

AS MEGARON-E

2009. a. Konsolideeritud majandusaasta aruanne

Registrikood: 10364157

Juriidiline aadress: Mustamäe tee 60, 12916 Tallinn

Postiaadress: Kadaka tee 3, 10621 Tallinn

Telefon: 372 656 2871

Faks: 372 656 2988

E-post: megaron@megaron.ee

Koduleht: www.megaron.ee

Põhitegevusala:

Audiitor: Anne Aigro

Aruandeaasta algus ja lõpp: 01.01.2009 – 31.12.2009

SISUKORD

2009. AASTA TEGEVUSARUANNE	3
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	7
JUHATUSE KINNITUS KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	7
KONSOLIDEERITUD BILANSS	8
KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE.....	10
KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE	11
KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	12
LISAD KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	13
Lisa 1. Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	13
Lisa 2. Raha ja pangakontod	20
Lisa 3. Maksud	20
Lisa 4. Nõuded ostjate vastu.....	20
Lisa 5. Tehingud seotud osapooltega.....	21
Lisa 6. Tütarettevõtte aktsiad ja osad.....	22
Lisa 7. Kinnisvarainvesteeringud	22
Lisa 8. Põhivara	23
Lisa 9. Mitmesugused pikaajalised nõuded.....	23
Lisa 10. Võlad töövõtjatele	24
Lisa 11. Muud võlad	24
Lisa 12. Kasutusrendi tingimustel renditud vara	24
Lisa 13. Laenukohustused.....	24
Lisa 14. Aktsiakapital	26
Lisa 15. Müügitulu tegevusalade lõikes.....	27
Lisa 16. Muud äritulud.....	27
Lisa 17. Muud ärikulud.....	27
Lisa 18. Kaubad, toore, materjal, teenused	27
Lisa 19. Laenu tagatis ja panditud vara.....	28
Lisa 20. Intressikulud, finantstulud ja kulud	28
Lisa 21. Tingimuslikud kohustused	29
Lisa 22. Lisainformatsioon emattevõtte kohta.....	30
SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE	35
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	36
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2009.AASTA MAJANDUSAASTA ARUANDELE	37
AS MEGARON-E KONSOLIDEERIMATA MÜÜGITULU VASTAVALT EMTAK-2009-LE	38

2009. AASTA TEGEVUSARUANNE

Ettevõtte tegevus

Aktsiaselts Megaron-E tegevusalad on:

- Ehitusteenuste osutamine projektijuhtimise ja peatöövõtu meetodil
- Kinnisvara arendus, -haldamine ja –üüriteenuste osutamine.

Üldhinnang 2009. majandusaastale

Juhatus hindab 2009. majandusaastat ebarahuldavaks. Ettevõtte ei suutnud täita sihiks võetud ehitustegevuse käibe eesmäärke. Ettevõtte ehitustegevuse käive kahanes enam, kui sama näitaja kogu sektoris. Samas suudeti säilitada ehitustegevuse kasumlikkus ka väiksema käibe puhul ja seda eelkõige juhtimiskulude ja üldhalduskulude kokkuhoiu arvelt.

Ettevõtte konsolideeritud äritulud kahanesid võrreldes eelnenud majandusaastaga enam, kui kaks korda ning olid 69,6 miljonit krooni. Ärituludest 81% teeniti ehitustegevusega, 19% kinnisvaraalase tegevusega.

Ettevõtte konsolideeritud puhaskahjum oli 1,9 miljonit krooni. Kahjum on tingitud kinnisvarainvesteeringute allahindlusest 10,1 miljoni krooni võrra. Ettevõtte konsolideeritud puhaskasum ilma kinnisvarainvesteeringu ümberhindluseta oli 8,2 miljonit krooni.

Konsolideerimisgruppi kuulub lisaks aktsiaseltsile Megaron-E 80 % osalusega tütar-ettevõtte osahing Rae Logistika, mille põhitegevusalaks on kinnisvara arendus, haldamine ja üüriteenuste osutamine.

Ehitustegevus (ehitusteenuste müük)

Ehitusteenuste müügi mahult kuulub aktsiaselts Megaron-E Eesti ehitusturul tegutsevate keskmise suurusega ehitusettevõtete hulka.

Aktsiaselts Megaron-E pakub ehitusteenust peatöövõtu ja projektijuhtimise meetodil.

2009. aastal aktsiaselts Megaron-E teistele ettevõtetele alltöövõtuteenuseid ei osutanud.

Oma tööjõuga teostab ettevõtte üldehitustöid ja elektritöid.

Alltöövõtjaid kasutatakse ettevõttes põhiliselt viimistlustöödel ja eritöödel (s.o. sanitaartechnilised tööd, küttesüsteemide, ventilatsioonisüsteemide ja nõrkvoolusüsteemide ehitamine).

Ettevõtte eesmärk ehitusteenuste realiseerimisel 2010. aastal 80 - 100 miljonit krooni ja kasum ehitusteenustelt 3 miljoni kroonini.

Kinnisvaraalane tegevus

Aktsiaselts Megaron-E jätkas oma tegevust kinnisvara arendamisel, -haldamisel ja -üürimisel nii emaettevõtte kui ka tütarettevõtte kaudu.

Aktsiaselts Megaron-E kasutab jätkuvalt strateegiat, kus teenitud renditulud suunatakse uutesse kinnisvarainvesteeringutesse.

Kvaliteedijuhtimise süsteem

Aktsiaselts Megaron-E konkurentsivõime, majandusliku ja juhtimisalase võimekuse tõstmiseks on ettevõttes alates 2002. aastast juurutatud ja kasutusel dokumenteeritud kvaliteedijuhtimise süsteem. Korraliste sertifitseerimisauditite ja kontrollvisiitide käigus on Lloyd`s Register Quality Assurance Limited poolt ettevõtte kvaliteedijuhtimise süsteem tunnistatud vastavaks rahvusvahelisele standardile ISO 9001:2000.

Ettevõtte kvaliteedijuhtimise süsteemi kasutussfäär on: *Projektijuhtimine ja peatöövõtt tööstus- ja tsiviilehituses. Üldehitus- ja remonditööd ning hoonesisesed elektripaigaldustööd tööstus- ja tsiviilehituses.*

2007. aasta märtsis läbiti edukalt uus sertifikaadi uuendamise audit. 2009. aasta septembris teostati LRQAL poolt korraline kontrollvisiit.

Väliskeskonna ohud ja riskid ettevõttele tema tegevusaladel

Eesti ehitusettevõtte edukus sõltub olulisel määral väliskeskonnast, s.h. on mõjutatud riigi majanduse üldisest käekäigust, arengusuundadest, rahvusvahelistest suhetest regioonis ning ka globaalmajanduslikest suundumustest maailmaturul. 2009. aastal jätkus Eesti ehitusturul koos üldise majandussurutisega riigis ning kogu majanduspiirkonnas teenuse märgatav nõudluse vähenemine ja ka sellega kaasnev ehitushindade langus. Eriti tuntav oli langus 2008 aasta IV kvartalis ning see süvenes ka kogu 2009 aasta. 2010. aastaks prognoosime olukorra stabiliseerumist. Ehitusturu elavnemist ei prognoosi ettevõtte enne 2011.aastat.

Aktsiaselts Megaron-E kinnisvarainvesteeringud on seotud põhiliselt äripindadega, lao- ja tootmishoonetega. 2009. aastal oli ettevõtte sunnitud lähtuvalt turu olukorrast alandama ematettevõttele kuuluvate üüripindade üürihindasid ca 15%. Sellega tagati üüripindade keskmine täituvus ca 85%. Tütarettevõtte Taevavärava 4a üüripindade täituvus oli ca 50%. Aruande koostamise hetkeks on kogu hoone üürilepingutega kaetud.

Ettevõtte on uute arendusprojektidega alustamise majanduskeskkonna stabiilsema olukorra saabumiseni edasi lükanud. Uute projektide alustamisel arvestatakse turul olevate ja vabade täitumisega. Prognoosime üürihindade tõusu ja vajadust uute pindade vastu alates 2011. aasta lõpust ja 2012. aasta algusest.

Ettevõtte majandustegevust iseloomustavad suhtarvud ja näitajad 2009. aastal

	Megaron-E AS	Rae Logistika OÜ	Konsolideeritud
Müügitulud	53 900 301	5 017 055	58 917 356
Äritulud kokku	64 604 285	5 017 053	69 621 340
Puhaskasum	5 493 898	-7 405 768	-1 911 870
Varade rentaablus(ROA) (puhastulude suhe varadesse)	7,2%	-22%	-1,8%
Omakapitali rentaablus (ROE) (puhaskahjumi suhe omakapitali)	8,9%	-1 119%	-3,1%
Puhasrentaablus (puhaskasumi suhe müügitulusse)	10,2%	-148%	-3,2%

Ettevõtte omanikud

Aktsiaseltsi Megaron-E aktsionärideks olid bilansipäeval 19 eesti füüsilist isikut. Käibel on 800 nimelist aktsiat nimiväärtusega 1250 krooni. Aktsiaseltsi aktsiakapital on 1 000 000 krooni.

Personal ja palgad

Majandusaasta jooksul oli ettevõttes palgal keskmiselt 29 töötajat, s.h. inseneritehnilist personali 10 töötajat.

2010. aastal töötajate arvu kasvu ei prognoosita.

Erialastel täiendkoolitustel, seminaridel ja õppepäeval osales 2009. aastal 5 töötajat.

Töötajate koolitusvajadused ja neile vastavad võimalused selgitatakse välja ning lepitakse kokku töötajatega läbiviidavatel arenguveestlustel. Arenguveestluste tulemused protokollitakse ning nende alustel koostatakse üldine koolitusplaan.

Koolituskulud olid 2009. aastal 25 723 krooni. 2010. aastal planeeritakse koolituskuludeks 20 000 krooni.

Ettevõtte poolt majandusaasta jooksul arvestatud palgad olid kokku 6 887 900 krooni, millelt tasuti sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksuid 1 797 903 krooni. Tööjõukulud vähenesid 2009. aastal võrreldes 2008. aastaga 27%.

Ettevõtte juhatus ja nõukogu

Ettevõtte jätkas 2009. aastal tööd endise juhatuse ja nõukoguga.

Juhatus oli aruandeperioodil üheliikmeline. Juhataja kohuseid täitis Aivo Mark.

Aktsiaseltsi nõukogu tegutses kolmeliikmelisena. Ettevõtte nõukogusse kuuluvad Rein Janov (nõukogu esimees), Rein Suvi ja Kristjan Mark.

Ettevõtte raamatupidamist auditeeris aruandeperioodil vannutatud audiitor Anne Aigro.

Aivo Mark

KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE KINNITUS KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 8 kuni 34 esitatud konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.
- Kontsern ja emaettevõtte on jätkuvalt tegutsevad äriühingud.

Aivo Mark
Juhataja

10.05. 2010.a.

Aivo Mark
Juhatuse liige

KONSOLIDEERITUD BILANSS

(kroonides)

VARAD

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr.
Käibevara			
Raha	1 401 982	1 464 931	2
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	8 852 239	41 513 699	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24 439	30 424	3
Muud ettemaksed	31770		
Muud lühiajalised nõuded	2 719	108 990	
Intressid	1 463 950	895 843	
Kokku	10 375 117	42 548 956	
 Varud			
Tooraine ja materjal	36 682	43 661	
Lõpetamata toodang	6 584 388	4 079 596	
Ettemaksed varude eest	119 251	324 798	
Kokku	6 740 321	4 448 055	
Käibevara kokku:	18 517 420	48 461 942	
 Põhivara			
Mitmesugused pikaajalised nõuded	21 700 000	7 000 000	9
Kinnisvarainvesteeringud	62 885 000	72 995 741	7
Materiaalne põhivara			8
Masinad ja seadmed	319 319	316 784	
Muu inventar, tööriistad	155 841	193 291	
Materiaalne põhivara kokku	475 160	510 075	
Põhivara kokku	85 060 160	80 505 816	
 VARAD KOKKU	103 577 580	128 967 758	

KONSOLIDEERITUD BILANSS

(kroonides)

KOHUSTUSED

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr.
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			13
Pikaajalise pangalaenu tagasimaksed järgmisel perioodil	2 215 549	3 395 538	13
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele	11 287 358	29 178 239	
Võlad töövõtjatele	1 004 696	1 041 138	10
Maksuvõlad	585 827	561 949	3
Muud võlad	2 036 906	1 371 979	11
Ehitustööde tellijatel saada	-	3 175 820	
Kokku	14 914 787	32 585 044	
Lühiajalised kohustused kokku	17 130 336	35 980 582	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	24 046 567	26 477 367	13
Muud pikaajalised kohustused	-	197 262	
Pikaajalised kohustused kokku	24 046 567	26 674 629	
KOHUSTUSED KOKKU	41 176 903	62 655 211	
OMAKAPITAL			
Vähemusosa	132 369	385 007	
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital			
Aktiakapital	1 000 000	1 000 000	
Kohustuslik reservkapital	100 000	100 000	
Jaotamata kasum	61 599 024	51 793 601	
Aruandeperioodi puhaskasum/kahjum	- 430 716	13 033 939	
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital kokku	62 268 308	65 927 540	
OMAKAPITAL KOKKU	62 400 677	66 312 547	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	103 577 580	128 967 758	

KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE
(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Äritulud			
Müügitulu	58 917 356	130 300 313	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	10 663 984	4 079 596	
Pikaajaliste ehituslepingute tulu	-	2 827 890	
Muud äritulud	40 000	80 000	16
Äritulud kokku:	69 621 340	137 287 799	
Ärikulud			
Toore, materjal ja teenused	52 500 883	110 435 450	18
Mitmesugused tegevuskulud	1 389 665	3 719 043	
Tööjõukulud			
Palgakulud	5 089 997	6 529 651	
Sotsiaalmaksud	1 797 903	2 214 123	
Tööjõukulud kokku	6 887 900	8 743 774	
Põhivara kulum	155 343	144 305	8
Muud ärikulud	10 137 762	1 062 312	17
Ärikulud kokku:	71 071 553	124 104 884	
Ärikasum	- 1 450 213	13 182 915	
Finantstulud ja -kulud			20
Intressikulud	-1 439 124	-1 406 294	
Muud finantstulud ja -kulud	1 509 113	2 173 971	
Kokku	69 989	767 677	
Kasum enne tulumaksustamist	-1 380 224	13 950 592	
Tulumaks	531 646	531 646	
Aruandeaasta puhaskasum	-1 911 870	13 418 946	6
sh emattevõtte omanike osa puhaskasumist/ kahjumist	- 430 716	13 033 939	
sh vähemusomanike osa puhaskasumist/ kahjumist	-1 481 154	385 007	

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr.
Äritegevus			
Ärikasum	-1 450 213	13 182 915	
Korrigeerimised:			
põhivara kulum ja väärtuse langus	155 343	144 305	7,8
kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse muutus		470 617	
kahjum põhivara likvideerimisest	19 608	-	
valmidusprotsendi meetodil ehituslepingute tulu korrigeerimine	-	-2 827 891	
lõpetamata toodangu muutus	-2 504 792		
kahjum kinnisvarainvesteeringute. õiglase väärtuse muutmisest	10 110 741		
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	32 741 946	-10 165 407	
Varude muutus	212 526	-3 601 497	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	- 17 867 518	13 968 752	
Makstud intressid ja muud	-1 433 078	-1 409 603	
Makstud ettevõtte tulumaks	-531 646	-531 646	
Äritegevuse rahavoog	19 452 917	9 230 545	
Investeeringustegevus			
Antud laenud	-14 700 000	-7 000 000	
Materiaalse põhivara soetus	-140 036	-89 167	8
Kinnisvarainvesteeringu soetamine		-14 659 669-	
Kinnisvarainvesteeringu müük		-	
Saadud intressid ja muud finantskulud	941 006	1 281 435	
Investeeringustegevuse rahavoog	- 13 899	-20 467 401	
Finantseerimistegevus			
Saadud laenud		16 102 547	
Laenude tagasimaksed	- 3 610 789	-1 560 193	12
Maa eest järelmaksu tasumine		-49 494	12
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-27 341	12
Makstud dividendid	-2 000 000	-2 000 000	
Finantstegevuse rahavoog	- 5 610 789	12 465 519	
Rahavood kokku	-56 902	1 228 663	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul	1 464 931	236 268	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	- 56 902	1 228 663	
Valuutakursside muutuse mõju	- 6 047		
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul	1 401 982	1 464 931	

KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital						
	Aksia- kapital	Reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku	Vähemus- osalus	Omakapital kokku
Saldo 31.12.2006	1 000 000	100 000	51 791 668	52 891 668	1 258 411	54 150 079
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	31 728 694	31 728 694	-	31 728 694
Omaaktsiate tagasiost			-30 162 671	-30 162 671	-	-30 162 671
Omaaktsiate müük			927 500	927 500	-	927 500
Makstud dividendid	-	-	-1 750 000	-1 750 000	-	-1 750 000
Vähemusosaluse muutus			1 258 411		-1 258 411	0
Saldo 31.12.2007	1 000 000	100 000	53 793 602	54 893 602	-	54 893 602
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	13 033 939	13 033 939		13 033 939
Vähemusosaluse muutus	-	-			385 007	385 007
Makstud dividendid			-2 000 000	-2 000 000		-2 000 000
Saldo 31.12.2008	1 000 000	100 000	64 827 540	65 927 540	385 007	66 312 547
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-430 716	-430 716		-430 716
Korrigeerimised			-1 228 516	-1 228 516	1 228 516	-
Vähemusosaluse muutus	-	-			-1 481 154	-1 481 154
Makstud dividendid			-2 000 000	-2 000 000		-2 000 000
	1 000 000	100 000	61 168 308	62 268 308	132 369	62 400 677

LISAD KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1. Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

AS Megaron-E (edaspidi ka “emaettevõte”) ning tema tütarettevõtte (edaspidi koos kontsern”) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale. Hea raamatupidamistava 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.

Kasutatud on kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr 1.

Informatsiooni esitusviisi muudatused

Mõned finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutel (ehituslepingute kasumlikkuse hindamine valmidusastme meetodi rakendamisel, põhivara kasuliku eluaja hindamine). Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt. Raamatupidamislike hinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi aruannetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande esitusvaluuta on Eesti kroon.

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtted) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised 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.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tütaretevõtted

Tütaretevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütaretevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütaretevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütaretevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütaretevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütaretevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Rahavoogude aruande koostamisel on kasutatud kaudset meetodit.

Nõuded ostjate vastu

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

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga kliendi laekumata arveid eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni

kliendi maksuvõime 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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid (maa, hooned), mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi korras rendituna eelkõige üüri- või renditulu teenimise, turuväärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel bilansis lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mille kohaselt hinnatakse igal bilansipäeval kinnisvarainvesteering ümber tema õiglasele väärtusele. Õiglase väärtus on hinnangutel põhinev summa, mille eest vara peaks hindamishetkel minema üle tehingut sooritada soovivalt müüjalt tehingut sooritada soovivale ostjale sõltumatus ja võrdsetel alustel toimivas tehingus pärast kõigile nõuetele vastavat müügitegevust, kusjuures osapooled on tegetsenud informeeritult, kaalutletult ning ilma sunduseta.

Kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse bilansis ümber, kui selle kasutamise eesmärk on muutunud. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestuspõhimõtteid, kuhu see objekt ümber kvalifitseeriti.

Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel real „muud äritulud“/ „muud ärikulud“.

Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel.

Materiaalse põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega ja üle ühe aastase eeldatava kasuliku kasutuseaga 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 soetusmaksumus, 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 algset 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 10 000 krooni. Masinate, seadmete ja muu inventari puhul loetakse vara soetusmaksumusega alates 5 000 kroonist 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 tööeest järgnevalt:

- masinad ja seadmed 5-9 aastat
- muu materiaalne põhivara 3-5 aastat
- maad ei amortiseerita

Bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade põhjendatust.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui kontsern ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Müügiootel põhivara

Müügiootel põhivaraks loetakse materiaalsed või immateriaalsed põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul ning mille puhul juhtkond on alustanud aktiivset müügitegevust ning varaobjekte pakutakse müügiks realistliku hinna eest võrreldes nende õiglase väärtusega.

Müügiootel põhivara kajastatakse bilansis käibevarast ja põhivarast eraldi ning selle amortiseerimine lõpetatakse. Lähtudes sellest, kumb on väiksem, kajastatakse müügiootel põhivara kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused.

Kapitali- ja kasutusrent

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

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

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

Kasutusrendimaksed näidatakse kasumiaruandes kuluna tekkepõhiselt rendiperioodi jooksul.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Üüride kajastamine, kui AS Megaron-E on üürileandja

Kasutusrendi tingimuste kohaselt välja üüritud hooned kajastuvad bilansis kinnisvarainvesteeringutena. Kasutusrendi maksed kajastatakse tuluna.

Tulumaks

Tulumaksu makstakse erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, dividendidelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt.

Alates 1.01 2008 on väljamakstavate dividendide maksumääraks 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Tulu kajastamine

Tulu on kajastatud saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. 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 teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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

Lõpetamata ehituslepingud

Lõpetamata ehituslepingute tulud ja kulud on vastavusse viidud valmidusastme meetodil. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja ehituse lõpuks tehtud kulutuste suhtest. Arvutusse pole kaasatud ettevõtte üldhalduskulusid. Lepingute puhul, kus kuludele vastavad tulud on suuremad arvestusperioodil tellijatele esitatud vahearvetest, on vahe näidatud kasumiaruandes tulude suurenemisena bilansis varade poolel ja vastupidi, kui lepingu kuludele vastavad tulud on väiksemad arvestusperioodil tellijatele esitatud vahearvetest, on vahe näidatud kasumiaruandes tulude vähenemisena ja bilansis kohustuste poolel. Kahjumid, mida tellija ei kompenseeri, on kajastatud kuluna kohe nende selgumisel.

Tingimuslikud kohustused

Tingimuslikena käsitletakse kohustusi, mille realiseerumine on emattevõtte juhtkonna hinnangul vähem tõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurust ei ole võimalik usaldusväärsetl mõõta. Tingimuslikke kohustusi ei kajastata 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis peab moodustama 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha aktsionäridele väljamakseid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	31 206	31 325
Arvelduskontod	570 776	1 433 606
Tähtajalised hoiused	800 000	-
	1 401 982	1 464 931

Lisa 3. Maksud

	31.12.2009	31.12.2008
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		
käibemaks	-	30 424
ettemaksed	24 439	-
Maksete ettemaksed ja tagasinõuded kokku:	24 439	30 424
Maksuvõlad		
käibemaks	68 491	
maamaks	19 688	-
füüsilise isiku tulumaks	163 238	191 743
sotsiaalmaks	316 083	355 769
tulumaks erisoodustuselt	2 592	1 528
töötuskindlustusmaks	15 735	4 735
kogumispension	-	8 174
Maksuvõlad kokku:	585 827	561 949

Lisa 4. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	10 966 333	43 627 793
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 114 094	-2 114 094
	8 852 239	41 513 699

Lisa 5. Tehingud seotud osapooltega

Saldod	Nõuded seisuga 31.12.2009				Kokku
	Ostjatelt laekumata arved	Muud nõuded	Intressid	Pikaajalised nõuded (LAEN)	
					0
Rae Logistika OÜ	1 580 701		719 625	3 670 000	5970326
Tehingud					
Müük	Realisatsioon	Äritulud	Intressid	Muud	Kokku
12 kuud			334887		334887

Nõuete summa OÜ-le Rae Logistika kogusummas 5 970 326 krooni (2008.a.: 5 635 438 krooni) sisaldab laenu põhiosa summas 3 670 000 krooni (2008.a.: 3 670 000 krooni) ja arvestatud intresse summas 709 625 krooni (2008.a.: 384 737 krooni) ning nõudeid teenuste eest summas 1 580 701 krooni (2008.a.: 1 580 701 krooni).

Konsolideeritud aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks tütarettevõtet.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Juhtkonnale arvestatud tasud

Juhatajale makstud tasu	936 189
Nõukogule makstud tasu	93 600
	<hr/>
	1 029 789

Lisa 6. Tütaretevõtete aktsiad ja osad

	Osalus %		Asukoht	Tegevusala
	31.12.09	31.12.08		
OÜ Rae Logistika	80	80	Rae küla, Rae vald, Harjumaa	Kinnisvara arendamine, haldamine ja vahendamine; vallas- ja kinnisvara ost, müük ja haldamine

Tütaretevõtte soetamine

Omandatud netovara soetamismaksumus seisuga 10.05.05 oli 32 000 krooni ja osalus alates 10.05.2005 80% so. 1 osa.

Lisa 7. Kinnisvarainvesteeringud

	Ehitis koos maaga
Õiglane väärtus 31.12.2008	72 995 741
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-10 110 741
Õiglane väärtus 31.12.2009	<u>62 885 000</u>

Kinnisvarainvesteeringute üüritulu ning haldamisega seotud kulud

	2009	2008
Üüritulu	8 585 797	9 225 778
Halduskulud, remondid ja sisseostetud kommunaalteenused	1 488 187	1 295 219
Kasum kinnisvara haldamisest	<u>7 097 610</u>	<u>7 930 559</u>

Lisa 8. Põhivara

Materiaalne põhivara

Põhivara rühm	Masinad ja seadmed	Kap.rendi tingimuste l soetav põhivara	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus				
31.12.2008	614 964	246 968	312 974	1 174 906
Soetatud põhivara	105 306		34 730	140 036
Maha kantud			-70 502	- 70 500
Ümberkvalifitseeritud	246 968	- 246 968		-
31.12.2009	967 238	-	277 204	1 244 442
Akumuleeritud kulum				
31.12.2008	376 123	169 025	119 683	664 831
Arvestatud kulum	102 771		52 572	155 343
Ümberkvalifitseerimine	169 025	-169 025		-
müüdud/maha kantud põhivara			-50 894	-50 894
31.12.2009	647 919	-	121 361	769 282
Jääkmaksumus				
31.12.2008	316 784		193 291	510 075
31.12.2009	319 319		155 843	475 160

Lisa 9. Mitmesugused pikaajalised nõuded

- 29.01.2009 sõlmiti võla põhiosa ja intresside tasumise ning hüpoteegi seadmise leping Aktsiaseltsiga Kodu Grupp, millega ajatati AS Kodu Grupp põhivõlg summas 9 292 692 krooni ja intressivõlg summas 895 843 krooni tasumine ajaga 15 veebruar 2010. Kohustus on tagatud hüpoteegiga.
- 19.05.2009 sõlmiti laenuleping Osüühinguga Bestok Kinnisvara, millega laenati Osüühingule Bestok Kinnisvara 14 750 000 krooni sihtotstarbeliselt AS Megaron-E poolt rekonstrueeritava Lootsi tn 8 kaubanduskeskuse ehituseks. Laenu tagasimakse aega on 30 kuu vältel alates hoonele kasutusloa väljastamisest.

Lisa 10. Võlad töövõtjatele

	31.12.2009	31.12.2008
Detsembri töötasu	423 119	381 533
Puhkusekohustus	581 577	659 605
sh sotsiaalmaks ja töötuskindlustus	148 856	164 778
	1 004 696	1 041 138

Lisa 11. Muud võlad

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjate ettemaksed	1 036 375	1 000 000
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	130 840	803 718
Võlad tütarettevõtte omanikule	869 691	
	2 036 906	1 803 718

Lisa 12. Kasutusrendi tingimustel renditud vara

	31.12.2009	31.12.2008
Aruandeperioodi maksed	215 923	107 197
Järgmiste perioodide maksed	235 185	812 352
sh tasumised järgmisel aastal	170 209	215 841

Lisa 13. Laenukohustused

	31.12.2009	31.12.2008
Võla jääk aasta alguses	-	27 342
Saadud	-	-
Tasutud	-	27 342
Võla jääk aasta lõpus	-	-
sh lühiajaline osa	-	-
pikaajaline osa	-	-
Aruandeperioodi intressikulu	-	608
Lepingu tähtaeg		15.07.08

Pangalaenud

	31.12.2009	31.12.2008
Laenu jääk aasta alguses	29 872 905	15 330 550
Saadud	-	16 104 542
Tasutud	3 610 789	1 562 187
Laenu jääk aasta lõpus	26 262 116	29 872 905
sh lühiajaline osa	2 215 549	3 395 538
pikaajaline osa	24 046 567	26 477 367
Aruandeperioodi intressikulu	1 314 579	1 259 639

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pangalaen (SEB)	26 262 116	2 215 549	14 887 416	9 159 151
Pikaajalised laenud kokku	26 262 116	2 215 549	14 887 416	9 159 151
Laenukohustused kokku	26 262 116	2 215 549	14 887 416	9 159 151
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pangalaen (SEB)	29 872 905	3 395 538	10 764 554	15 712 813
Pikaajalised laenud kokku	29 872 905	3 395 538	10 764 554	15 712 813
Laenukohustused kokku	28 736 568	3 395 538	10 764 554	15 712 813

Laenuleping

06.05.2005. a sõlmiti AS Megaron-E ja AS SEB Ühispank vahel laenuleping nr. 2005008311, millega AS Megaron-E laenas kaks miljonit viissada (2 500 000) krooni.

Laenutähtpäev oli 06.05.2009. a., kusjuures igakuise makse suurus vastab summale, mis tuleks igakuiselt tasuda, kui laen kuuluks tasumisele annuiteedigraafiku alusel tähtajaga viis aastat. Laenutähtpäeval tagastab laenusaja selleks hetkeks tasumata laenu ja tasub arvestatud intressid.

10.07.2007.a sõlmiti OÜ Rae Logistika ja AS SEB Eesti Ühispank vahel laenuleping

nr. 2007024933, millega OÜ Rae Logistika laenas kolmkümmend miljonit (30 000 000) krooni. Laenu kasutati Rae vallas Taevavärava 4a lao- ja toomishoone ehitamiseks. Laenutähtpäev on 10.07.2017.a.

Pangalaenu intressimäärad on muutuvad, sõltuvalt EURIBORi või Eesti krooni baasintressi liikumisest. Intressimäära muutuse lepingujärgne sagedus on 6 kuud.

Laenud (maa ost)

	31.12.2009	31.12.2008
Vara maksumus	-	818 826
Võlgnevus aasta alguses	-	49 494
Tasutud	-	49 494
Võlgnevus aasta lõpuks	-	-
sh lühiajaline osa	-	-
pikaajaline osa	-	-
Intress	-	7 444
Kokku	-	1 136 337
sh lühiajaline osa		1 136 337
pikaajaline osa	-	-

Lisa 14. Aktsiakapital

Aktisakapital summas 1 000 000 krooni jaguneb 800 lihtaktsiaks nimiväärtusega 1 250 krooni.

2009. aastal aktsiakapitalis muutusi ei toimunud.

2009. aastal on aktsionäridele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas

2 000 000 krooni (2008. aastal kuulutati ja maksti samuti välja dividende summas 2 000 000 krooni. Dividendide maksmisega seoses tekkis ettevõtte riigile tulumaksu võlg summas 531 646 krooni, mis tähtaegselt tasuti. (2008. aastal tasuti ettevõtte tulumaksu summas

531 646 krooni)

Lisa 15. Müügitulu tegevusalade lõikes. EMTAK 4120

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes

	2009	2008
• Ehitus	49 403 471	125 397 178
• Kinnisvara haldus	9 513 885	4 903 135
	58 917 356	130 300 313

Lisa 16. Muud äritulud

	2009	2008
Leppetrahvid, viivised	40 000	50 000
Garantiiraha tuluskandmine	-	30 000
Muud	-	-
	40 000	80 000

Lisa 17. Muud ärikulud

	2009	2008
Kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse vähenemine	10 110 741	470 647
Kahjum põhivara likvideerimisest	19 608	-
Trahvid, viivised	7189	591 665
Muud	224	-
	10 10 137 762	1 062 312

Lisa 18. Kaubad, toore, materjal, teenused

	2009	2008
Tooraine ja materjal	13 274 146	36 344 469
Teenused	3 068 416	4 621 359
Alltöövõttud	34 391 083	67 881 299
Kommunaalteenused	1 043 841	965 133
Tööriistad ja inventar	24 999	30 854
Autokulud	498 932	533 811
Kindlustused	24 688	-
Muud	174 778	58 525
	52 500 883	110 435 450

Lisa 19. Laenu tagatis ja panditud vara

Laenu tagatiseks on pant Tallinnas Kadaka tee 3 asuvale kinnistule. AS Megaron-E ja AS SEB Eesti Ühispank vahel on sõlmitud Hüpoteegi seadmise leping.

Hüpoteek on seatud AS-le Megaron-E kuuluvale kinnistule, katastritunnusega 78405:502:0810, asukohaga Tallinn, Kadaka tee 3, pindalaga 11815 m².

Tallinna Linnakohtu kinnistusameti Tallinna kinnistusosakonna kinnistusregistriosas nr 1005 on vastavad kanded ka sisse viidud.

Lisa 20. Intressikulud, finantstulud ja -kulud

	31.12.2009	31.12.2008
Intressikulu pangalaenudelt	- 1 314 579	-1 259 639
Muude laenude intressikulu	- 65 973	-61 739
Liisinguintress	- 52 526	-52 104
Maamaksuintress	-	-7 444
Kahjum valuutakursi muutusest	- 6 046	-28 242
Viivised		-1 045
Muud finantskulud	-	-5 308
	- 1 439 124	-1 415 521
Tellijale esitatud intressiarved	1 129 062	1 982 205
Laekunud pangaintressid	379 865	200 991
Muud finantstulud	186	
	1 509 113	2 183 196
	69 989	767 677

Lisa 21. Tingimuslikud kohustused

AS Megaron-E on ostnud AS'lt SEB Ühispank järgmised garantiid garanteerimaks kohustusi kolmandate osapoolte ees.

	Kehtib kuni	Saaja	Summa
Garantiiaja garantii			
	06.04.2010	Kronion OÜ	356 725
	05.03.2010	Apotsenter OÜ	731 233
	14.11.2010	Sktrade Invest OÜ	468 100
	03.08.2014	VGP Estonia OÜ	2 985 627
			4 541 685
Tarne eest tasumise garantii			
	10.06.2010	Ruukki Products AS	2 178 000
Pakkumise tagamise garantii			
	28.01.2010	Ülenurme Vallavalitsus	20 493
			6 740 178

AS Megaron-E on sõlminud 10.07.2007.a. aktsiaseltsiga SEB Eesti Ühispank garantiilepingu, tagamaks Rae Logistika OÜ laenulepingut, 1 500 000 krooni ulatuses.

Märkus: loetelu sisaldab nii aruandepäeval, kui ka aruande koostamise päeval kehtivaid garantiisid.

Bilansipäeval 2009.a oli tingimuslike kohustuste kogusumma 6 740 178 krooni (aastal 2008 vastav summa 17 136 424 krooni), mis koosnes garantiiaja garantiidest ja 4 541 685 krooni (aastal 2008 vastav summa 3 486 387 krooni) ja tarne eest tasumise garantiist summas

2 178 000.(aastal 2008 puudus nimetatud garantiiliik) ja pakkumises osalemise garantiidest summas 20 493 (aastal 2008 puudus see garantii liik).

Ettevõtte on sõlminud AS-ga Eesti Ühispank Garantiilepingu nr. 253286650180, mille alusel Eesti Ühispank väljastab garantii saajale garantiikirjad, mille alusel Pank täidab garantiikirjas sätestatud tingimustel, korras ja ulatuses AS Megaron-E kohustused garantii saaja ees.

Lisa 22. Lisainformatsioon emaettevõtte kohta

Vastavalt Eesti raamatupidamise seadusele on lisades avaldatud informatsioon konsolideeriva üksuse konsolideerimata põhiaruannete kohta (emaettevõtte kasumiaruanne, bilanss ja rahavoogude aruanne). Emaettevõtte põhiaruanded on koostatud, kasutades samu arvestusmeetodeid ja hindamisaluseid, mida on kasutatud konsolideeritud aruannete koostamisel.

BILANSS

VARAD

	emaettevõtte	
	31.12.2009	31.12.2008
Käibevara		
Raha	139 540	751 391
Nõuded ja ettemaksed		
Nõuded ostjate vastu	8 598 756	41 275 235
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24 016	
Nõuded tütarettevõttele	5 973 045	5 751 721
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	26 024	101 177
Intressid	1 463 950	895 843
Kokku	16 085 791	48 023 976
Varud		
Tooraine ja materjal	36 682	43 661
Ehitustööde tellijatelt saada		-
Lõpetamata toodang	6 584 388	4 079 596
Ettemaksed varude eest	119 251	324 570
Kokku	6 740 321	4 447 827
Käibevara kokku:	22 965 652	53 223 194
Põhivara		
Tütarettevõtete aktsiad või osad	32 000	32 000
Mitmesugused pikaajalised nõuded	21 700 000	7 000 000
Kinnisvarainvesteeringud	30 385 000	30 385 000
Materiaalne põhivara		
Masinad ja seadmed	319 319	316 784
Muu inventar, tööriistad	155 841	193 291
Lõpetamata ehitised		-
Materiaalne põhivara kokku	475 160	510 075
Põhivara kokku	52 592 160	37 927 075
VARAD KOKKU	75 557 812	91 150 269

KOHUSTUSED	emaettevõte	
	31.12.2009	31.12.2008
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused		
Pikaajalise pangalaenu tagasimaksed järgmisel perioodil	-	1 136 337
Võlad ja ettemaksed		
Võlad tarnijatele	11 096 115	28 939 390
Võlad töövõtjatele	1 001 991	1 041 139
Maksuvõlad	521 662	559 210
Muud võlad	1 167 215	1 000 000
Ehitustööde tellijatel saada	-	-
Kokku	13 786 983	31 539 739
Lühiajalised kohustused kokku	13 786 983	32 676 076
Pikaajalised kohustused		
Muud pikaajalised võlad	-	197 262
Pikaajalised kohustused kokku	-	197 262
KOHUSTUSED KOKKU		32 873 338
OMAKAPITAL		
Aksiakapital	1 000 000	1 000 000
Kohustuslik reservkapital	100 000	100 000
Jaotamata kasum	55 176 931	47 537 983
Aruandeaasta kasum	5 493 898	9 638 948
OMAKAPITAL KOKKU	61 770 829	58 276 931
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	75 557 812	91 150 269

KASUMIARUANNE

emaettevõtte

	2009	2008
Äritulud		
Müügitulu	53 900 301	139 516 975
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	10 663 984	4 079 596
Pikaajaliste ehituslepingute tulu	-	972 926
Muud äritulud	40 000	80 000
Äritulud kokku:	64 604 285	144 649 497
Ärikulud		
Toore, materjal ja teenused	52 046 338	123 974 755
Mitmesugused tegevuskulud	1 289 521	3 385 206
Tööjõukulud		
Palgakulud	5 027 984	6 472 720
Sotsiaalmaksud	1 776 886	2 195 165
Tööjõukulud kokku	6 804 870	8 667 885
Põhivara kulum	155 343	144 305
Muud ärikulud	26 451	591 665
Ärikulud kokku:	60 322 523	136 763 816
Ärikasum	4 281 762	7 885 681
Finantstulud ja -kulud		
Intressikulud	-90 279	-195 692
Muud finantstulud ja -kulud	1 834 061	2 480 605
Kokku	1 743 782	2 284 913
Kasum enne tulumaksustamist	6 025 544	10 170 594
Tulumaks	531 646	531 646
Aruandeaasta puhaskasum	5 493 898	9 638 948

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	emaettevõtte	
	2009	2008
Äritegevus		
Ärikasum	4 248 605	7 885 681
Korrigeerimised:		
põhivara kulum ja väärtuse langus	155 343	144 305
kahjum põhivara likvideerimisest	19 608	-
valmidusprotsendi meetodil		
ehituslepingute tulu korrigeerimine		-972 926
lõpetamata toodangu muutus	-2 504 792	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	33 607 455	-4 982 620
Varude muutus	6 979	- 3 601 269
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-17 950 019	13 304 739
Makstud intressid ja muud finantskulud	-97 122	-190 868
Makstud ettevõtte tulumaks	- 531 646	-531 646
Äritegevuse rahavoog	16 954 411	11 055 396
Investeeringustegevus		
Materiaalse põhivara soetus	- 140 036	-89 167
Antud laen	-14 700 000	-9 320 000
Kinnisvarainvesteeringu müük		-
Saadud intressid ja muud finantstulud	410 111	1 276 613
Investeeringustegevuse rahavoog	-14 429 925	-8 132 554
Finantseerimistegevus		
Saadud laenud		
Laenude tagasimaksed	-1 136 337	-296 761
Maa eest järelmaksu tasumine		-49 494
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-27 342
Makstud dividendid	- 2 000 000	-2 000 000
Omaaktsiate tagasiost		-
Omaaktsiate müük		-
Finantstegevuse rahavoog	-3 136 337	-2 373 597
Rahavood kokku	-611 851	549 245
Raha ja rahaekvivalendid perioodi algul	751 391	202 146
Raha ja rahaekvivalentide muutus	-611 851	549 245
Raha ja rahaekvivalendid perioodi lõpul	139 540	751 391

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

emaettevõtte

	Aksia- kapital	Reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2007	1 000 000	100 000	49 537 984	50 637 984
Aruandeperioodi puhaskasum			9 638 948	9 638 948
Makstud dividendid			-2 000 000	-2 000 000
Saldo 31.12.2008	1 000 000	100 000	57 176 931	58 276 931
Aruandeperioodi puhaskasum			5 493 898	5 493 898
Makstud dividendid				- 2 000 000
Saldo 31.12.2009	1 000 000	100 000	62 670 829	61 770 829

Korrigeeritud konsolideerimata omakapital

Tütarettevõtte bilansiline väärtus	-32 000
Tütarettevõtte väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	529 478
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital	62 268 307

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AS Megaron-E juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

2009. aasta puhaskahjum	1 911 877	krooni
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk		krooni
Dividendideks		krooni
Jaotamata kasumi jääk		krooni

JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2009. a.

MAJANDUSAASTA ARUANDELE

AS Megaron-E 2009. a konsolideeritud majandusaasta aruanne on kinnitatud AS Megaron-E aktsionäride üldkoosoleku poolt 31.05.2010 a.

.....
AIVO MARK
(juhataja)

.....
REIN JANOV
(nõukogu esimees)

.....
REIN SUVI
(nõukogu liige)

.....
KRISTJAN MARK
(nõukogu liige)

Tallinnas, 31.05.2010.a.

**AS MEGARON-E KONSOLIDEERIMATA MÜÜGITULU VASTAVALT
EMTAK-2009-LE**

EMTAK Tegevusala		2009	2008
4120	Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	49 403 471	134 613 841
6820	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	4 496 830	4 903 134
Konsolideerimata müügitulu kokku		53 900 301	139 516 975