

# KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2020

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2020

**ärinimi:** Milrem AS

**registrikood:** 12494266

**tänava/maja number:** Betooni tn 1

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 13619

**telefon:** +372 6620865

**e-posti aadress:** info@milrem.com

## Sisukord

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

## Tegevusaruanne

Milrem AS asutati 25. juunil 2013, äritegevust alustas ettevõtte 2014. aasta alguses. Milrem AS tegeleb robotika ja autonoomsete süsteemide arendamisega, mehitamata sõidukite tootmise ning mehhatroonika sektoris inseneriteenuste osutamisega. Ettevõtte tuntuimad tooted on mehitamata maismaasõidukid THeMIS ja Multiscope millest esimene mõeldud militaar- ning teine tsiviilsektorile.

### Olulisemad majandustegevust mõjutanud tegurid aastal 2020

2020. aastal müüs Milrem AS mehitamata maismaasõidukeid Hollandisse, Norrassa, Suurbritanniasse, Singapuri ning Eestisse. Kokku oli 2020. aasta lõpuks THeMISeid müüdud kümnesse riiki, lisaks eelpoolmainitutele: USAsse, Saksamaale, Prantsusmaale, Taisse ning Indoneesiasse.

Müüdi ka Milremi esimene autonoomsuspakett MIFIK. Lisaks osutati inseneriteenuseid kaitse- ja kommertssektori klientidele.

Ettevõtte kasvatas käivet enam kui kaks korda 10 miljoni euroni ning esmakordselt teeniti põhitegevuskasumit, mis ulatus 2,2 miljoni euroni.

2020. suvel avalikustati turul täiesti uudne toode – mehhaniseeritud üksuse toetuseks mõeldud mehitamata lahingumasin Type-X, mille prototüübi esimesed testid viidi ka aasta lõpuks edukalt lõpuni.

Alustati 6. põlvkonna THeMISe arendusega.

Tulenevalt ülemaailmsest pandeemiast vähenes oluliselt demoesinemiste arv, osaleti vaid ühel erialamessil. Aasta viimases kvartalis olukord paranes ning osaleti demodel Itaalias ning Saksamaal.

Tsiviilturu analüüsi tulemusel siseneti aktiivselt tuletõrjerobotite turule ning valmis esimese päästeroboti prototüüp, millega läbi viia katsetusi ning demoesinemisi. Edusamme tehti ka metsarobotite arendamisel. Jätkub mehitamata sõidukite potentsiaali analüüs kaevandus- ja turbatööstuses.

Allkirjastati Nutikas UGV projekti jätkuprojekt Nutikas UGV 2, mille raames jätkub koostöö Tartu Ülikooliga. Projekt keskendub tsiviilotstarbelistele rakendustele. Projektiga luuakse tehnoloogiline raamistik autonoomsuse paketi arendamiseks, mis hõlmab poolautonoomse mehitamata sõiduki ohutuse, navigatsiooni ja juhi abiga seotud funktsioone.

Milrem AS allkirjastas konsortsiumi juhtpartnerina EDIDP 32,6 MEUR eelarvega projekti iMUGS lepingu. Konsortsiumisse kuuluvad tugevad kaitsevaldkonna ettevõtted Saksamaalt, Prantsusmaalt, Soomest, Belgiast, Hispaaniast, Lätist ning Eestist.

Koostöös teiste Eesti kaitsetööstusettevõtetega loodi konsortsium 6X6EST, mille eesmärk on arendada ja toota Eestile vajalikud soomukid. Aasta lõpuks oli konsortsiumis 40 ettevõtet ning oldi kaasatud RKIKi hankeprotsessi.

Soomes alustati tütarettevõtte Milrem Robotics OY loomisega, mille fookus on Milrem AS insenerikompetentside täiendamine.

### Olulisemad tegevused aastal 2021

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

Ettevõtte on asutamas tütarettevõtet Milrem Robotics B.V. Hollandis, mis keskendub Hollandi RAS programmi toetamisele ning täiendab ka Milrem Robotics'i inseneeria kompetentse.

Jätkub Type-X arendus nii Saudi Araabia kliendi kui USA ja Euroopa tulevaste programmide suunal. Samuti jätkab ettevõtte tsiviiltoodete arendamist nii tuletõrje kui metsandusrakenduste jaoks.

		31.12.2020	31.12.2019
Puhaskasumimarginaal	Puhaskasum / Müügitulu	12,2	-25,6
Ärikasumimarginaal	Ärikasum / Müügitulu	19,6	-12,4
ROE (Omakapitali tootlus)	Puhaskasum / Omakapital	17,7	-59,4
ROA (Aktivate tootlus)	Puhaskasum / Varad	6,7	-10,3
Omakapitali määr	Omakapital / Varad	38,0	17,3
Lühiajalised kohustuste kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused kokku	0,4	0,5
Tööjõukulud käibest	Tööjõukulud / Müügitulu	64,4	110,1

### Üldinfo

Ettevõtte kaasas 2020. aastal ca 3 miljonit eurot investoritelt aktsiakapitali suurendamiseks (2019. aastal 2,2 miljonit).

2020. aastal töötas ettevõttes keskmiselt 117 töötajat.

Ettevõtte tööjõukulud aastal 2020 olid 5,5 miljonit eurot, 2019 aastal 4,5 miljonit eurot.

Juhatus ja nõukogu liikmete tasud olid kokku 302 tuhat eurot (2019. aastal 198 tuhat eurot).

## Ramatupidamise aastaaruanne

### Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	314 197	544 039	2
Nõuded ja ettemaksud	2 446 385	803 290	3
Varud	801 598	1 248 974	5
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>3 562 180</b>	<b>2 596 303</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	665 181	836 455	6
Immateriaalsed põhivarad	11 165 692	6 895 250	7
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>11 830 873</b>	<b>7 731 705</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>15 393 053</b>	<b>10 328 008</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 508 547	793 099	8
Võlad ja ettemaksud	5 037 519	4 243 287	9
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>9 546 066</b>	<b>5 036 386</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	3 500 000	8
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>0</b>	<b>3 500 000</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>9 546 066</b>	<b>8 536 386</b>	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	31 573	27 848	12
Registreerimata aktsiakapital	250 381	211 184	
Ülekurss	7 787 533	4 811 481	
Kohustuslik reservkapital	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 261 391	-2 197 935	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 036 391	-1 063 456	
<b>Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital</b>	<b>5 846 987</b>	<b>1 791 622</b>	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>5 846 987</b>	<b>1 791 622</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>15 393 053</b>	<b>10 328 008</b>	

## Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	8 518 871	4 154 195	13
Muud äritulud	1 833 416	964 051	14
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	3 690 672	2 748 863	28
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 518 251	-932 927	16
Mitmesugused tegevuskulud	-1 751 677	-2 515 978	17
Tööjõukulud	-5 488 138	-4 573 985	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-608 805	-333 997	
Muud ärikulud	-4 620	-25 440	19
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>1 671 468</b>	<b>-515 218</b>	
Intressitulud	36	0	
Intressikulud	-639 042	-542 202	
Muud finantstulud ja -kulud	3 929	-6 036	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>1 036 391</b>	<b>-1 063 456</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>1 036 391</b>	<b>-1 063 456</b>	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 036 391	-1 063 456	

## Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 671 468	-515 218	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	608 805	333 997	
Muud korrigeerimised	3 941	-926	
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>612 746</b>	<b>333 071</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 655 971	-329 982	
Varude muutus	447 376	-1 120 337	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 868 067	3 430 426	
Laekumised sihtfinantseerimisest	-1 816 276	-957 789	14,15
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>-2 608 724</b>	<b>840 171</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-4 707 974	-4 474 185	
Laekumised sihtfinantseerimisest	4 223 163	671 960	15
Laekunud intressid	25	65	
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-484 786</b>	<b>-3 802 160</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 356 901	2 113 321	
Saadud laenude tagasimaksud	-2 141 453	-820 222	
Makstud intressid	-370 754	-415 048	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	3 018 974	2 487 813	
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>2 863 668</b>	<b>3 365 864</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>-229 842</b>	<b>403 875</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	544 039	140 164	
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>-229 842</b>	<b>403 875</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	314 197	544 039	

## Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Registreerimata aktsiakapital	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
	<b>31.12.2018</b>	25 001	2 000 000	537 699	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-1 063 456	-1 063 456
Emiteeritud aktsiakapital	2 847	211 184	4 273 782	0	0	4 487 813
Muutused muudest omanike sisse maksetest	0	-2 000 000	0	0	0	-2 000 000
<b>31.12.2019</b>	27 848	211 184	4 811 481	2 500	-3 261 391	1 791 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	1 036 391	1 036 391
Emiteeritud aktsiakapital	3 725	39 197	2 976 052	0	0	3 018 974
<b>31.12.2020</b>	31 573	250 381	7 787 533	2 500	-2 225 000	5 846 987

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

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

Milrem AS 2020. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab Rahandusministri määrus.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

### Konsolideeritud aruande koostamine

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

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

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

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

### Raha

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

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

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

### Nõuded ja ettemaksud

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

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

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

### Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinnaarvestust.

Ettevõttes kasutusel olevas programmis Monitor ERP arvutatakse hind APP (Average Purchase Price) põhjal, mis arvestab viimase 10 ostu hinda.

## Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

### Materiaalne põhivara

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

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

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

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

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

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

### Immateriaalne põhivara

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

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

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

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

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

## Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa ja ehitised	3-5 aastat
Transpordivahendid	5-10 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-5 aastat

Muud masinad ja seadmed	3-5 aastat
Muud materiaalsed põhivarad	2-5 aastat

### Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

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

### Finantskohustised

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

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

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

### Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

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

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

### Sihtfinantseerimine

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

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

### Kohustuslik reservkapital

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

### Tulud

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

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

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

### Kulud

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

### Maksustamine

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

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

### Seotud osapooled

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

Ettevõtte on seotud aruandva ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest (SME IFRS 33.2(b)):

- (a) ettevõtte ja aruandev ettevõtte on ühise valitseva mõju all (st nad on kas sama kontserni liikmed või samal isikul on nende üle valitsev mõju (või selle isiku lähedasel pereliikmel));
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) valitseva mõju all olev ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) ettevõtte omab aruandva ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju;
- (d) ettevõtte on aruandva ettevõtte valitseva või olulise mõju all;
- (e) ettevõtted, mille üle punkti 52 alapunktis (a) määratletud isikud (või nende lähedased pereliikmed) omavad valitsevat või olulist mõju;
- (f) ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Milrem AS-ga seotud ettevõteteks loetakse aastaaruandes:

1. Sinrob OÜ (emaettevõtte)
2. Sinrob Commercial OÜ (Sinrob OÜ tütarettevõtte)
3. Sinrob Technologies AB (tütarettevõtte)
4. Milrem Robotics Inc (tütarettevõtte)
5. Milrem Robtoics OY (tütarettevõtte)
6. Kuldar Väärsi (Sinrob OÜ omanik, juhatuse liige)
7. Peaksjah OÜ (aktsionär)
8. EigenKapital OÜ (aktsionär)
9. Luffenham Capital OÜ (aktsionär)
10. Kasemetsa Arendus OÜ (aktsionär)
11. CACM OÜ (aktsionär)
12. Kindla Peale OÜ (aktsionär)
13. Refes OÜ (aktsionär)
14. NG INVESTEERINGUD OÜ (aktsionär)
15. KERME Investeeringud OÜ (aktsionär)
16. KAUBANDUSLIK VAHENDUSLIK EESTI TOORMETARNE OÜ (aktsionär)
17. Amalfi AS (aktsionär)

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	52	255
Arvelduskonto	314 145	543 784
<b>Kokku raha</b>	<b>314 197</b>	<b>544 039</b>

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 692 769	1 692 769	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100 854	100 854	4
Ettemaksed	379 810	379 810	
Tulevaste perioodide kulud	212 732	212 732	
Muud makstud ettemaksed	167 078	167 078	
Sihtfinantseerimise arvel katmisele kuuluvad kulud	272 952	272 952	15
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>2 446 385</b>	<b>2 446 385</b>	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	108 274	108 274	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	199 944	199 944	4
Ettemaksed	209 243	209 243	
Tulevaste perioodide kulud	182 449	182 449	
Muud makstud ettemaksed	26 794	26 794	
Sihtfinantseerimise arvel katmisele kuuluvad kulud	285 829	285 829	15
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>803 290</b>	<b>803 290</b>	

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 452	0	2 071
Käibemaks	88 821	0	131 247	0
Üksikisiku tulumaks	0	130 093	0	115 115
Sotsiaalmaks	0	229 652	0	202 533
Kohustuslik kogumispension	0	12 390	0	10 851
Töötuskindlustusmaksed	0	15 489	0	13 217
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	369 363	0	0
Ettemaksukonto jääk	12 033		68 697	
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>100 854</b>	<b>758 439</b>	<b>199 944</b>	<b>343 787</b>

Ettevõttel Milrem AS on seisuga 31.12.2020 kehtiv ajatatud maksegraafik summas €369 363 viimase osamaksega 11.01.2022

## Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	740 097	690 497
Ettemaksed varude eest	61 501	558 477
<b>Kokku varud</b>	<b>801 598</b>	<b>1 248 974</b>

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised						Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
<b>31.12.2018</b>									
Soetusmaksumus	2 120	526 932	136 680	5 928	669 540	36 771	708 431		
Akumuleeritud kulum	-532	-65 671	-37 447	-351	-103 469	-2 134	-106 135		
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>1 588</b>	<b>461 261</b>	<b>99 233</b>	<b>5 577</b>	<b>566 071</b>	<b>34 637</b>	<b>602 296</b>		
Ostud ja parendused	0	132 848	145 281	10 150	288 279	146 974	435 253		
Muud ostud ja parendused		132 848	145 281	10 150	288 279	146 974	435 253		
Amortisatsioonikulu	-424	-120 476	-50 098	-1 757	-172 331	-26 705	-199 460		
Muud muutused	0	0	-1 634	0	-1 634	0	-1 634		
<b>31.12.2019</b>									
Soetusmaksumus	2 120	659 780	280 327	16 078	956 185	183 745	1 142 050		
Akumuleeritud kulum	-956	-186 147	-87 545	-2 108	-275 800	-28 839	-305 595		
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>1 164</b>	<b>473 633</b>	<b>192 782</b>	<b>13 970</b>	<b>680 385</b>	<b>154 906</b>	<b>836 455</b>		
Ostud ja parendused	0	0	17 971	19 700	37 671	49 894	87 565		
Muud ostud ja parendused		0	17 971	19 700	37 671	49 894	87 565		
Amortisatsioonikulu	-421	-132 362	-69 330	-4 460	-206 152	-52 266	-258 839		
<b>31.12.2020</b>									
Soetusmaksumus	2 120	659 780	298 298	35 778	993 856	233 639	1 229 615		
Akumuleeritud kulum	-1 377	-318 509	-156 875	-6 568	-481 952	-81 105	-564 434		
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>743</b>	<b>341 271</b>	<b>141 423</b>	<b>29 210</b>	<b>511 904</b>	<b>152 534</b>	<b>665 181</b>		

## Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
<b>31.12.2018</b>			
Soetusmaksumus	132 173	2 897 314	3 029 487
Akumuleeritud kulum	-40 266	0	-40 266
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>91 907</b>	<b>2 897 314</b>	<b>2 989 221</b>
Ostud ja parendused	128 198	3 911 756	4 039 954
Amortisatsioonikulu	-28 314	-105 611	-133 925
<b>31.12.2019</b>			
Soetusmaksumus	260 371	6 809 070	7 069 441
Akumuleeritud kulum	-68 580	-105 611	-174 191
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>191 791</b>	<b>6 703 459</b>	<b>6 895 250</b>
Ostud ja parendused	90 001	4 530 591	4 620 592
Amortisatsioonikulu	-33 972	-316 178	-350 150
<b>31.12.2020</b>			
Soetusmaksumus	350 372	11 339 661	11 690 033
Akumuleeritud kulum	-102 552	-421 789	-524 341
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>247 820</b>	<b>10 917 872</b>	<b>11 165 692</b>

31.12.2020 seisuga on hinnatud ettevõtte poolt arendatud UGV (mehitamata maismaasõiduki) jääkmaksumuses 10,9 miljonit eurot (2019: 6,7 miljonit eurot) kaetavat väärtust.

Kaetav väärtus tugineb kasutusväärtusele, mille aluseks on prognoositud tuleviku rahavood 5 aastaks.

Keskmiseks müügisvõimeks aastatel 2021 - 2025 on eeldatud 51,3%. Käibe kasvu prognoosimisel on lähtutud pikaajalisest müügikogemusest.

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

## Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	1 008 547	1 008 547			8,5	EUR	28.10.2021
Muu lühiajaline laen	3 500 000	3 500 000			15	EUR	30.06.2021
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	<b>4 508 547</b>	<b>4 508 547</b>					
<b>Laenukohustised kokku</b>	<b>4 508 547</b>	<b>4 508 547</b>					
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	793 099	793 099			8,5	EUR	28.04.2020
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	<b>793 099</b>	<b>793 099</b>					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	3 500 000	0	3 500 000		15	EUR	30.06.2021
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	<b>3 500 000</b>	<b>0</b>	<b>3 500 000</b>				
<b>Laenukohustised kokku</b>	<b>4 293 099</b>	<b>793 099</b>	<b>3 500 000</b>				

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

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

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	900 114	900 114	
Võlad töövõtjatele	376 837	376 837	11
Maksuvõlad	758 439	758 439	4
Saadud ettemaksed	608 119	608 119	
Tulevaste perioodide tulud	184 102	184 102	
Muud saadud ettemaksed	424 017	424 017	
Saaduds sihtfinantseerimine	2 394 010	2 394 010	15
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>5 037 519</b>	<b>5 037 519</b>	

  

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 296 655	1 296 655	
Võlad töövõtjatele	319 509	319 509	11
Maksuvõlad	343 787	343 787	4
Muud võlad	136 237	136 237	
Intressivõlad	136 237	136 237	
Saadud ettemaksed	2 147 099	2 147 099	
Tulevaste perioodide tulud	800 280	800 280	
Muud saadud ettemaksed	1 346 819	1 346 819	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>4 243 287</b>	<b>4 243 287</b>	

## Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	6 123	9 798
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	5 730	5 644
1-5 aasta jooksul	9 401	15 131

## Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	273 130	233 508
Puhkusetasude kohustis	103 707	86 001
<b>Kokku võlad töövõtjatele</b>	<b>376 837</b>	<b>319 509</b>

## Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	31 573	27 848
Aktsiate arv (tk)	31 573	27 848
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Ettevõtte on kaasanud aruandeaastal investoritelt 3 miljonit eurot ning 2021. aastal veel lisaks 948 tuhat eurot aktsiakapitali suurendamiseks.

## Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 387 402	185 394
Suurbritannia	750 664	16 761
Prantsusmaa	871 300	23 193
Saksamaa	549 589	598 630
Holland	2 028 006	536 601
Belgia	9 521	0
Hispaania	27 698	0
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>5 624 180</b>	<b>1 360 579</b>
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	8 674	0
Saudi Araabia	2 036 000	2 329 999
Singapur	634 072	186 943
Norra	215 945	276 674
<b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b>	<b>2 894 691</b>	<b>2 793 616</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>8 518 871</b>	<b>4 154 195</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite tootmine	8 518 871	4 154 195
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>8 518 871</b>	<b>4 154 195</b>

## Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	1 816 276	957 789	15
Kasum valuutakursi muutustest	17 140	6 262	
<b>Kokku muud äritulud</b>	<b>1 833 416</b>	<b>964 051</b>	

## Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2018	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2019	
	Nõuded			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
projekt Nutikas	0	671 960	957 789	285 829	0
<b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>	0	671 960	957 789	285 829	0
<b>Kokku sihtfinantseerimine</b>	0	671 960	957 789	285 829	0
	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020	
	Nõuded			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
projekt Nutikas	285 829	834 240	821 363	272 952	0
EAS	0	345 390	345 390	0	0
Green ICT	0	17 883	17 883	0	0
Töötukassa toetus	0	351 739	351 739	0	0
Robotic Forester	0	2 400	2 400	0	0
iMugs	0	2 578 000	277 501	0	2 300 499
KAITSEMIN 7 2-20/20/92 leping 92 tegev	0	93 511	0	0	93 511
<b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>	285 829	4 223 163	1 816 276	272 952	2 394 010
<b>Kokku sihtfinantseerimine</b>	285 829	4 223 163	1 816 276	272 952	2 394 010

## Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	4 326 778	846 653
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 387	14 923
Transpordikulud	118 110	30 163
Logistikakulud	27 691	11 724
Muud	40 285	29 464
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>4 518 251</b>	<b>932 927</b>

## Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	364 526	329 244
Mitmesugused bürookulud	60 967	56 389
Lähetuskulud	82 894	381 731
Koolituskulud	11 459	33 341
Riiklikud ja kohalikud maksud	18 170	46 003
Vara- ja vastutuskindlustus	61 413	40 024
Juriidilised teenused	90 788	145 169
Turunduskulud	48 647	184 604
Kommunaalkulud	99 629	95 549
Arendustegevuse materjalid	54 020	49 911
Konsultatsiooniteenused	268 246	547 817
Muud	590 918	606 196
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>1 751 677</b>	<b>2 515 978</b>

## Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	4 095 170	3 406 799
Sotsiaalmaksud	1 392 968	1 167 186
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>5 488 138</b>	<b>4 573 985</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	117	109

## Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Kahjum valuutakursi muutustest	757	13 914
Kingitused	1 359	6 848
Muud	2 504	4 678
<b>Kokku muud ärikulud</b>	<b>4 620</b>	<b>25 440</b>

## Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Sinrob AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	2 500

### Laenuid

2019	Saadud laenuid	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Sinrob OÜ	70 000	70 000	0%	EUR	03.05.2019

### Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	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	15 000	0	128 158	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2020	2019
Arvestatud tasu	302 303	198 470

## Lisa 21 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
82-2318340	Milrem Robotics Inc	Ameerika Ühendriigid	Müügiorganisatsioon	100	100
559187-4820	Sinrob Technologies AB	Rootsi	Mootorsõidukite arendus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	31.12.2020
Milrem Robotics Inc	0	0
Sinrob Technologies AB	4 945	4 945
<b>Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus</b>	<b>4 945</b>	<b>4 945</b>

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

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

## Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	308 864	531 658
Nõuded ja ettemaksud	2 429 751	779 749
Varud	801 598	1 248 974
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>3 540 213</b>	<b>2 560 381</b>
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 945	4 945
Nõuded ja ettemaksud	66 000	66 000
Materiaalsed põhivarad	631 638	796 161
Immateriaalsed põhivarad	11 148 879	6 877 238
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>11 851 462</b>	<b>7 744 344</b>
<b>Kokku varad</b>	<b>15 391 675</b>	<b>10 304 725</b>
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	4 508 547	793 099
Võlad ja ettemaksud	5 073 944	4 238 864
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>9 582 491</b>	<b>5 031 963</b>
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	3 500 000
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>0</b>	<b>3 500 000</b>
<b>Kokku kohustised</b>	<b>9 582 491</b>	<b>8 531 963</b>
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	31 573	27 848
Registreerimata aktsiakapital	250 381	211 184
Ülekurss	7 787 533	4 811 481
Kohustuslik reservkapital	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 280 251	-2 197 935
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 017 448	-1 082 316
<b>Kokku omakapital</b>	<b>5 809 184</b>	<b>1 772 762</b>
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>15 391 675</b>	<b>10 304 725</b>

## Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	8 518 871	4 154 195
Muud äritulud	1 833 416	964 051
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	3 690 672	2 748 863
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 518 469	-931 190
Mitmesugused tegevuskulud	-1 766 461	-2 687 619
Tööjõukulud	-5 507 937	-4 430 312
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-596 077	-329 696
Muud ärikulud	-3 475	-23 274
<b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>	<b>1 650 540</b>	<b>-534 982</b>
Intressitulud	2 021	1 451
Intressikulud	-639 042	-547 376
Muud finantstulud ja -kulud	3 929	-1 409
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>1 017 448</b>	<b>-1 082 316</b>
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>1 017 448</b>	<b>-1 082 316</b>

## Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 650 540	-534 982
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	596 077	329 696
Muud korrigeerimised	3 932	-926
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>600 009</b>	<b>328 770</b>
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 660 884	-305 537
Varude muutus	447 376	-1 120 337
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 827 219	3 426 003
Laekumised sihtfinantseerimisest	-1 816 276	-957 789
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>-2 606 454</b>	<b>836 128</b>
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-4 703 196	-4 411 579
Laekumised sihtfinantseerimisest	4 223 163	671 960
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-4 945
Antud laenud	0	-66 000
Laekunud intressid	25	65
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-480 008</b>	<b>-3 810 499</b>
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 356 901	2 113 321
Saadud laenude tagasimaksud	-2 141 453	-820 222
Makstud intressid	-370 754	-415 047
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	3 018 974	2 487 813
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>2 863 668</b>	<b>3 365 865</b>
<b>Kokku rahavood</b>	<b>-222 794</b>	<b>391 494</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	531 658	140 164
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>-222 794</b>	<b>391 494</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	308 864	531 658

## Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

						Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Registreerimata aktsiakapital	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2018</b>	25 001	2 000 000	537 699	2 500	-2 197 935	367 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-1 082 316	-1 082 316
Emiteeritud aktsiakapital	2 847	211 184	4 273 782	0	0	4 487 813
Muutused muudest omanike sisseaksetest	0	-2 000 000	0	0	0	-2 000 000
<b>31.12.2019</b>	27 848	211 184	4 811 481	2 500	-3 280 251	1 772 762
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	0	-4 945	-4 945
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	0	22 454	22 454
<b>Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019</b>	<b>27 848</b>	<b>211 184</b>	<b>4 811 481</b>	<b>2 500</b>	<b>-3 262 742</b>	<b>1 790 271</b>
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	1 017 448	1 017 448
Emiteeritud aktsiakapital	3 725	39 197	2 976 052	0	0	3 018 974
<b>31.12.2020</b>	31 573	250 381	7 787 533	2 500	-2 262 803	5 809 184
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	0	-4 945	-4 945
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	0	40 068	40 068
<b>Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020</b>	<b>31 573</b>	<b>250 381</b>	<b>7 787 533</b>	<b>2 500</b>	<b>-2 227 680</b>	<b>5 844 307</b>

## Lisa 26 Kapitaliseeritud väljaminekud

	31.12.2020	31.12.2019
Mitmesugused tegevuskulud	1 905 007	862 413
Tööjõukulud	1 785 665	1 886 450
<b>Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel</b>	<b>3 690 672</b>	<b>2 748 863</b>

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.04.2021

**Milrem AS (registrikood: 12494266) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KULDAR VÄÄRSI	Juhatuse liige	27.04.2021

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Milrem aktsionäridele

## Arvamus

Oleme auditeerinud AS Milrem konsolideerimisgrupi (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2020 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

## Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

## Muu informatsioon

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

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

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda tegevusaruannet ja kaaluda seda tehes, kas tegevusaruandes sisalduv informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et tegevusaruanne on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

## Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

## Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas ISA (EE)-dega läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada ebakindlust märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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

/digitaalselt allkirjastatud/  
Mati Nõmmiste

Vandeaudiitor nr 178  
Grant Thornton Baltic OÜ  
Tegevusluba nr 3  
Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn  
27. aprill 2021

## Audiitorite digitaalallkirjad

Milrem AS (registrikood: 12494266) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	27.04.2021

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 261 391
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 036 391
<b>Kokku</b>	<b>-2 225 000</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 225 000
<b>Kokku</b>	<b>-2 225 000</b>

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 261 391
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 036 391
<b>Kokku</b>	<b>-2 225 000</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 225 000
<b>Kokku</b>	<b>-2 225 000</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite tootmine	29101	8518871	100.00%	Jah

## Sidevahendid

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