

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Aktsiaselts Megaron-E

registrikood: 10364157

tänava/talu nimi, Kadaka tee 3/1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10621

telefon: +372 6562871

faks:

e-posti address: aivo.mark@megaron.ee

veebilehe address: www.megaron.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Muud nõuded	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Eraldised	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 12 Aktsiakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Tööjukulud	17
Lisa 16 Muud ärikulud	18
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
Lisa 19 Konsolideerimata bilanss	20
Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	22
Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	23
Aruande allkirjad	24
Vandeauditiitori aruanne	25

Tegevusaruanne

AS Megaron-E on 1992 aastal asutatud ettevõtte, mille peategevusalaks on ehituse peatöövõtt ja projektijuhtimine. Ettevõtte on käibemahu poolest aastate jooksul küll kasvanud, aga jäänud siiski keskmise suurusega ehitusettevõtteks, mille aastakäive jääb regulaarselt 10 miljoni euro juurde. Kui varasemalt on ettevõtte tegevussuunaks olnud peamiselt lao- ja büroohoonete ehitustööd, siis just viimastel aastatel on ettevõtte suunanud oma tegevust rohkem riigihangetel osalemisele, mis on ettevõtte referentsi märkimisväärselt laiendanud – seda nii erinevate ühiskondlike hoonete ehitamisel kui ka olemasolevate hoonete energiatõhususe tõstmisel.

AS'le Megaron-E kuulub 100% osalusega tütaretevõtte SIA Megaron-L, mille tegevusvaldkond on samuti peatöövõtt ning millega keskendutakse vaid Läti turul peatöövõtu teenuse pakkumisele. Viimase majandusaasta jooksul uusi objekte Läti turul võita ei õnnestunud ja seega ka tegevust praktiliselt ei toimunud, kui välja arvata emaettevõtte töötajate kaasamisel erinevatel ehitushangetel osalemine, mis 2020 aasta jooksul siduvate kokkulepeteni ei jõudnud.

AS Megaron-E konsolideeritud müügitulu oli eelneval aastal 9 509 559 eurot, mis oli 11,5% võrra väiksem võrreldes 2019 aastaga. Äritegevuse kahjum oli 505 562 eurot. Teostatud objektidest 80% moodustasid riigihanked ja 20% erahanked. Majandusaasta negatiivse tulemusega kindlasti rahule ei saa jääda, aga selle põhjusena võib välja tuua järgmised asjaolud: tugev hinnasurve hankijate ja konkurentide poolt; sisendhinnad ei tulnud kaasa peatöövõtjatega hinnasurvega; planeerimatud olukorrad ja tarneprobleemid seoses Covid-19 viiruse levikuga.

Juba 2019 aasta lõpus oli tunda erasektori tellimuste vähenemist ning eriti tugevalt andis see tunda 2020 aasta esimesel poolel, kui Eestisse oli jõudnud Covid-19 viirus. Peale seda mitmed potentsiaalsed projektid külmutati või lükati edasi, see aga tekitas suurema konkurentsi riigihangetel, kus tavapärase pakkujate arvu asemel oli pakkujaid 3-4 korda rohkem ning objektide võitmiseks tuli võtta suuremaid riske kui olime harjunud. Sellest tulenevalt oli ka ettevõtte 2020 aasta esimese poolaasta käive tagasihoidlikum, aga kuna vaadeldava aasta teises kvartalis õnnestus mitmetel hangetel edukas olla, siis suutsime majandusaasta lõpuks siiski oma tavapärase käibe saavutada.

Kui 2021 aasta esimeses kvartalis jätkus konkurents peatöövõtjate vahel sarnaselt 2020 aastale, siis 2021 teises kvartalis on tunda, et tööd on turule rohkem tulnud, hinnad ei ole ehk enam nii madalad kui eelneval aastal, aga tuleb ette ka erandeid, kus jätkuvalt võetakse töid väga madalate hindadega. 2021 aasta uueks probleemiks ehitusturul sarnaselt eelmise aasta Covid-19 olukorraga võib lugeda materjalide rasket kättesaadavust, mis jällegi paneb peatöövõtjana tegutseva ettevõtte keerulisse olukorda - lepingus kokkulepitud tähtaega tuleb täita, aga materjale kätte ei saa või on need kõrgema hinna või pikema tarneajaga, kui peatöövõtulepingu sõlmimisel arvestanud.

Kuigi 2020 aastal seatud eesmärged täita ei õnnestunud, siis võtsime antud olukorrast selle, mis oli võimalik – suutsime hoida käibe meile tavapärasel tasemel, panustasime meeskonna jätkuvalt toimivana hoidmisse, saime tänu riigihangetele mõned head referentsobjektid tuleviku tarbeks ning läheme siit edasi kogemuse võrra tugevamana. Ettevõtte eesmärk on jätkuvalt olla konkurentsivõimeline peatöövõtja ja saavutada meile tavapäraseks saanud 10 miljoni euro müügitulu piir ning teenida seal juures ka kasumit.

Ettevõttes hoitakse jätkuvalt toimivana kvaliteedi-, keskkonna-, töötervishoiu ja tööohutuse juhtimissüsteemid. Sarnaselt varasemale, viidi ka 2020 aastal ettevõttes läbi kontrollvisiit ning

ettevõtte juhtimissüsteem tunnistati vastavaks standarditele ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, ISO 45001:2018. Kontrollvisiidi teostas LRQA.

AS Megaron-E juhatusse kuulusid 2020 aastal juhatuse liikmed Aivo Mark ja Tanel Tamme. Ettevõtte nõukogusse kuulusid Mare Mark (nõukogu esimees), Ingmar Kolberg ja Kristjan Mark. Raamatupidamist auditeeris aruandeperioodil Anne Aigro Audiitorühing OÜ.

Tanel Tamme

Ramatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 996 789	2 423 933	
Nõuded ja ettemaksud	2 170 780	1 502 657	2
Varud	23 715	15 641	3
Kokku käibevarad	4 191 284	3 942 231	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	455 225	528 990	2
Materiaalsed põhivarad	164 524	70 435	7
Kokku põhivarad	619 749	599 425	
Kokku varad	4 811 033	4 541 656	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	1 992 986	812 423	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 992 986	812 423	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	355 843	511 467	9
Eraldised	444 364	444 364	10
Kokku pikaajalised kohustised	800 207	955 831	
Kokku kohustised	2 793 193	1 768 254	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	95 200	95 200	12
Kohustuslik reservkapital	9 520	9 520	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 418 682	2 017 218	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-505 562	651 464	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 017 840	2 773 402	
Kokku omakapital	2 017 840	2 773 402	
Kokku kohustised ja omakapital	4 811 033	4 541 656	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	9 509 559	10 753 605	13
Muud äritulud	8 720	11 483	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 811 651	-8 513 624	14
Mitmesugused tegevuskulud	-184 298	-262 709	
Tööjõukulud	-993 213	-1 133 655	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-31 546	-24 053	7
Muud ärikulud	-8 808	-6 743	16
Ärikasum (kahjum)	-511 237	824 304	
Intressitulud	6 234	6 880	
Intressikulud	-635	-1 046	
Muud finantstulud ja -kulud	76	76	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-505 562	830 214	
Tulumaks	0	-178 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-505 562	651 464	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-505 562	651 464	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-511 237	824 304	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	31 546	24 053	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-3 340	
Kokku korrigeerimised	31 546	20 713	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-668 123	538 483	
Varude muutus	-8 074	59 920	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 024 938	-2 008 830	
Laekunud intressid	76	76	
Makstud intressid	-635	-1 046	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-5 000	
Kokku rahavood äritegevusest	-131 509	-571 380	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-125 635	0	7
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	5 833	7
Antud laenude tagasimaksed	80 000	0	17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-45 635	5 833	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-4 809	
Makstud dividendid	-250 000	-250 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-173 750	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-250 000	-428 559	
Kokku rahavood	-427 144	-994 106	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 423 933	3 418 039	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-427 144	-994 106	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 996 789	2 423 933	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aksiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
	31.12.2018	95 200	9 520	
Aruandeaasta kasum (kahjum)			651 464	651 464
Väljakuulutatud dividendid			-250 000	-250 000
31.12.2019	95 200	9 520	2 668 682	2 773 402
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-505 562	-505 562
Väljakuulutatud dividendid			-250 000	-250 000
31.12.2020	95 200	9 520	1 913 120	2 017 840

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Megaron-E on Eesti Vabariigis registreeritud aktsiaselts (äriregistri kood: 10364157, aadress Kadaka tee 3, Tallinn) ja tegutseb Eestis.

Põhitegevusalaks on elamute ja mitteelehoonete ehitus.

AS Megaron-E asutati 12.12.1993 ja registreeriti aktsiaseltsina 21.01.1998.aastal.

AS-il Megaron-E on üks tütarettevõtte (SIA Megaron-L).

AS Megaron-E (edaspidi ka "emaettevõtte") ning tema tütarettevõtte (edaspidi koos kontsern") konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh. näiteks ehituslepingute kasumlikkuse hindamine valmidusastme meetodi rakendamisel, põhivara kasuliku eluea hindamine, nõuete allahindluse summade hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks. Raamatupidamislike hinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi aruannetes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi nr 1.

Majandusaasta aruande esitusvaluuta on euro.

Ettevõtte on koostanud keskmise suurusega ettevõtete aruande.

Konsolideeritud aruande koostamine

Tütarettevõtte, mille tegevust AS Megaron-E emaettevõttena kontrollib, on kontserni aruandes konsolideeritud rida-realt. Kontroll eksisteerib, kui emaettevõtte omab üle 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Raha

Raha ja lähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Rahavoogude aruande koostamisel on kasutatud kaudset meetodit.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu.

Ostjatele laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga kliendi laekumata arveid eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse tootmisel, teenuse osutamisel või halduseesmärkidel. Materiaalse põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega ja üle ühe aastase eeldatava kasuliku kasutusega varad. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast, (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need tõstavad varaobjekti tootlustaset kõrgemale objekti algselt hinnatud tootlustasemest. Kulutused, mis taastavad objekti algset tootlustaset (näiteks remont, hooldus ja muud sarnased kulutused), kajastatakse perioodikuludes.

Oluliseks maksumuseks, millest alates reeglina loetakse vara põhivaraks, on soetusmaksumus alates 1000 eurost. Masinate, seadmete ja muu inventari puhul loetakse vara soetusmaksumusega alates 320 eurost põhivaraks juhul, kui see on majanduslikult põhjendatud. Vara, mille soetusmaksumus ei ületa eelnimetatud maksumust, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel täielikult kuludesse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kulumit arvestatakse lineaarselt, lähtudes vara kasulikust tööeast.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepingud, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kõik ülejäänud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel renditud materiaalsel põhivara amortiseeritakse kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, sõltuvalt sellest, kumb on lühem.

Kapitalirendi kohustust vähendatakse põhiosa tagasimaksetega, rendimaksete intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Kasutusrendimaksud näidatakse kasumiaruandes kuluna tekkepõhiselt rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenukohustused, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetusmaksumusega otseselt kaasnevaid kulutusi.

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslike käsitletakse kohustusi, mille realiseerumine on ettevõtte juhtkonna hinnangul vähem tõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurust ei ole võimalik usaldusväärset mõõta. Tingimuslike kohustusi ei kajatata bilansis, nende sisu on avalikustatud aastaaruande lisades.

Pangagarantii on panga poolt antav panka siduv kohustus, kus pank oma kliendi (garantii tellija) nimel võtab vastutuse kliendi poolt oma äripartneriga (garantii saaja) sõlmitud lepingus siduvate kliendi lepinguliste kohustuste täitmise eest pangagarantiis märgitud garantiisumma ulatuses.

Tulud

Tulu on kajastatud saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline, tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärset hinnata. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul, kui teenuse osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärset hinnata.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. Alates 01.01.2019 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada regulaarselt makstavatele dividendidele soodusmaksumäär 14%.

Soodusmaksumäär 14% saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest osale rakendub soodusmaksumäär 14% ning ületatavale makstavale dividendide osale rakendub maksumäär 20%. Soodusmaksumäär 14% saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks ettevõtte omanikke, tütarettevõtet, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 124 586	2 124 586	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 124 586	2 124 586	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	46 131	46 131	0	17
Muud nõuded	455 288	63	455 225	6
Laenunõuded	263 990	0	263 990	17
Intressinõuded	191 235	0	191 235	17
Viitlaekumised	63	63	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 626 005	2 170 780	455 225	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	471 051	471 051	0	
Ostjatelt laekumata arved	471 051	471 051	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 000 098	1 000 098	0	17
Muud nõuded	560 498	31 508	528 990	6
Laenunõuded	343 990	0	343 990	17
Intressinõuded	185 000	0	185 000	17
Viitlaekumised	31 508	31 508	0	
Ettemaksed	0	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 031 647	1 502 657	528 990	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	7 532	7 532
Tooraine ja materjal	7 532	7 532
Ettemaksed varude eest	16 183	8 109
Ettemaks tarnijatele	16 183	8 109
Kokku varud	23 715	15 641

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	51 439	39 739
Üksikisiku tulumaks	30 638	19 406
Erisoodustuse tulumaks	523	290
Sotsiaalmaks	52 488	33 621
Kohustuslik kogumispension	2 465	1 913
Töötuskindlustusmaksed	3 679	2 307
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	141 232	97 276

Lisa 5 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
40103937264	Megaron-L SIA	Läti	ehitus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	31.12.2020
Megaron-L SIA	2 800	2 800
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 800	2 800

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenuõuded	263 990	0	263 990				
Laenuõuded seotud osapooltele	263 990	0	263 990	2%	EUR	31.12.2023	17
Intressinõuded	191 235	0	191 235				
Intressinõuded seotud osapooltele	191 235	0	191 235				17
Viitlaekumised	63	63	0				
Kokku muud nõuded	455 288	63	455 225				
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenuõuded	343 990	0	343 990				
Laenuõuded seotud osapooltele	343 990	0	343 990	2%	EUR	31.12.2023	17
Intressinõuded	185 000	0	185 000				
Intressinõuded seotud osapooltele	185 000	0	185 000				17
Viitlaekumised	31 508	31 508	0				
Kokku muud nõuded	560 498	31 508	528 990				

Laenu seotud osapooltele on antud tagatiseta.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	149 450	22 642	172 092
Akumuleeritud kulum	-53 726	-21 384	-75 110
Jääkmaksumus	95 724	1 258	96 982
Amortisatsioonikulu	-22 861	-1 192	-24 053
Müügid (jääkmaksumuses)	-2 494		-2 494
31.12.2019			
Soetusmaksumus	136 092	21 443	157 535
Akumuleeritud kulum	-65 723	-21 377	-87 100
Jääkmaksumus	70 369	66	70 435
Ostud ja parendused	36 443	89 192	125 635
Muud ostud ja parendused	36 443	89 192	125 635
Amortisatsioonikulu	-27 365	-4 181	-31 546
31.12.2020			
Soetusmaksumus	172 535	107 706	280 241
Akumuleeritud kulum	-93 088	-22 629	-115 717
Jääkmaksumus	79 447	85 077	164 524

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	0	5 833
Transpordivahendid	0	5 833
Kokku	0	5 833

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	7 805	14 321

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	4 930	2 391
1-5 aasta jooksul	2 929	0

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 860 231	1 504 388	355 843	
Võlad töövõtjatele	180 721	180 721	0	
Maksuvõlad	141 232	141 232	0	4
Muud võlad	460	460	0	
Muud viitvõlad	460	460	0	
Saadud ettemaksed	166 185	166 185	0	
Tulevaste perioodide tulud	161 655	161 655	0	
Muud saadud ettemaksed	4 530	4 530	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 348 829	1 992 986	355 843	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 038 111	526 644	511 467	
Võlad töövõtjatele	118 859	118 859	0	
Maksuvõlad	97 276	97 276	0	4
Muud võlad	114	114	0	
Muud viitvõlad	114	114	0	
Saadud ettemaksed	69 530	69 530	0	
Tulevaste perioodide tulud	0	0	0	
Muud saadud ettemaksed	69 530	69 530	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 323 890	812 423	511 467	

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2020
Kokku eraldised	444 364	444 364
Pikaajalised	444 364	444 364
Garantiieraldis	444 364	444 364
	31.12.2018	31.12.2019
Kokku eraldised	444 364	444 364
Pikaajalised	444 364	444 364
Garantiieraldis	444 364	444 364

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 530 496	2 134 946
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	382 624	533 736
Antud garantiid	1 322 767	1 358 199
Kokku tingimuslikud kohustised	3 235 887	4 026 881

AS Megaron-E on ostnud AS SEB Pank järgmised garantiid garanteerimaks kohustusi kolmandate osapoolte ees.

kehtib kuni 10.11.2023; summa 7 417,64; saaja: Põhja-Eesti Taastusravikeskus
 kehtib kuni 30.11.2023; summa 86 397,50; saaja: Saue Vallavalitsus
 kehtib kuni 27.02.2022; summa 128 552,53; saaja: Harku Vallavalitsus
 kehtib kuni 30.06.2022; summa 101 197,35; saaja: VGP Estonia OÜ
 kehtib kuni 10.02.2021; summa 20 000,00; saaja: Riigi Kinnisvara AS
 kehtib kuni 02.03.2021; summa 10 000,00; saaja: Haapsalu Linnavalitsus
 kehtib kuni 04.03.2021; summa 11 000,00; saaja: Tõrva Tervisekeskus OÜ
 kehtib kuni 17.04.2021; summa 221 372,00; saaja: Riigi Kaitseinvesteeringute Keskus
 kehtib kuni 30.04.2021; summa 93 983,00; saaja: Saue Vallavalitsus
 kehtib kuni 15.05.2021; summa 148 725,00; saaja: Pirita Pearingstikeskus OÜ
 kehtib kuni 31.05.2021; summa 144 122,02; saaja: VGP Estonia OÜ
 kehtib kuni 30.10.2021; summa 350 000,00; saaja: Haridus- ja Teadusministeerium

Ettevõtte on sõlminud AS-iga SEB Pank Garantiilepingu nr.2012009993, mille alusel AS SEB Pank väljastab garantii saajale garantiikirjad, mille alusel Pank täidab garantiikirjas sätestatud tingimustel, korras ja ulatuses AS Megaron-E kohustused garantii saaja ees.

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	95 200	95 200
Aktsiate arv (tk)	1 190	1 190
Aktsiate nimiväärtus	80	80

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 509 350	7 728 228
Läti	209	3 025 377
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 509 559	10 753 605
Kokku müügitulu	9 509 559	10 753 605
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ehitus	9 509 559	10 753 605
Kokku müügitulu	9 509 559	10 753 605

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	1 117 357	1 446 917
Müügi eesmärgil ostetud teenused	212 765	172 822
Alltöövõtutööd	7 481 529	6 867 606
Teenused	0	26 279
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 811 651	8 513 624

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	743 300	849 004
Sotsiaalmaksud	249 913	284 651
Kokku tööjõukulud	993 213	1 133 655
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	26
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	26	23
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	3

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 319	0
Ühingute liikmemaksud	2 390	3 222
Muud	3 099	3 521
Kokku muud ärikulud	8 808	6 743

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

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	501 356	0	1 529 088	0

Laenud

2020	Antud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Seotud osapoole laen	80 000

2019	Antud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Seotud osapoole laen	0

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	20 507	1 554 144	0	2 840 551

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2020	2019
Arvestatud tasu	21 720	23 040

Nõuded 31.12.2019 sisaldab:

Laenuõue seotud osapooltele 343 990.-

Laenu intressi nõue seotud osapooltele 185 000.-

Teenuse arved seotud osapooltele 1 000 098.-

Nõuded 31.12.2020 sisaldab:

Laenuõue seotud osapooltele 263 990.-

Laenu intressi nõue seotud osapooltele 191 235.-

Teenuse arved seotud osapooltele 46 131.-

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Koroonaviiruse (COVID-19) mõju

Esimesed teated uuest koroonaviirusest (COVID-19) jõudsid Hiinast Maailma Tervishoiuorganisatsioonini (WHO) 2019. aasta detsembris ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, põhjustades probleeme ettevõtetele ja üldisele majandustegevusele. Ettevõtte käsitleb haiguspuhangut aruandekuupäevajärgse mittekorrigeeriva sündmusena. Aruande koostamise seisuga ei ole sündmus ettevõtte tegevusele olulist mõju avaldanud, kuid kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei ole võimalik anda realistlikke hinnanguid haiguspuhangu võimaliku mõju kohta tulevikus. 2020. aasta teisest kvartalist on peatöövõtuga tegelevate ehitusettevõtete vahel konkurents tihenunud, peatöövõtupakkumised võidetakse varasemast 10-20% madalamate hindadega, kuid sisendhinnad (tööjõud, ehitusmaterjalid, tehnika) pole langusega kaasa läinud. Sellele olukorrale peab järgnema kas sisendhindade langus või satuvad paljud peatöövõtufirmad raskustesse. Ehitusturu mõõnaperioodi maksimumi prognoositakse 2021. aastaks ja taastumist alates 2022. aasta teisest poolest.

Lisa 19 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	507 663	925 320
Nõuded ja ettemaksud	2 170 772	1 502 649
Varud	23 715	15 641
Kokku käibevarad	2 702 150	2 443 610
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 800	2 800
Nõuded ja ettemaksud	455 225	528 990
Materiaalsed põhivarad	164 524	70 435
Kokku põhivarad	622 549	602 225
Kokku varad	3 324 699	3 045 835
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksud	1 996 591	828 612
Kokku lühiajalised kohustised	1 996 591	828 612
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksud	218 158	373 783
Kokku pikaajalised kohustised	218 158	373 783
Kokku kohustised	2 214 749	1 202 395
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	95 200	95 200
Kohustuslik reservkapital	9 520	9 520
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 488 720	928 411
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-483 490	810 309
Kokku omakapital	1 109 950	1 843 440
Kokku kohustised ja omakapital	3 324 699	3 045 835

Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	9 509 350	7 952 721
Muud äritulud	8 720	11 483
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 805 520	-6 523 905
Mitmesugused tegevuskulud	-179 927	-251 755
Tööjõukulud	-981 445	-1 103 351
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-31 546	-24 053
Muud ärikulud	-8 797	-6 741
Kokku ärikasum (-kahjum)	-489 165	54 399
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	750 000
Intressitulud	6 234	6 880
Intressikulud	-635	-1 046
Muud finantstulud ja -kulud	76	76
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-483 490	810 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-483 490	810 309

Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-489 165	54 399
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	31 546	24 053
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-3 340
Kokku korrigeerimised	31 546	20 713
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-668 124	-166 087
Varude muutus	-8 074	42 920
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 012 354	146 463
Makstud intressid	-635	-1 045
Laekunud dividendid	0	750 000
Kokku rahavood äritegevusest	-122 098	847 363
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-125 635	0
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	5 833
Antud laenude tagasimaksed	80 000	0
Laekunud intressid	76	77
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-45 559	5 910
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-4 809
Makstud dividendid	-250 000	-250 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-250 000	-254 809
Kokku rahavood	-417 657	598 464
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	925 320	326 856
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-417 657	598 464
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	507 663	925 320

Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	95 200	9 520	1 178 411	1 283 131
Aruandeaasta kasum (kahjum)			810 309	810 309
Väljakuulutatud dividendid			-250 000	-250 000
31.12.2019	95 200	9 520	1 738 720	1 843 440
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-2 800
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				932 762
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019				2 773 402
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-483 490	-483 490
Väljakuulutatud dividendid			-250 000	-250 000
31.12.2020	95 200	9 520	1 005 230	1 109 950
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-2 800
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				910 690
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020				2 017 840