

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: MALORE OÜ

registrikood: 12859555

tänava/talu nimi, Suur-Jõe tn 58

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80042

e-posti aadress: info.malore@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Lisa 17 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

OÜ Malore asutati 02.06.2015.aastal. Osaühingu osakapitali suurus on 2500 eurot, mis koosneb ühest osast. Juhatusse kuulub üks liige. Juhatusel liikmele äriühingu juhatusse kuulumise eest eraldi töötasu ja soodustusi ei maksta.

Osaühingu põhitegevuseks on investeerimine. 2019. aastal töötajad puudusid.

COVID viirus on avaldanud mõju Malore OÜ tütarettevõtetele Supeluse Hotell OÜ, mis ostuab majutuse,-spaa,-toitlustuse teenuseid, ning eriolukorra kehtestamisest mai lõpuni oli sunnitud hotelli ukseid sulgema ning oma tegevuse peatama ning tütarettevõtte Ringi Haldus OÜ tegevusele, mis tegeleb korterite müügi ja rentimisega, aga viiruse tulemusena on müük peatunud.

Peamised finantssuhtarvud	2019	2018
Müügitulu	7 577 321	4 351 036
Puhaskasum	324 694	1 230 531
Puhasrentaablus	4,28%	28,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,28	0,59
ROA	1,51%	5,46%
ROE	5,84%	26,01%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku (aktiiva)*100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 911 974	1 023 048	2
Nõuded ja ettemaksed	66 681	224 076	3
Varud	394 850	398 405	4
Kokku käibevarad	2 373 505	1 645 529	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	17 338 315	20 472 933	6
Materiaalsed põhivarad	1 683 671	392 445	7
Immateriaalsed põhivarad	35 931	41 028	8
Kokku põhivarad	19 057 917	20 906 406	
Kokku varad	21 431 422	22 551 935	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 615 577	1 009 464	9
Võlad ja ettemaksed	816 673	1 772 479	10
Kokku lühiajalised kohustised	8 432 250	2 781 943	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 848 534	14 805 719	9
Võlad ja ettemaksed	587 457	233 696	10
Kokku pikaajalised kohustised	7 435 991	15 039 415	
Kokku kohustised	15 868 241	17 821 358	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 292 663	62 132	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	324 694	1 230 531	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 619 857	1 295 163	
Vähemusosalus	3 943 324	3 435 414	
Kokku omakapital	5 563 181	4 730 577	
Kokku kohustised ja omakapital	21 431 422	22 551 935	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	7 577 321	4 351 036	12
Muud äritulud	35 727	2 013 398	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 884 010	-1 094 083	13
Mitmesugused tegevuskulud	-538 765	-406 624	14
Tööjõukulud	-1 683 522	-1 536 840	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-140 461	-168 005	7,8
Muud ärikulud	-5 735	-1 406	
Ärikasum (kahjum)	1 360 555	3 157 476	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-90 178	
Intressikulud	-530 028	-475 582	
Muud finantstulud ja -kulud	2 077	166	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	832 604	2 591 882	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	832 604	2 591 882	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	324 694	1 230 531	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	507 910	1 361 351	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 360 555	3 157 476	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	140 461	168 005	7,8
Muud korrigeerimised	549	-2 073 503	
Kokku korrigeerimised	141 010	-1 905 498	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	185 498	-86 569	
Varude muutus	3 555	243	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-963 119	850 950	
Kokku rahavood äritegevusest	727 499	2 016 602	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-25 293	-48 134	7,8
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-896 129	-4 828 428	6
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	2 483 940	0	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	0	781 820	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-1 488 360	
Antud laenud	-8 000	-60 700	
Antud laenude tagasimaksed	8 000	54 550	
Laekunud intressid	1 000	5 362	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 563 518	-5 583 890	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	587 490	5 730 108	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 938 572	-936 117	
Makstud intressid	-51 009	-203 662	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 402 091	4 590 329	
Kokku rahavood	888 926	1 023 041	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 023 048	7	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	888 926	1 023 041	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 911 974	1 023 048	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2017	2 500	104 514		107 014
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 230 531	1 361 351	2 591 882
Muud muutused omakapitalis		-42 382	2 074 063	2 031 681
31.12.2018	2 500	1 292 663	3 435 414	4 730 577
Aruandeaasta kasum (kahjum)		324 694	507 910	832 604
31.12.2019	2 500	1 617 357	3 943 324	5 563 181

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Malore OÜ 2019.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standartiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti Finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Malore OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Malore OÜ majandusaasta algas 01.01.2019 ja lõppes 31.12.2019.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Enne 2018 aastat koostas Malore OÜ konsolideerimata aruanded. Alates 2018 aastast esitab Malore OÜ kontserni aruande.

Konsolideeritud aruande koostamine

Malore OÜ on koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruande, kuhu kuuluvad Malore OÜ, Mudaravila Investeeringud OÜ, Ringi Haldus OÜ ning Pärnu Ranna Invest OÜ, Supeluse Hotell OÜ ja HDN Vara OÜ (likvideerimisel).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas ja pangas olevat sularaha.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse kasumiaruandes muu ärituluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro, kantakse soetamise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.] Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis liikide lõikes jääkväärtuses. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-60 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohuslase omakapitali. Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt s.o. hetkel, mil leiab sisuliselt aset majandustehingu mõju ettevõtte netovarale. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulusid, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekkimisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodidel, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis ei osale majandusliku kasu tekkimisel, kajastatakse kuluna tekkimise perioodil. Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele

nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Kokku raha	1 911 974	1 023 048

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	51 863	51 863
Ostjatelt laekumata arved	51 863	51 863
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 492	6 492
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 233	1 233
Ettemaksed	5 866	5 866
Muud makstud ettemaksed	5 866	5 866
Muud nõuded	1 227	1 227
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 681	66 681
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	80 065	80 065
Ostjatelt laekumata arved	80 065	80 065
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 384	7 384
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	106 319	106 319
Ettemaksed	6 559	6 559
Muud makstud ettemaksed	6 559	6 559
Muud nõuded	23 749	23 749
Kokku nõuded ja ettemaksed	224 076	224 076

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	378 295	382 197
Müügiks ostetud kaubad	51 861	56 115
Materjalid	41 495	39 100
Väikevahendid	284 939	286 982
Ettemaksed varude eest	16 555	16 208
Ettemaksed kaupade eest	16 555	16 208
Kokku varud	394 850	398 405

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 233	34 947	106 319	22 575
Üksikisiku tulumaks		11 101		9 172
Erisoodustuse tulumaks		667		202
Sotsiaalmaks		33 482		28 490
Kohustuslik kogumispension		1 456		1 297
Töötuskindlustusmaksed		2 160		1 841
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 233	83 813	106 319	63 577

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2017	0
Ostud ja parendused	14 000
Lisandumised äriühenduste kaudu	20 458 933
31.12.2018	20 472 933
Ostud ja parendused	955 851
Müügid	-2 688 624
Ümberliigitamised	-1 401 845
31.12.2019	17 338 315

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 133 924	1 043 132
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	5 808	4 914
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	2 977 927	0

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
Ostud ja parendused		16 910	2 843		19 753
Lisandumised äriühenduste kaudu	28 325	154 550	321 244	1 870	505 989
Amortisatsioonikulu	-6 770	-41 702	-112 400		-160 872
Muud muutused		-806		28 381	27 575
31.12.2018					
Soetusmaksumus	28 325	170 654	324 087	30 251	553 317
Akumuleeritud kulum	-6 770	-41 702	-112 400	0	-160 872
Jääkmaksumus	21 555	128 952	211 687	30 251	392 445
Ostud ja parendused	1 343	4 684	17 054		23 081
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	1 343				1 343
Muud ostud ja parendused		4 684	17 054		21 738
Amortisatsioonikulu	-6 949	-38 219	-87 984		-133 152
Ümberliigitamised	1 272 222		28 381	101 243	1 401 846
Muud muutused		-549			-549
31.12.2019					
Soetusmaksumus	1 319 934	300 668	774 297	131 494	2 526 393
Akumuleeritud kulum	-31 763	-205 800	-605 159	0	-842 722
Jääkmaksumus	1 288 171	94 868	169 138	131 494	1 683 671

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	0	16 955	0		16 955
Akumuleeritud kulum	0	-4 936	0		-4 936
Jääkmaksumus	0	12 019	0		12 019
Lisandumised äriühenduste kaudu	32 299		3 843		36 142
Amortisatsioonikulu	-4 853	-1 697	-583		-7 133
31.12.2018					
Soetusmaksumus	32 299	16 955	3 843		53 097
Akumuleeritud kulum	-4 853	-6 633	-583		-12 069
Jääkmaksumus	27 446	10 322	3 260		41 028
Ostud ja parendused			1 680	532	2 212
Amortisatsioonikulu	-4 853	0	-2 456	0	-7 309
31.12.2019					
Soetusmaksumus	32 299	16 955	5 523	532	55 309
Akumuleeritud kulum	-9 706	-6 633	-3 039	0	-19 378
Jääkmaksumus	22 593	10 322	2 484	532	35 931

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Eraisik	24 843	24 843			0	EUR	2020	16
Lühiajalised laenud kokku	24 843	24 843						
Pikaajalised laenud								
Laen seotud osapoolelt	5 079 432	5 079 432	0		3,9%+EURIBOR	EUR	2020	16
Investeeringislaen Swedbank	2 470 186	2 470 186	0		1,8%+EURIBOR	EUR	2021	
Laen seotud osapoolelt	2 238 534	0	2 238 534		8	EUR	2020	16
Laen seotud osapoolelt	541 116	41 116	500 000		6	EUR	2020	16
Äriühing	4 110 000	0	4 110 000		5	EUR	2020	
Pikaajalised laenud kokku	14 439 268	7 590 734	6 848 534					
Laenukohustised kokku	14 464 111	7 615 577	6 848 534					

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Eraisik	32 843	32 843			0	EUR	2020	16
Lühiajalised laenud kokku	32 843	32 843						
Pikaajalised laenud								
Laen seotud osapoolelt	5 146 833	571 199	4 575 634		3,9%+EURIBOR	EUR	2020	
Investeeringislaen Swedbank	3 119 548	165 298	2 954 250		1,8%+EURIBOR	EUR	2020	
Laen seotud osapoolelt	2 185 835		2 185 835		8	EUR	2020	
Laen seotud osapoolelt	740 124	240 124	500 000		6	EUR	2020	
Äriühing	4 590 000		4 590 000		5	EUR	2020	
Pikaajalised laenud kokku	15 782 340	976 621	14 805 719					
Laenukohustised kokku	15 815 183	1 009 464	14 805 719					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	100 683	100 683		16
Võlad töövõtjatele	148 693	148 693		11
Maksuvõlad	83 813	83 813		5
Muud võlad	892 340	304 883	587 457	
Intressivõlad	867 069	279 612	587 457	16
Muud viitvõlad	25 271	25 271		
Saadud ettemaksed	171 896	171 896		
Muud saadud ettemaksed	171 896	171 896		
Muud võlad	6 705	6 705		16
Kokku võlad ja ettemaksed	1 404 130	816 673	587 457	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	769 821	769 821		16
Võlad töövõtjatele	140 265	140 265		11
Maksuvõlad	63 577	63 577		5
Muud võlad	373 145	139 449	233 696	
Intressivõlad	329 098	95 402	233 696	16
Muud viitvõlad	44 047	44 047		
Saadud ettemaksed	657 861	657 861		
Muud saadud ettemaksed	657 861	657 861		
Muud võlad	1 506	1 506		16
Kokku võlad ja ettemaksed	2 006 175	1 772 479	233 696	

Võlad ja ettemaksed sisaldavad kohustusi seotud osapooltele järgnevalt:

Intressikohutused 571 825 eurot

võlad tarnijatele 10 718 eurot

muud võlad 5 074 eurot.

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Töötasude kohustis	148 693	140 265	10
Kokku võlad töövõtjatele	148 693	140 265	

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 577 321	4 345 786
Soome	0	5 250
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 577 321	4 351 036
Kokku müügitulu	7 577 321	4 351 036
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenus	29 592	17 250
Kinnisvara rent	0	11 581
Teenuse müük	0	142 533
Majutusteenus hommikusöögiga	2 064 558	1 903 548
Restoranid jm toitlustus	1 495 132	1 359 029
Spaa teenused	953 609	853 554
Muu müügitulu	40 442	63 541
Kinnisvara müük	2 993 988	0
Kokku müügitulu	7 577 321	4 351 036

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 193 911	448 016
Energia	171 129	165 815
Elektrienergia	95 775	84 699
Soojusenergia	75 354	81 116
Materjalikulu ja teenused	485 416	447 698
Muud	33 554	32 554
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 884 010	1 094 083

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	5 844	3 636
Energia	546	620
Kütus	546	620
Mitmesugused bürookulud	4 404	7 376
Lähetuskulud	4 663	5 154
Koolituskulud	18 536	9 451
Riiklikud ja kohalikud maksud	9 132	5 892
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	5 303
Arvutustehnika ja andmeside kulu	27 316	19 953
Audiitori kulud	6 280	4 280
Juriidilise teenuse kulu	27 747	40 134
Kindlustuskulud	7 381	5 758
Panga teenustasud	43 240	39 596
Personaliga seotud kulud	58 116	50 533
Telefonikulud	5 718	5 164
Remondi-ja ehitusmaterjali kulu	10 955	11 829
Väikevahendid	65 874	39 795
Turustuskulud	60 415	51 304
Ostetud transporditeenused	11 056	2 515
Teenuste vahendamine	26 605	16 683
Valvekulud	745	745
Koristuse ja heakorra kulud	11 191	5 691
Erisoodustuse sotsiaalmaksu kulu	2 201	4 111
Muud	130 800	71 101
Kokku mitmesugused tegevuskulud	538 765	406 624

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	1 277 876	1 166 481
Sotsiaalmaksud	405 646	370 359
Kokku tööjõukulud	1 683 522	1 536 840
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	98	99
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	97	98
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 692	8 468 100	7 419	8 376 746

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Juriidiline isik	8 000	8 000	64 040	277 710
Eraisik			3 500	11 500

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Juriidiline isik	39 306	33 156	672 698	555 121
Eraisik	3 200	3 200	43 578	31 500

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	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	205 732	12 307	133 652	12 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	23 340	31 043

Lisa 17 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	18 917	45 876
Nõuded ja ettemaksed	2 885 390	3 303 023
Kokku käibevarad	2 904 307	3 348 899
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 940 257	3 435 093
Kinnisvarainvesteeringud	14 000	14 000
Kokku põhivarad	3 954 257	3 449 093
Kokku varad	6 858 564	6 797 992
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	65 959	272 967
Võlad ja ettemaksed	2 566	6 629
Kokku lühiajalised kohustised	68 525	279 596
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	4 610 000	5 090 000
Võlad ja ettemaksed	398 564	133 231
Kokku pikaajalised kohustised	5 008 564	5 223 231
Kokku kohustised	5 077 089	5 502 827
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 292 665	104 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)	486 310	1 188 151
Kokku omakapital	1 781 475	1 295 165
Kokku kohustised ja omakapital	6 858 564	6 797 992

Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	29 592	17 250
Muud äritulud	364	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 355	0
Mitmesugused tegevuskulud	-19 531	-14 041
Muud ärikulud	0	-2
Kokku ärikasum (-kahjum)	70	3 207
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	177 692	321 411
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	327 471	907 445
Intressitulud	246 603	65 976
Intressikulud	-265 526	-109 888
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	486 310	1 188 151
Aruandeaasta kasum (kahjum)	486 310	1 188 151

Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	70	3 207
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	0	-90 178
Kokku korrigeerimised	0	-90 178
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-835	56 579
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-4 064	-3 448
Makstud intressid	-192	-6 227
Kokku rahavood äritegevusest	-5 021	-40 067
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-14 000
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-1 488 360
Antud laenud	-523 010	-3 332 510
Antud laenude tagasimaksed	1 188 000	96 600
Laekunud intressid	80	64
Kokku rahavood investeerimistegevusest	665 070	-4 738 206
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	523 500	5 198 296
Saadud laenude tagasimaksed	-1 210 508	-374 154
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-687 008	4 824 142
Kokku rahavood	-26 959	45 869
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45 876	7
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-26 959	45 869
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 917	45 876

Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	2 500	104 514	107 014
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 188 151	1 188 151
31.12.2018	2 500	1 292 665	1 295 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)		486 310	486 310
31.12.2019	2 500	1 778 975	1 781 475

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.11.2020

MALORE OÜ (registrikood: 12859555) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KANGUR	Juhatuse liige	30.11.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

MALORE OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud MALORE OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2019 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

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

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

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkeb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

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

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

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

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

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Arvo Lepik

Vandeauditori number 280

HLB Expertus KLF OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 241

Narva mnt 7a, Tallinn, Harju maakond, 10117

30.11.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

MALORE OÜ (registrikood: 12859555) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO LEPIK	Vandeaudiitor	30.11.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 292 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)	324 694
Kokku	1 617 357

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	29592	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Kangur	39210134231	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info.malore@gmail.com