

# KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Aktsiaselts Megaron-E

**registrikood:** 10364157

**tänava/talu nimi,** Kadaka tee 3/2  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 10621

**telefon:** +372 6562871

**faks**

**e-posti aadress:** aivo.mark@megaron.ee

**veebilehe aadress:** <http://www.megaron.ee>

## Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6 Laenuõuded	14
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Kasutusrent	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Eraldised	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 12 Aktsiakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Muud ärikulud	18
Lisa 17 Tulumaks	19
Lisa 18 Seotud osapooled	19
Lisa 19 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne	22
Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	22
Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	23
Aruande allkirjad	24
Vandeauditiitori aruanne	25

## **Ettevõtte tegevus**

Aktsiaselts Megaron-E tegevuseks on ehitusteenuste osutamine projektijuhtimise ja peatöövõtu meetodil.

Aktsiaseltsiga Megaron-E kuulub samasse konsolideerimisgruppi ka tema 100% osalusega tütarettevõtte SIA Megaron-L.

## **Üldhinnang 2023. majandusaastale**

Juhatus hindab 2023. majandusaasta tulemust väga heaks. Ettevõtte konsolideeritud müügitulu oli 15,17 miljonit eurot. Müügitulu kasvas võrreldes 2022. majandusaastaga 77% võrra. 2023. majandusaasta kasum oli 2 064 752 eurot.

Peale kahte suurte kahjumitega ja ühte väikse kasumiga aastat suutis ettevõtte 2023. aastal saavutada suurema kasumimarginaali. Kui viimase kolme majandusaasta kehv tulemus oli seotud nende peatöövõtulepingute täitmisega, mis said sõlmitud sõlmimise hetkel kehtinud turuhindadega, kuid millede sisendhinnad materjalide ja kütuse hinna tõusu, samuti tööjõu nappuse ja kallinemise tõttu kasvasid, siis 2023. aastal ehitushinnad märkimisväärselt ei tõusnud. Lisaks oli võimalik kõige suuremat peatöövõtulepingut (Verekeskus) ehitushinnaindeksi muutuse võrra indekseerida.

## **Ehitustegevus (ehitusteenuste müük)**

Ehitusteenuste müügi mahult kuulub aktsiaselts Megaron-E Eesti ehitusturul tegutsevate keskmise suurusega ehitusettevõtete hulka. AS Megaron-E ja SIA Megaron-L pakuvad ehitusteenust peatöövõtu ja projektijuhtimise meetodil. 2023. aastal SIA Megaron-L uusi projekte ei alustanud. Oma tööjõuga teostas ettevõtte umbkaudu 10% töödest. Oma tööjõuga teostab ettevõtte üldehitustöid ja elektritöid.

Ettevõtte eesmärk 2024. aastal on säilitada müügitulu samas mahus ja teenida kasumit.

Eesmärk on 2024. aastal hoida ettevõtte toimivana, hästi kvalifitseeritud ja koostöövõimeline personal palgal ja tegeleda müügitööga hoolikalt riske ja olukorda hinnates ning kaaludes.

## **Kvaliteedi-, keskkonnajuhtimise-, töötervishoiu- ja tööohutuse süsteemid**

Aktsiaselts Megaron-E konkurentsivõime, majandusliku ja juhtimisalase võimekuse tõstmiseks on ettevõttes alates 2002. aastast juurutatud ja kasutusel dokumenteeritud kvaliteedijuhtimise süsteem, 2011. aastast keskkonnajuhtimise süsteem ja 2016. aastast töötervishoiu ja tööohutuse juhtimissüsteem. 2023. aastal viidi läbi audit ja ettevõtte juhtimissüsteem tunnustati jätkuvalt vastavaks standarditele ISO 14001:2015, ISO 45001:2018: ja ISO 9001:2015. Ettevõtte juhtimissüsteemi kasutussfäär on: projektijuhtimine ja peatöövõtt hoonete ja inseneriehituses. Üldehitustööd, tehnosüsteemide ehitus ning elektripaigaldustööd.

## **Väliskeskkonna ohud ja riskid ettevõttele tema tegevusaladel**

Eesti ehitusettevõtete edukus sõltub olulisel määral väliskeskkonnast, s.h. on mõjutatud riigi majanduse üldisest käekäigust, valitsussektori tegevusest, rahvusvahelistest suhetest regioonis

ning ka globaalmajanduslikest suundumustest Euroopas ja kogu maailmas. 2023. aasta majandustulemustele ehitussektoris avaldas suurimat mõju intressimäärade tõus ning sellest tulenev nõudluse vähenemine. Hoonete ehituse turul on konkurents oluliselt kasvanud ning ehituslepingute pärast tuleb konkureerida ka ettevõtetega, kes tavapäraselt olid keskendunud näiteks enda poolt arendatavate kortermajade ehitamisele.

### **Ettevõtte majandustegevust iseloomustavad suhtarvud ja näitajad 2023. aastal (konsolideeritult)**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Müügitulu kokku	15 173 493 €	8 589 739 €
Käibekasv võrreldes eelmise aastaga	77 %	4 %
Puhaskasum	2 064 752 €	394 935 €
Puhasrentaablus	13.6%	4.6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2.3	1.88
ROA	34.2%	14%
ROE	61.4%	30.5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibekasv (%) = (müügitulu 2023 - müügitulu 2022) / müügitulu 2022 \* 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu \* 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku \* 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku \* 100

### **Ettevõtte omanikud**

Aktsiaseltsi Megaron-E aktsionärideks on 23 Eesti füüsilist isikut. Käibel on 1190 nimelist aktsiat nimiväärtusega 80 eurot. Aktsiaseltsi aktsiakapital on 95 200 eurot.

### **Personal ja palgad**

Majandusaasta jooksul oli ettevõttes palgal keskmiselt 22 töötajat, s.h inseneritehnilist personali keskmiselt 15 töötajat. Eeldatavasti 2024. aastal töötajate arv oluliselt ei muutu.

Töötajate koolitusvajadused ja neile vastavad võimalused selgitatakse välja ning lepitakse kokku töötajatega läbiviidavatel arenguvestlustel. Arenguvestluste tulemused protokollitakse ning nende alustel koostatakse üldine koolitusplaan. Personali täiendõppe kulud olid 2023. aastal 6214 eurot. Ettevõtte poolt majandusaasta jooksul arvestatud palgad olid kokku 1 083 973 eurot, millelt tasuti sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksid 365 342 eurot. Tööjõukulud kasvasid 2022. aastaga võrreldes 56,7%.

## **Ettevõtte juhatus ja nõukogu**

Juhatus oli aruandeperioodil kaheliikmeline. Juhatusel liikmeteks olid Kristjan Mark ja Aivo Mark.

Ettevõtte jätkas 2023. aastal tööd kolmeliikmelise nõukoguga, kuhu kuulusid kogu aasta vältel Mare Mark (nõukogu esimees), Ingmar Kolberg ja Ingrid Timm Kolberg. Juhtorganite liikmetele makstud tasud moodustasid 2023. aastal kokku 55 160 eurot. Ettevõtte raamatupidamist auditeeris aruandeperioodil Anne Aigro Audiitorühing OÜ.

## Ramatupidamise aastaaruanne

### Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 172 116	1 390 517	
Nõuded ja ettemaksud	1 333 827	972 011	2
Varud	251	874	3
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>5 506 194</b>	<b>2 363 402</b>	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	348 630	383 110	2
Materiaalsed põhivarad	176 389	76 888	7
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>525 019</b>	<b>459 998</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>6 031 213</b>	<b>2 823 400</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	2 397 207	1 253 869	9
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>2 397 207</b>	<b>1 253 869</b>	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	234 895	248 735	9
Eraldised	39 017	25 454	10
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>273 912</b>	<b>274 189</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>2 671 119</b>	<b>1 528 058</b>	
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)	1 190 622	795 687	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 064 752	394 935	
<b>Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital</b>	<b>3 360 094</b>	<b>1 295 342</b>	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>3 360 094</b>	<b>1 295 342</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>6 031 213</b>	<b>2 823 400</b>	

## Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	15 173 493	8 589 739	13
Muud äritulud	18 344	55 164	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 394 159	-7 120 318	14
Mitmesugused tegevuskulud	-243 596	-238 082	
Tööjõukulud	-1 449 315	-821 986	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-38 273	-38 991	7
Muud ärikulud	-23 112	-34 332	16
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>2 043 382</b>	<b>391 194</b>	
Intressitulud	21 891	3 990	
Intressikulud	-471	-199	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>2 064 802</b>	<b>394 985</b>	
Tulumaks	-50	-50	17
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>2 064 752</b>	<b>394 935</b>	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	2 064 752	394 935	

## Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 043 382	391 194	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	38 273	38 991	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-9 814	0	
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>28 459</b>	<b>38 991</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-91 817	86 306	
Varude muutus	623	32 656	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 143 062	-513 538	
Makstud intressid	-471	-199	
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>3 123 238</b>	<b>35 410</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-140 877	0	7
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	12 917	0	7
Antud laenud	-270 000	0	6
Antud laenude tagasimaksed	0	80 000	6
Laekunud intressid	56 371	64	
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-341 589</b>	<b>80 064</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud ettevõtte tulumaks	-50	-50	17
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-50</b>	<b>-50</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>2 781 599</b>	<b>115 424</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 390 517	1 275 093	
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>2 781 599</b>	<b>115 424</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 172 116	1 390 517	



## Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aksiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
	<b>31.12.2021</b>	95 200	9 520	
Vigade parandamise mõju			-344 897	-344 897
<b>Korrigeeritud saldo 31.12.2021</b>	95 200	9 520	795 687	900 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)			394 935	394 935
<b>31.12.2022</b>	95 200	9 520	1 190 622	1 295 342
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 064 752	2 064 752
<b>31.12.2023</b>	95 200	9 520	3 255 374	3 360 094

# 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 mitteeluhoonete 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 emaettevõtte kontrollib, on kontserni aruandes konsolideeritud rida-realt. Kontroll eksisteerib, kui emaettevõtte omab üle 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

### 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 ülikviiidsetesse 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 vastu.

Ostjatelt 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 kasutuseaiga 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. Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need tõstavad varaobjekti tootlustaset kõrgemale objekti algsest 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.

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000****Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2-7 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat

**Rendid**

Kasutusrendimaksed 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 kuuluvas summas.

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

**Eraldised ja tingimuslikud kohustised**

Tingimuslikena käsitletakse kohustusi, mille realiseerumine on ettevõtte juhtkonna hinnangul vähem tõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurus ei ole võimalik usaldusväärselt 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.

Ehituslepingutest tulenevate garantiikohustuste täitmiseks moodustatakse garantiieraldis. Eraldise moodustamise aluseks on tegelikult garantiikohustuste täitmiseks kulunud keskmine garantiikulu.

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

Intressimulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt 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 soodusmaksumäära 14%.

Soodusmaksumäära 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%. Soodusmaksumäära 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, tütarettvõtet, tegev-ja kõrgemat juhtkonda ning eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 031 590	1 031 590	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 031 590	1 031 590	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 111	2 111	0	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 814	7 814	0	4
Laenuõuded	453 990	270 000	183 990	6
Muud nõuded	186 952	22 312	164 640	
Intressinõuded	164 640	0	164 640	
Viitlaekumised	22 312	22 312	0	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>1 682 457</b>	<b>1 333 827</b>	<b>348 630</b>	

  

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	924 461	924 461	0	
Ostjatelt laekumata arved	924 461	924 461	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 318	4 318	0	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	113	113	0	4
Laenuõuded	183 990	0	183 990	6
Muud nõuded	242 239	43 119	199 120	
Intressinõuded	199 120	0	199 120	
Viitlaekumised	43 119	43 119	0	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>1 355 121</b>	<b>972 011</b>	<b>383 110</b>	

## Lisa 3 Varud (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
<b>Ettemaksed varude eest</b>	<b>251</b>	<b>874</b>
Ettemaks tarnijatele	251	874
<b>Kokku varud</b>	<b>251</b>	<b>874</b>

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		50		50
Käibemaks	7 814	79 980	113	17 641
Üksikisiku tulumaks		23 309		20 194
Erisoodustuse tulumaks		312		433
Sotsiaalmaks		39 840		34 777
Kohustuslik kogumispension		1 529		1 462
Töötuskindlustusmaksed		2 497		2 147
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>7 814</b>	<b>147 517</b>	<b>113</b>	<b>76 704</b>

## Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
40103937264	Megaron-L SIA	Läti	ehitus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
Megaron-L SIA	2 800	2 800
<b>Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus</b>	<b>2 800</b>	<b>2 800</b>

## Lisa 6 Laenuõuded (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenuõuded seotud osapooltele	183 990		183 990	3%	EUR	31.12.2025
Laen Aidu Veespordikeskusele	270 000	270 000	0	5,8%	EUR	31.03.2024
<b>Laenuõuded</b>	<b>453 990</b>	<b>270 000</b>	<b>183 990</b>			
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenuõuded seotud osapooltele	183 990		183 990	1,75%	EUR	31.12.2025
Laen Aidu Veespordikeskusele	0	0	0			
<b>Laenuõuded</b>	<b>183 990</b>	<b>0</b>	<b>183 990</b>			

## Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
<b>31.12.2021</b>			
Soetusmaksumus	163 986	106 805	270 791
Akumuleeritud kulum	-115 346	-39 566	-154 912
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>48 640</b>	<b>67 239</b>	<b>115 879</b>
Amortisatsioonikulu	-21 153	-17 838	-38 991
<b>31.12.2022</b>			
Soetusmaksumus	163 986	106 039	270 025
Akumuleeritud kulum	-136 499	-56 638	-193 137
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>27 487</b>	<b>49 401</b>	<b>76 888</b>
Ostud ja parendused	140 877		140 877
Muud ostud ja parendused	140 877		140 877
Amortisatsioonikulu	-20 435	-17 838	-38 273
Müügid (jääkmaksumuses)	-3 102		-3 102
Muud muutused		-1	-1
<b>31.12.2023</b>			
Soetusmaksumus	285 471	106 039	391 510
Akumuleeritud kulum	-140 644	-74 477	-215 121
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>144 827</b>	<b>31 562</b>	<b>176 389</b>

### Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	12 917	0
Transpordivahendid	12 917	0
<b>Kokku</b>	<b>12 917</b>	<b>0</b>

## Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022

Kasutusrendikulu	0	3 222
------------------	---	-------

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 694 707	1 459 812	234 895	
Võlad töövõtjatele	732 548	732 548	0	
Maksuvõlad	147 517	147 517	0	4
Muud võlad	57 330	57 330	0	
Muud viitvõlad	57 330	57 330	0	
Saadud ettemaksed	0	0	0	
Muud saadud ettemaksed	0	0	0	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>2 632 102</b>	<b>2 397 207</b>	<b>234 895</b>	

  

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 278 088	1 029 353	248 735	
Võlad töövõtjatele	143 282	143 282	0	
Maksuvõlad	76 704	76 704	0	4
Muud võlad	0	0	0	
Muud viitvõlad	0	0	0	
Saadud ettemaksed	4 530	4 530	0	
Muud saadud ettemaksed	4 530	4 530	0	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>1 502 604</b>	<b>1 253 869</b>	<b>248 735</b>	

## Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2022	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2023
<b>Kokku eraldised</b>	<b>25 454</b>	<b>37 066</b>	<b>-23 503</b>	<b>39 017</b>
<b>Pikaajalised</b>	<b>25 454</b>	<b>37 066</b>	<b>-23 503</b>	<b>39 017</b>
Garantiieraldis	25 454	37 066	-23 503	39 017

  

	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2022
<b>Kokku eraldised</b>	<b>20 130</b>	<b>11 139</b>	<b>-5 815</b>	<b>25 454</b>
<b>Pikaajalised</b>	<b>20 130</b>	<b>11 139</b>	<b>-5 815</b>	<b>25 454</b>
Garantiieraldis	20 130	11 139	-5 815	25 454

### Garantiieraldis

Ehituslepingutest tulenevate garantiikohustuste täitmiseks moodustatakse projekti lõppedes eraldis mahus, mille summa arvutatakse vastavalt viimasel viiel aruandeaastal ettevõtte poolt tegelikult garantiitöödeks kulutatud summa suhtena samal perioodil garantiiga kaetud lõpetatud lepingute summasse. Bilansipäeval 31.12.2023.a. oli vastav suhe 0,1051%. Garantiieraldisest on kaetud need kulud, mida ei ole katnud alltöövõtjate garantiikohustus või on jäänud alltöövõtjate poolt teostamata.



## Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 604 299	944 679
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	651 075	236 170
Antud garantiid	2 222 236	5 249 598
<b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>	<b>5 477 610</b>	<b>6 430 447</b>

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

kehtib kuni 31.03.2027; summa 56 250.-; saaja: SA Aidu Veespordikeskus  
 kehtib kuni 19.02.2026; summa 243 779,70; saaja: Põhja-Eesti Regionaalhaigla SA  
 kehtib kuni 30.11.2025; summa 90 238,31; saaja: Saaremaa Vallavalitsus  
 kehtib kuni 03.08.2025; summa 74 806.-; saaja: Saue Vallavalitsus  
 kehtib kuni 15.05.2025; summa 100 793,62; saaja: Tallinna Linnavaaramet  
 kehtib kuni 28.02.2025; summa 9 914.-; saaja: Saue Vallavalitsus  
 kehtib kuni 15.01.2025; summa 81 781.-; saaja Haridus- ja Teadusministeerium  
 kehtib kuni 17.11.2024; summa 35 803,37; saaja: AS Tallinna Lennujaam  
 kehtib kuni 30.04.2024; summa 94 879,61; saaja: Saue Vallavalitsus  
 kehtib kuni 31.03.2024; summa 200 000.-; saaja: SA Aidu Veespordikeskus  
 kehtib kuni 17.03.2024; summa 46 736,16; saaja: Riigi Kaitseinvesteeringute Keskus  
 kehtib kuni 29.02.2024; summa 60 000.-; saaja: Põhja-Eesti Regionaalhaigla SA  
 kehtib kuni 29.02.2024; summa 749 416,51; saaja: Põhja-Eesti Regionaalhaigla SA  
 kehtib kuni 28.01.2024; summa 324 842,48; saaja: Riigi Kaitseinvesteeringute Keskus  
 kehtib kuni 25.01.2024; summa 52 998.-; saaja: Pirita Päärstikeskus

Ettevõtte on sõlminud AS-iga SEB Pank Garantilepingu 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	95 200	95 200
Aktsiate arv (tk)	1 190	1 190
Aktsiate nimiväärtus	80	80

## Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 173 493	8 589 739
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>15 173 493</b>	<b>8 589 739</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>15 173 493</b>	<b>8 589 739</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ehitus	15 173 493	8 589 739
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>15 173 493</b>	<b>8 589 739</b>

## Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	1 549 337	1 438 012
Müügi eesmärgil ostetud teenused	246 940	336 255
Alltöövõtutööd	9 597 882	5 346 051
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>11 394 159</b>	<b>7 120 318</b>

## Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 083 973	615 349
Sotsiaalmaksud	365 342	206 637
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>1 449 315</b>	<b>821 986</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	25
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	19	22
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

## Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	18 528	12 485
Ühingute liikmemaksud	2 174	2 153
Muud	2 410	19 694
<b>Kokku muud ärikulud</b>	<b>23 112</b>	<b>34 332</b>

## Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Tulumaks aruandeaasta kasumilt	0	50	0	50
Muud riigid kui Eesti	0	50	0	50
<b>Kokku</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>50</b>

## Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
<b>Nõuded ja ettemaksud</b>		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 111	4 318
<b>Kokku nõuded ja ettemaksud</b>	<b>2 111</b>	<b>4 318</b>

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
<b>Nõuded ja ettemaksud</b>		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	348 630	383 110
<b>Kokku nõuded ja ettemaksud</b>	<b>348 630</b>	<b>383 110</b>

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	263 990	80 000	183 990	3 926
<b>Kokku antud laenud</b>	<b>263 990</b>	<b>80 000</b>	<b>183 990</b>	<b>3 926</b>

ANTUD LAENUD	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	183 990	183 990	5 520
<b>Kokku antud laenud</b>	<b>183 990</b>	<b>183 990</b>	<b>5 520</b>

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 277	623 306
<b>Kokku müüdüd</b>	<b>14 277</b>	<b>623 306</b>

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	96 508	54 841
<b>Kokku ostetud</b>	<b>96 508</b>	<b>54 841</b>

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2023	2022
Arvestatud tasu	55 160	37 626

Nõuded 31.12.2023 sisaldab:

Laenunõue seotud osapooltele 183 990.-

Laenu intressi nõue seotud osapooltele 164 640.-

Teenuse arved seotud osapooltele 2 111.-

Nõuded 31.12.2022 sisaldab:

Laenunõue seotud osapooltele 183 990.-

Laenu intressi nõue seotud osapooltele 199 120.-

Teenuse arved seotud osapooltele 4 318.-

## Lisa 19 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 768 217	924 018
Nõuded ja ettemaksed	1 333 538	971 890
Varud	0	841
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>5 101 755</b>	<b>1 896 749</b>
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 800	2 800
Nõuded ja ettemaksed	348 630	383 110
Materiaalsed põhivarad	176 389	76 888
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>527 819</b>	<b>462 798</b>
<b>Kokku varad</b>	<b>5 629 574</b>	<b>2 359 547</b>
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	2 322 074	1 185 814
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>2 322 074</b>	<b>1 185 814</b>
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	234 895	185 946
Eraldised	28 799	15 236
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>263 694</b>	<b>201 182</b>
<b>Kokku kohustised</b>	<b>2 585 768</b>	<b>1 386 996</b>
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	95 200	95 200
Kohustuslik reservkapital	9 520	9 520
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	867 831	469 962
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 071 255	397 869
<b>Kokku omakapital</b>	<b>3 043 806</b>	<b>972 551</b>
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>5 629 574</b>	<b>2 359 547</b>

## Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	15 173 493	8 589 739
Muud äritulud	18 344	55 164
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 391 126	-7 120 318
Mitmesugused tegevuskulud	-240 176	-235 198
Tööjõukulud	-1 449 315	-821 986
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-38 273	-38 991
Muud ärikulud	-23 112	-34 332
<b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>	<b>2 049 835</b>	<b>394 078</b>
Intressitulud	21 891	3 990
Intressikulud	-471	-199
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>2 071 255</b>	<b>397 869</b>
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>2 071 255</b>	<b>397 869</b>

## Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 049 835	394 078
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	38 273	38 991
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-9 814	0
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>28 459</b>	<b>38 991</b>
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-91 649	86 129
Varude muutus	841	32 690
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 198 772	-512 530
Makstud intressid	-471	-199
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>3 185 787</b>	<b>39 159</b>
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-140 877	0
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	12 917	0
Antud laenud	-270 000	0
Antud laenude tagasimaksed	0	80 000
Laekunud intressid	56 372	64
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-341 588</b>	<b>80 064</b>
<b>Kokku rahavood</b>	<b>2 844 199</b>	<b>119 223</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	924 018	804 795
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>2 844 199</b>	<b>119 223</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 768 217	924 018

## Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2021</b>	95 200	9 520	814 859	919 579
Vigade parandamise mõju			-344 897	-344 897
<b>Korrigeeritud saldo 31.12.2021</b>	95 200	9 520	469 962	574 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)			397 869	397 869
<b>31.12.2022</b>	95 200	9 520	867 831	972 551
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-2 800
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				325 591
<b>Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022</b>				<b>1 295 342</b>
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 071 255	2 071 255
<b>31.12.2023</b>	95 200	9 520	2 939 086	3 043 806
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-2 800
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				319 088
<b>Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023</b>				<b>3 360 094</b>