandeaasta kasum (kahjum)	438 502
Kokku	2 906 255
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 906 255
Kokku	2 906 255

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	4237206	88.45%	Jah
Muu teenindus	96099	162338	3.39%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	121875	2.54%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5034192
E-posti aadress	info@milworks.ee
Veebilehe aadress	milworks.ee