

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Aktsiaselts Milstrand

registrikood: 10047899

tänavanimi: Randvere tee 5

maja number:

küla: Miiduranna küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74015

telefon: +372 6055951

faks: +372 6055958

e-posti aadress: terminal@milstrand.ee

veebilehe aadress: www.milstrand.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Laenukohustised	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 11 Aktsiakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Muud äritulud	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	19
Lisa 19 Antud tagatised ja panditud vara	20
Lisa 20 Vastutaval hoiul olev kaup	20
Lisa 21 Tegevuse jätkuvus	20
Aruande allkirjad	21

Tegevusaruanne

Sissejuhatas

AS Milstrand aktsiakapitali suurus on alates 2017.a.-st 25 500 eurot.

Aktsionärideks on Voorsterburgh Investeringen B.V. ja OÜ Primos, kumbki osalusega 50%.

1997.a. lõpus vormistas EV Tolliamet AS Milstrand Miiduranna Sadama tollikontrollitsooni. Alates 2008.a. septembrist sai AS Milstrand aktsiisilaona tegutsemise loa. 2015.a. lõpust volitatud kaubasaajana tegutsemise loa. Alates 21.04.2018 sai AS Milstrand volitatud ettevõtja (Authorized Economic Operator) staatuse nii tollialaste lihtsustuste kui ka turvalisuse ja julgeoleku alal. Alates detsembrist 2019 sai AS Milstrand seestöötlemisprotseduuri loa tollilao ja ajutise lao režiimis. 2019.aastal jätkas AS Milstrand heledate vedelkütuste ladustamist ja hoiustamist tollilao ja ajutise ladustamise režiimis. Põhitegevuseks on kütuse hoiustamine ja laadimisteenuste osutamine.

Ettevõtte tegevust ja tulemusi mõjutavad nafta hindade kõikumised maailmaturul ning USA dollari kursimuutused.

Tulud, kulud ja kasum

Rahaliselt moodustasid AS Milstrand tulud 988,2 tuhat eurot, sh. 901,4 tuhat eurot teeniti põhitegevusest ning 86,8 tuhat eurot muust tegevusest, tulud põhitegevusest suurenesid võrreldes 2018.a.-ga 40%.

AS Milstrand müügitulust moodustas teenuste eksport 39,4%.

Ettevõtte 2019.aasta kahjum moodustas 185,6 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2019	2018
Müügitulu (eurodes)	901 397	643 835
Käibe kasv (-kahanemine) %	40,0	-75,12
Puhaskasum(-kahjum) (eurodes)	-185 615	-585 059
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,19	0,17

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2019 - müügitulu 2018) / müügitulu 2018 * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Investeeringud

Tähtsamad investeeringud 2019.aastal olid:

Jätkati keskkonnakaitsealaseid töid: õhuseiret, perioodilist põhjavete- ja territooriumi sade- ja pinnavee seiret.

Aruandeaastal investeeriti masinatesse, seadmetesse ja rajatistesse kokku 22,5 tuhande euro ulatuses.

Personal

AS Milstrand keskmine töötajate arve majandusaastal oli 20 töötajat. 2019.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud koos maksudega 549,6 tuhat eurot, vähenedes aastaga 8,8 %.

Ettevõtte juhatusele ja nõukogule arvestatud töötasud koos sotsiaalmaksudega moodustasid 177,9 tuhat eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Milstrand põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on osutatavate teenuste mahu suurendamine ning ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

2020.majandusaastal jätkame tööd kütuse hoiustamise terminalina.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 676	6 160	
Nõuded ja ettemaksed	81 149	69 165	2;3
Varud	12 371	12 887	
Kokku käibevarad	99 196	88 212	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 258 562	2 416 880	5
Immateriaalsed põhivarad	706	1 045	6
Kokku põhivarad	2 259 268	2 417 925	
Kokku varad	2 358 464	2 506 137	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	120 000	80 000	8
Võlad ja ettemaksed	393 365	435 423	9
Kokku lühiajalised kohustised	513 365	515 423	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	40 000	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	40 000	0	
Kokku kohustised	553 365	515 423	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 500	25 500	11
Ülekurss	108 778	108 778	
Kohustuslik reservkapital	2 550	2 550	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 853 886	2 438 945	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-185 615	-585 059	
Kokku omakapital	1 805 099	1 990 714	
Kokku kohustised ja omakapital	2 358 464	2 506 137	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	901 397	643 835	12
Muud äritulud	86 749	97 446	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-209 859	-223 504	14
Mitmesugused tegevuskulud	-174 114	-174 712	15
Tööjõukulud	-549 556	-602 792	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-181 187	-296 573	5;6
Muud ärikulud	-8 747	-4 703	
Ärikasum (kahjum)	-135 317	-561 003	
Muud finantstulud ja -kulud	-50 298	-24 056	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-185 615	-585 059	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-185 615	-585 059	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-135 317	-561 003	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	181 187	296 573	5,6
Kokku korrigeerimised	181 187	296 573	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 984	24 517	2,3
Varude muutus	516	132	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-47 385	96 318	9
Muud rahavood äritegevusest	-44 972	-24 529	17
Kokku rahavood äritegevusest	-57 955	-167 992	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-22 530	-59 611	5,6
Laekunud intressid	0	192	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	1 325	17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 530	-58 094	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	80 000	80 000	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	80 000	80 000	
Kokku rahavood	-485	-146 086	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 160	152 216	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-485	-146 086	
Valuutakursside muutuste mõju	1	30	17
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 676	6 160	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	25 500	108 778	162 975	2 278 520	2 575 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-585 059	-585 059
Muutused reservides			-160 425	160 425	0
31.12.2018	25 500	108 778	2 550	1 853 886	1 990 714
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-185 615	-185 615
31.12.2019	25 500	108 778	2 550	1 668 271	1 805 099

AS Milstrand aktsionärid muutsid 2017.aastal põhikirja ja vähendasid aktiakapitali 25 500 eurole. 2018.aastal vähendati vastavlt põhikirjale kohustuslikku reservkapitali 2 550 eurole.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Milstrand 2019.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standard koosneb Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhenditest, mis põhinevad Rahvusvaheliste Raamatupidamise Standardite Nõukogu (IASB) poolt väljaantud standardil väikese ja keskmise suurusega ettevõtetele.

AS Milstrand kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad- ja kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi-ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi-ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Pikemaajalised kui kolm kuud pangadeposiidi on kajastatud mitmesuguste lühiajaliste nõuete all.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused 31.detsember 2019 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjalt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arved eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses mitmesugustesse tegevuskuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kajastatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogiliselt materiaalsele põhivarale, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasutusead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Hooned ja rajatised	10-50 aastat
Masinad ja seadmed	2-5 aastat
Muu inventar	2-5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadeldakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Muu immateriaalse vara väärtuse languse korral viiakse läbi väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langusele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse

test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Potentsiaalseks kohustuseks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine**Ettevõtte tulumaks**

Alates 01.01.2015 maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summast. Alates 2019.aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 10.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva 31.detsember 2019 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	57 107	57 107	
Ostjatelt laekumata arved	57 107	57 107	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	51	51	3
Ettemaksed	23 991	23 991	
Tulevaste perioodide kulud	23 991	23 991	
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 149	81 149	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	40 619	40 619	
Ostjatelt laekumata arved	40 619	40 619	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6	3
Ettemaksed	28 540	28 540	
Tulevaste perioodide kulud	28 540	28 540	
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 165	69 165	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		257		538
Käibemaks		11 528		4 440
Üksikisiku tulumaks		16 209		18 420
Sotsiaalmaks		29 543		39 877
Kohustuslik kogumispension		552		598
Töötuskindlustusmaksed		1 391		1 456
Aktsiisimaks		1 002		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		58		198
Ettemaksukonto jääk	51		6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	51	60 540	6	65 527

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	95 223	95 223
Akumuleeritud kulum	-95 223	-95 223
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2018		
Soetusmaksumus	95 223	95 223
Akumuleeritud kulum	-95 223	-95 223
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2019		
Soetusmaksumus	95 223	95 223
Akumuleeritud kulum	-95 223	-95 223
Jääkmaksumus	0	0

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	31 656	31 656
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	40 927	34 045

Randvere tee 5, Viimsi vallas paikneva kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse määramine ei ole usaldusväärselt hinnatav, kuna puuduvad analoogsed tehingud äripindade hindamisel Viimsi ja Haabneeme piirkonnas ning kinnisvara hindamise läbiviimise kulud on suured. Antud kinnisvarainvesteeringuga seotud rendilepingud ei ole pikaajalised ja rentnikel on võimalik rendilepingud lõpetada lühiajalise etteteatamisajaga.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transportivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2017										
Soetusmaksumus	303 616	11 038 921	15 742	1 908 827	1 924 569	276 701	7 081	2 400	9 481	13 553 288
Akumuleeritud kulum	0	-8 837 338	-3 669	-1 848 183	-1 851 852	-210 594				-10 899 784
Jääkmaksumus	303 616	2 201 583	12 073	60 644	72 717	66 107	7 081	2 400	9 481	2 653 504
Ostud ja parendused		39 814	0	7 022	7 022	707		12 068	12 068	59 611
Amortisatsioonikulu		-240 452	-2 881	-15 832	-18 713	-37 070				-296 235
Ümberliigitamised		7 081					-7 081		-7 081	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		7 081					-7 081		-7 081	
31.12.2018										
Soetusmaksumus	303 616	11 085 816	15 742	1 915 849	1 931 591	277 408	0	14 468	14 468	13 612 899
Akumuleeritud kulum	0	-9 077 790	-6 550	-1 864 015	-1 870 565	-247 664	0	0		-11 196 019
Jääkmaksumus	303 616	2 008 026	9 192	51 834	61 026	29 744	0	14 468	14 468	2 416 880
Ostud ja parendused				7 025	7 025	1 690	1 516	12 300	13 816	22 531
Amortisatsioonikulu		-142 239	-1 572	-9 258	-10 830	-27 780				-180 849
31.12.2019										
Soetusmaksumus	303 616	11 085 816	15 742	1 922 874	1 938 616	237 640	1 516	26 768	28 284	13 593 972
Akumuleeritud kulum	0	-9 220 029	-8 122	-1 873 273	-1 881 395	-233 986	0	0	0	-11 335 410
Jääkmaksumus	303 616	1 865 787	7 620	49 601	57 221	3 654	1 516	26 768	28 284	2 258 562

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	1 695	1 695
Akumuleeritud kulum	-311	-311
Jääkmaksumus	1 384	1 384
Amortisatsioonikulu	-339	-339
31.12.2018		
Soetusmaksumus	1 695	1 695
Akumuleeritud kulum	-650	-650
Jääkmaksumus	1 045	1 045
Amortisatsioonikulu	-339	-339
31.12.2019		
Soetusmaksumus	1 695	1 695
Akumuleeritud kulum	-989	-989
Jääkmaksumus	706	706

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2019	2018	Lisa nr
Kasutusrenditulu	31 656	31 656	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018	Lisa nr
Kasutusrendikulu	37 701	24 627	4;13

Aruandeaastal kajastati kuludes Miiduranna sadama kai nr.10 rendimakseid summas 32 157 eurot.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud	120 000	120 000			4%	EUR	31.12.2020	18
Lühiajalised laenud kokku	120 000	120 000						
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud	40 000		40 000		4%	EUR	31.12.2021	18
Pikaajalised laenud kokku	40 000		40 000					
Laenukohustised kokku	160 000	120 000	40 000					
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud	80 000	80 000			4%	EUR	31.12.2019	18
Lühiajalised laenud kokku	80 000	80 000						
Laenukohustised kokku	80 000	80 000						

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	40 770	40 770	
Võlad töövõtjatele	72 730	72 730	
Maksuvõlad	60 540	60 540	3
Muud võlad	6 400	6 400	18
Intressivõlad	6 400	6 400	
Saadud ettemaksed	8 975	8 975	
Võlad aktsionäridele	203 950	203 950	
Kokku võlad ja ettemaksed	393 365	393 365	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	81 467	81 467	
Võlad töövõtjatele	67 635	67 635	
Maksuvõlad	65 527	65 527	3
Muud võlad	1 073	1 073	18
Intressivõlad	1 073	1 073	
Saadud ettemaksed	15 771	15 771	
Võlad aktsionäridele	203 950	203 950	
Kokku võlad ja ettemaksed	435 423	435 423	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Ettevõtte tulumaks	333 654	370 777
Kokku tingimuslikud kohustised	333 654	370 777

AS Milstrand jaotamata kasum 31.12.2019 moodustas 1 668 271 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 333 654 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1 334 617 eurot.

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	25 500	25 500
Aktsiate arv (tk)	2 550	2 550
Aktsiate nimiväärtus	10	10

AS Milstrand põhikirja kohaselt on miinimumkapital 25 500 eurot ja maksimumkapital 102 000 eurot.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	546 104	486 317
Rootsi	355 293	154 018
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	901 397	640 335
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	3 500
Kokku müügitulu	901 397	643 835
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mahutite rent	587 213	334 432
Kütuse laadimine, hoiustamine	314 184	309 403
Kokku müügitulu	901 397	643 835

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rendi- ja üüritulu	31 656	31 656	4,7
Tulu tollilaoteenuste osutamisest	5 468	31 557	
Haldustulud	40 927	34 045	
Parkimisteenused	8 200	0	
Muud	498	188	
Kokku muud äritulud	86 749	97 446	

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Energia	83 261	96 080	
Elektrienergia	83 261	96 080	
Transpordikulud	2 653	1 353	
Kai rendikulud	32 157	19 083	7
Veduri kasutamise kulud			
Muud ladustamisega seotud kulud	16 659	31 262	
Analüüside kulud	3 419	5 594	
Materjalide, varuosade kulud	8 877	9 407	
Tööriistade kulud	1 480	698	
Valvekulud	61 353	60 027	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	209 859	223 504	

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Energia	6 048	11 830
Kütus	6 048	11 830
Mitmesugused bürookulud	5 982	7 175
Lähetuskulud	356	309
Koolituskulud	113	188
Riiklikud ja kohalikud maksud	91 403	91 524
Keskkonnakulud	7 581	6 603
Juriidilise ja konsultatsioonide kulud	4 119	2 413
Kindlustuskulud	28 704	29 289
Raudtee hooldus-ja remondikulud	13 647	11 194
Muud	16 161	14 187
Kokku mitmesugused tegevuskulud	174 114	174 712

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	412 095	451 152
Sotsiaalmaksud	137 461	151 640
Kokku tööjõukulud	549 556	602 792
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	21
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	20	22

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2019	2018
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	1	30
Intressitulu hoiustelt	0	192
Makstud garantiitasud	-44 972	-24 529
Muud finantstulud	0	1 325
Intressikulu	-5 327	-1 074
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-50 298	-24 056

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	370 350	286 174

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
OÜ Primos	60 000	0	0	4%	EUR	31.12.2020
OÜ Primos	20 000	0	0	4%	EUR	31.12.2021
Voorsterburgh Investeringen B.V.	60 000	0	0	4%	EUR	31.12.2020
Voorsterburgh Investeringen B.V.	20 000	0	0	4%	EUR	31.12.2021

2018	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
OÜ Primos	40 000	4%	EUR	31.12.2018
Voorsterburgh Investeringen B.V.	40 000	4%	EUR	31.12.2018

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 544	1 224	5 544	1 224

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	177 929	197 631

Juhatuse ja nõukogu liikmetele 2019.aastal arvestatud töötasud on kajastatud koos sotsiaalmaksudega. Lepingu ennetähtaegse lõpetamise korral makstakse ühele juhatusel liikmele kompensatsiooni 4 kuupalga ulatuses.

Juhatuse ja nõukogu liikmetel ei ole optioone AS Milstrand aktsiate omandamiseks.

Lisa 19 Antud tagatised ja panditud vara

Alates 2020.a. veebruarist on tolli garantiilimiidi käendamiseks seatud hüpoteek Maksu-ja Tolliametile aadressil Randvere tee 5, Miiduranna küla, Viimsi vald, Harju maakond. Hüpoteek on seatud sihtotstarbega tootmismaale pindalaga 14,24 ha.

AS Milstrand hüpoteegi all oleva maa raamatupidamislik väärtus on 86 997 eurot.

Maksu-ja Tolliamet garanteerib AS Milstrand tingimuslikke ja tulevikus tekkida võivaid tollimaksude kohustusi summas 2,5 miljonit eurot tähtajaga 31.01.2021.

Lisa 20 Vastutaval hoiul olev kaup

Seisuga 31.12.2019 on AS Milstrand laos vastutaval hoiul klientide kaupa 36 677,284 tonni, s.h. AS Eesti Vedelkütusevaru Agentuur kütusevarud - diiselmootor 7 757,702 tonni ja bensiin 10 397,049 tonni.

Lisa 21 Tegevuse jätkuvus

2019.aastal lõpetas AS Milstrand tegevuskahjumiga, mistõttu aastaaruande koostamise kuupäeva seisuga eksisteerib ebakindlus tegevuse jätkuvuse suhtes, mille tõttu ei pruugiks ettevõtte olla võimeline normaalse äritegevuse käigus realiseerima oma varasid ja täitma oma kohustusi. 2020.aasta jaanuarist alustas AS Milstrand aktiivselt tegutsema uute lepingute raames, osutades nii tankerite, raudtee- kui ka autotranspordi laadimisteenuseid, mille tulemusena teenib ettevõtte piisavalt tulusid kulude katmiseks. Juhatuse hinnangul on ettevõtte jätkuvalt tegutsev 12 kuu jooksul bilansipäevast ning on võimeline normaalse äritegevuse käigus realiseerima oma varasid ja täitma oma kohustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.03.2020

Aktsiaselts Mülstrand (registrikood: 10047899) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELLE PAEVÄLI	Juhatuse liige	04.03.2020
PJOTR SEDIN	Juhatuse liige	04.03.2020
ERVIN HASSELBACH	Juhatuse liige	04.03.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Milstrand aktsionäridele

Oleme üle vaadanud Aktsiaselts Milstrand raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 20.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Milstrand finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Asjaolu rõhutamine

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu finantsaruannete lisale 21, millest nähtub, et aastaaruande koostamise kuupäeva seisuga eksisteeris ebakindlus tegevuse jätkuvuse suhtes. Nagu lisas märgitud, annavad toodud sündmused märku olulise ebakindluse esinemisest, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vadim Dontševski

Vandeaudiitori number 248

Crowe DNW OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 284

Jõe tn 2b, Tallinn, Harju maakond, 10151

05.03.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Milstrand (registrikood: 10047899) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM DONTŠEVSKI	Vandeaudiitor	05.03.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 853 886
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-185 615
Kokku	1 668 271

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 853 886
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-185 615
Kokku	1 668 271

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vedelike ja gaaside ladustamine	52102	901397	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6055951
Faks	+372 6055958
E-posti aadress	terminal@milstrand.ee
Veebilehe aadress	www.milstrand.ee