

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Aktsiaselts Milstrand

registrikood: 10047899

tänava/talu nimi, Randvere tee 5

maja ja korteri number:

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74001

telefon: +372 6055951

faks: +372 6055958

e-posti aadress: terminal@milstrand.ee

veebilehe aadress: www.milstrand.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Eraldised	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 11 Aktsiakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Muud äritulud	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Muud ärikulud	18
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 19 Tulumaks	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18
Lisa 21 Antud tagatised ja panditud vara	19
Lisa 22 Vastutaval hoiul olev kaup	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Milstrandi aktsiakapitali suurus on 1 629 450 eurot.

Aksionärideks on Voorsterburgh Investeringen B.V. ja OÜ Loorand, 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. 2015.a. jätkas AS Milstrand heledate vedelkütuste ladustamist ja hoiustamist tollilao ja tolliterminali režiimis. Põhitegevuseks oli kütuse hoiustamine ja laadimisteenuste osutamine.

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

2015.a. jooksul laaditi raudteetsisternidest mahutitesse 113 702 tonni kütust, mahutitest raudteetsisternidesse 36 539 tonni, mahutitest paakautodesse 33 581 tonni, Miiduranna Sadamas lossiti 2015.a.jooksul tankeritelt ja tankeritele kütust 288 816 tonni, kokku 472 638 tonni.

Tulud, kulud ka kasum

Rahaliselt moodustasid AS Milstrand tulud 3 249,6 tuhat eurot, sh. 3 141,8 tuhat eurot teeniti põhitegevuselt ning 107,8 tuhat eurot muust tegevusest.

Seoses kütuse hoiustamise mahtude kasvuga 2015.aastal, kasvasid tulud 3,0 korda võrreldes 2014.aastaga.

AS Milstrand müügitulust moodustas teenuste eksport 89%.

Ettevõtte 2015.aasta puhaskasum moodustas 622,1 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu eurodes	3 141 810	1 035 111
Käibe kasv (-kahanemine)	203,5%	-55,2%
Kasum/-kahjum eurodes	622 105	-581 200
Puhasrentaablus	19,8%	-56,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,55	1,01
ROA	15,7%	-10,5%
ROE	17,1%	-17,0%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$$\text{Käibe kasv (\%)} = (\text{müügitulu 2015} - \text{müügitulu 2014}) / \text{müügitulu 2014} * 100$$

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

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

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

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

Investeeringud

Tähtsamad investeeringud 2015.a. olid:

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

Aruandeaastal investeeriti masinatesse, seadmetesse ja rajatistesse 100,4 tuhande euro ulatuses.

Personal

AS Milstrand keskmine töötajate arv majandusaastal oli 18 töötajat. 2015.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulu koos maksudega 550,7 tuhat eurot, kasvades aastaga 12,4%.

Ettevõtte juhatusele arvestatud töötasud koos sotsiaalmaksuga moodustasid majandusaastal 151,5 tuhat eurot. Nõukogu liikmetele aruandeaastal töötasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Milstrand põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on osutatavate teenuste mahu suurendamine ning ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. 2016.majandusaastal jätkame tööd kütuse hoiustamise terminalina.

Ervin Hasselbach

Juhatuse esimees

Pjotr Sedin

Juhatuse liige

Helle Paeväli

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	477 323	1 573 123	
Nõuded ja ettemaksed	300 984	567 779	2,3,4
Varud	11 408	14 423	
Kokku käibevara	789 715	2 155 325	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 166 813	3 401 305	6
Kokku põhivara	3 166 813	3 401 305	
Kokku varad	3 956 528	5 556 630	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	267 271	2 103 996	8
Eraldised	42 870	28 352	9
Kokku lühiajalised kohustused	310 141	2 132 348	
Kokku kohustused	310 141	2 132 348	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	1 629 450	1 629 450	11
Ülekurss	108 778	108 778	
Kohustuslik reservkapital	162 975	162 975	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 123 079	2 104 279	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	622 105	-581 200	
Kokku omakapital	3 646 387	3 424 282	
Kokku kohustused ja omakapital	3 956 528	5 556 630	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	3 141 810	1 035 111	12
Muud äritulud	107 729	129 375	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 356 990	-646 515	14
Mitmesugused tegevuskulud	-241 640	-226 560	15
Tööjõukulud	-550 695	-490 015	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-334 884	-345 156	6
Muud ärikulud	-12 353	-4 534	17
Kokku ärikasum (-kahjum)	752 977	-548 294	
Muud finantstulud ja -kulud	-30 872	-32 906	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	722 105	-581 200	
Tulumaks	-100 000	0	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	622 105	-581 200	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	752 977	-548 294	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	334 884	345 156	6
Kokku korrigeerimised	334 884	345 156	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	266 792	-183 783	2;3;4
Varude muutus	3 015	-1 351	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 822 207	1 460 429	8;9
Makstud ettevõtte tulumaks	-100 000	0	19
Muud rahavood äritegevusest	-37 318	-33 140	
Kokku rahavood äritegevusest	-601 857	1 039 017	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-100 392	-6 050	6
Laekunud intressid	2 952	1 158	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-97 440	-4 892	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-400 000	0	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-400 000	0	
Kokku rahavood	-1 099 297	1 034 125	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 573 123	539 922	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 099 297	1 034 125	
Valuutakursside muutuste mõju	3 497	-924	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	477 323	1 573 123	

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	1 629 450	108 778	162 975	2 104 279	4 005 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-581 200	-581 200
31.12.2014	1 629 450	108 778	162 975	1 523 079	3 424 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)				622 105	622 105
Makstud dividendid				-400 000	-400 000
31.12.2015	1 629 450	108 778	162 975	1 745 184	3 646 387

Täpsem informatsioon on toodud lisades 11 ja 19.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Milstrand 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. 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 -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused 31.detsember 2015 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Hooned ja rajatised	10-33 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 kasulikke 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.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed

kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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 kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerimisaja määramisel tuginetakse juhtkonna hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurst hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul, kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

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

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summast. 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 ilmsid bilansi kuupäeva 31. detsember 2015 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	245 036	245 036	
Ostjatelt laekumata arved	245 036	245 036	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24 461	24 461	4
Muud nõuded	291	291	
Intressinõuded	291	291	
Ettemaksed	31 196	31 196	
Tulevaste perioodide kulud	31 196	31 196	
Kokku nõuded ja ettemaksed	300 984	300 984	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	509 231	509 231	
Ostjatelt laekumata arved	510 103	510 103	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-872	-872	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	43 141	43 141	4
Muud nõuded	2	2	
Intressinõuded	2	2	
Ettemaksed	15 405	15 405	
Tulevaste perioodide kulud	15 405	15 405	
Kokku nõuded ja ettemaksed	567 779	567 779	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	245 036	510 103
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-872
Kokku nõuded ostjate vastu	245 036	509 231
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-872	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-872
Lootusetuks tunnistatud nõuded	872	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	-872

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		330		11
Käibemaks	10 114		42 864	
Üksikisiku tulumaks		11 255		7 508
Sotsiaalmaks		22 504		15 207
Kohustuslik kogumispension		809		454
Töötuskindlustusmaksed		1 468		1 188
Aktsiisimaks				1 649 541
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		102		86
Ettemaksukonto jääk	14 347		277	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 461	36 468	43 141	1 673 995

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	95 223	95 223
Akumuleeritud kulum	-95 223	-95 223
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2014		
Soetusmaksumus	95 223	95 223
Akumuleeritud kulum	-95 223	-95 223
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2015		
Soetusmaksumus	95 223	95 223
Akumuleeritud kulum	-95 223	-95 223
Jääkmaksumus	0	0

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	35 888	39 562
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	25 592	33 970

Randvere tee 5 paikneva kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse määramine ei ole usaldusväärselt hinnatav, kuna puuduvad analoogsed tehingud äripindade hindamisel Viimsi-Haabneeme keskuses ning kinnisvara hindamise läbiviimise kulud on suured. Antud

kinnisvarainvesteeringuga seotud rendilepingud ei ole pikaajalised ja rentnikel on võimalik rendilepingud lõpetada lühiajalise etteteatamisajaga.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2013										
Soetusmaksumus	303 616	10 975 335	877	1 838 458	1 839 335	187 410	4 562		4 562	13 310 258
Akumuleeritud kulum	0	-7 632 247	-877	-1 756 589	-1 757 466	-180 134	0		0	-9 569 847
Jääkmaksumus	303 616	3 343 088	0	81 869	81 869	7 276	4 562		4 562	3 740 411
Ostud ja parendused		5 281		769	769					6 050
Amortisatsioonikulu	0	-311 764		-29 028	-29 028	-4 208	-156		-156	-345 156
31.12.2014										
Soetusmaksumus	303 616	10 980 466	877	1 839 227	1 840 104	180 566	4 406		4 406	13 309 158
Akumuleeritud kulum	0	-7 943 861	-877	-1 785 617	-1 786 494	-177 498	0		0	-9 907 853
Jääkmaksumus	303 616	3 036 605	0	53 610	53 610	3 068	4 406		4 406	3 401 305
Ostud ja parendused	0	52 498	0	13 620	13 620	5 106	0	29 168	29 168	100 392
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		52 498								52 498
Muud ostud ja parendused			0	13 620	13 620	5 106	0	29 168	29 168	47 894
Amortisatsioonikulu	0	-303 731		-27 769	-27 769	-3 228	-156		-156	-334 884
31.12.2015										
Soetusmaksumus	303 616	11 032 964	877	1 845 200	1 846 077	183 300	4 250	29 168	33 418	13 399 375
Akumuleeritud kulum	0	-8 247 592	-877	-1 805 739	-1 806 616	-178 354	0	0		-10 232 562
Jääkmaksumus	303 616	2 785 372	0	39 461	39 461	4 946	4 250	29 168	33 418	3 166 813

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrenditulu	35 888	39 562	5,13

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrendikulu	202 424	321 221	14

Aruandeaastal kajastati kuludes Miiduranna sadama kai nr.10 rendimakseid summas 199 580 eurot, 2014.a.-l summas 320 478 eurot. 2015.a.-l kajastati kuludes autode kasutusrendimakseid summas 2 844 eurot, 2014.a.-l summas 743 eurot.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	146 742	146 742	
Võlad töövõtjatele	49 144	49 144	
Maksuvõlad	36 468	36 468	4
Saadud ettemaksed	34 917	34 917	
Muud saadud ettemaksed	34 917	34 917	
Kokku võlad ja ettemaksed	267 271	267 271	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	393 955	393 955	
Võlad töövõtjatele	34 966	34 966	
Maksuvõlad	1 673 995	1 673 995	4
Saadud ettemaksed	1 080	1 080	
Muud saadud ettemaksed	1 080	1 080	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 103 996	2 103 996	

Lisa 9 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2014
Eraldis	52 154		-23 802	28 352
Kokku eraldised	52 154		-23 802	28 352

	31.12.2014	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2015
Eraldis				
Kokku eraldised	28 352	42 870	-28 352	42 870

Vastavalt sõlmitud kaubavedudealasele koostöölepingule AS-ga EVR Cargo, jäi AS-l Milstrand täitmata Lepingus kokkulepitud veosemahtude plaan. Ettevõtte juhatus hindas leppetrahvi väljamaksmise tõenäoliseks ning moodustas reservi. 2015.a.-l vähenes leppetrahvi vastavalt veosemahtuse plaanile 5 098 euro võrra, leppetrahvi jääk 23 254 eurot tasuti EVR Cargole. 2015.a. moodustati preemiafondi eraldis koos sotsiaalmaksudega 42 870 eurot.

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Ettevõtte tulumaks	349 037	304 616
Kokku tingimuslikud kohustused	349 037	304 616

AS Milstrand jaotamata kasum 31.12.2015 moodusta 1 745 184 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 349 037 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1 396 147 eurot.

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	1 629 450	1 629 450
Aktsiate arv (tk)	2 550	2 550
Aktsiate nimiväärtus	639	639

AS Milstrand põhikirja kohaselt on miinimumkapital 1 (üks) miljon eurot ja maksimumkapital 4 (neli) miljonit eurot.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	331 840	788 596
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 809 970	246 515
Kokku müügitulu	3 141 810	1 035 111
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütuse transiit	1 641 095	125 419
Mahutite rent	1 374 399	312 151
Kütuse laadimine, hoiustamine	126 316	597 541
Kokku müügitulu	3 141 810	1 035 111

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	1 500	
Kasum valuutakursi muutustest	6 893	1 995	
Rendi- ja üüritulu	35 888	39 562	5,7
Tulu tollilaoteenuse osutamisest	33 802	51 667	
Haldustulud	25 592	33 970	
Muud	5 554	681	
Kokku muud äritulud	107 729	129 375	

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Energia	79 300	86 676	
Elektrienergia	79 300	86 676	
Transpordikulud	2 970	1 831	
Kai rendikulud	199 580	320 478	7
Veduri kasutamise kulud	111 886	29 524	
Muud ladustamisega seotud kulud	114 883	121 479	
Analüüside kulud	5 409	7 159	
Materjalide, varuosade kulud	23 246	20 276	
Tööriistade kulud	5 371	1 727	
Raudtee transpordi kulud	814 345	57 365	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 356 990	646 515	

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	2 844	743
Energia	11 719	13 339
Kütus	11 719	13 339
Mitmesugused bürookulud	8 390	9 487
Lähetuskulud	859	1 858
Koolituskulud	3 438	320
Riiklikud ja kohalikud maksud	89 378	89 386
Keskkonnakulud	23 319	15 110
Juriidilise ja konsultatsioonide kulud	8 216	37 945
Muud	93 477	58 372
Kokku mitmesugused tegevuskulud	241 640	226 560

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	414 136	367 519
Sotsiaalmaksud	136 559	122 496
Kokku tööjõukulud	550 695	490 015
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	19

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	7 706	492
Liikmemaksud	315	315
Muud	4 332	3 727
Kokku muud ärikulud	12 353	4 534

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	3 497	-924
Intressitulu hoiustelt	2 950	1 158
Makstud garantiitasud	-37 319	-33 140
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-30 872	-32 906

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	400 000	100 000	0	0
Eesti	200 000			
Muud riigid kui Eesti	200 000			
Kokku	400 000	100 000	0	0

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	122	0	620	0

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	4 544
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	12 000	6 203

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	151 468	142 899

Juhatuse liikmetele 2015.aastal arvestatud töötasu on kajastatud koos sotsiaalmaksudega. Lepingu ennetähtaegse lõpetamise korral makstakse ühele juhatusel liikmele kompensatsiooni 4 kuupalga ulatuses, nõukogu liikmetele hüvitist ei maksta. Juhatusel ja nõukogu liikmetel ei ole optsoone AS Milstrand aktsiate omandamiseks.

Lisa 21 Antud tagatised ja panditud vara

Alates 2012.a. veebruarist on tolli garantiilimiidi käendamiseks seatud hüpoteek Nordea Bank AB Eesti Filiaalile aadressil Randvere tee 5, Viimsi vald, Harjumaa. Hüpoteek on seatud sihtotstarbega tootmismaa pindalaga 14,24 ha. AS Milstrand hüpoteegi all oleva maa raamatupidamislik väärtus on 86 997 eurot. Nordea Bank AB eesti Filiaaliga on sõlmitud tollitagatise garanteerimise käendusleping summas 3,1 miljonit eurot tähtajaga 31.01.2017.a.

Lisa 22 Vastutaval hoiul olev kaup

Seisuga 31.12.2015.a. on AS Milstrand laos vastutaval hoiul klientide kaupa 77 851,339 tonni, s.h. AS Eesti Vedelikutusevaru Agentuur AS vedelikutusevaru - diislikütust 7 757,702 tonni.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.02.2016

Aktsiaselts Milstrand (registrikood: 10047899) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELLE PAEVÄLI	Juhatuse liige	19.02.2016
ERVIN HASSELBACH	Juhatuse liige	19.02.2016
PJOTR SEDIN	Juhatuse liige	19.02.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Milstrand aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Milstrand raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Milstrand finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vadim Dontševski

Vandeaudiitori number 248

Donoway Eesti OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 256

Jõe 2B, 10151, Tallinn

22.02.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Milstrand (registrikood: 10047899) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM DONTŠEVSKI	Vandeaudiitor	22.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 123 079
Aruandeaasta kasum (kahjum)	622 105
Kokku	1 745 184
Jaotamine	
Dividendideks	1 000 000
Kokku	1 000 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vedelike ja gaaside ladustamine	52102	3141810	100.00%	Jah

Sidevahendid

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