

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: MALORE OÜ

registrikood: 12859555

tänava/talu nimi, Suur-Jõe tn 58

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 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	11
Lisa 9 Laenukohustised	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Lisa 18 Konsolideerimata bilanss	17
Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	19
Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

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

Osaühingu põhitegevuseks on tehnoloogia arendamine. 2018. aastal töötajad puudusid. Aktiivse tegevusega alustatakse 2019 aastal.

Peamised finantssuhtarvud	2018	2017
Müügitulu	4 351 036	13 516
Puhaskasum	1 230 531	103 532
Puhasrentaablus	28,3%	766%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,59	1,16
ROA	5,46%	15,07%
ROE	26,01%	96,75%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

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

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 023 048	7	2
Nõuded ja ettemaksed	224 076	59 325	3
Varud	398 405	0	4
Kokku käibevarad	1 645 529	59 332	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	627 699	
Kinnisvarainvesteeringud	20 472 933	0	6
Materiaalsed põhivarad	392 445	0	7
Immateriaalsed põhivarad	41 028	0	8
Kokku põhivarad	20 906 406	627 699	
Kokku varad	22 551 935	687 031	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	976 621	38 825	9
Võlad ja ettemaksed	1 805 322	12 376	10
Kokku lühiajalised kohustised	2 781 943	51 201	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 805 719	500 000	9
Võlad ja ettemaksed	233 696	28 816	10
Kokku pikaajalised kohustised	15 039 415	528 816	
Kokku kohustised	17 821 358	580 017	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 132	982	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 230 531	103 532	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 295 163	107 014	
Vähemusosalus	3 435 414	0	
Kokku omakapital	4 730 577	107 014	
Kokku kohustised ja omakapital	22 551 935	687 031	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	4 351 036	13 516	12
Muud äritulud	2 013 398	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 094 083	0	13
Mitmesugused tegevuskulud	-406 624	-6 868	14
Tööjõukulud	-1 536 840	0	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-168 005	0	8,9
Muud ärikulud	-1 406	-144	
Ärikasum (kahjum)	3 157 476	6 504	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-1 282	16
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-90 178	127 699	
Intressikulud	-475 582	-29 389	
Muud finantstulud ja -kulud	166	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 591 882	103 532	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 591 882	103 532	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 230 531	0	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	1 361 351	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 157 476	6 504	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	168 005	0	8,9
Muud korrigeerimised	-2 073 503	0	
Kokku korrigeerimised	-1 905 498	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-86 569	600	
Varude muutus	243	-32 113	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	850 950	9 412	
Kokku rahavood äritegevusest	2 016 602	-15 597	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-48 134	0	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-4 828 428	0	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	781 820	0	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 488 360	-501 282	
Antud laenud	-60 700	0	
Antud laenude tagasimaksed	54 550	0	
Laekunud intressid	5 362	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 583 890	-501 282	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 730 108	521 925	
Saadud laenude tagasimaksed	-936 117	-6 400	
Makstud intressid	-203 662	-46	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 590 329	515 479	
Kokku rahavood	1 023 041	-1 400	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7	1 407	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 023 041	-1 400	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 023 048	7	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2016	2 500	982		3 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)		103 532		103 532
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Malore OÜ 2018.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 01.01.2018 ja lõppes 31.12.2018.

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.

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 suurust 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Kokku raha	1 023 048	7

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	80 065	80 065	
Ostjatelt laekumata arved	80 065	80 065	
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 384	7 384	17
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	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 200	1 200	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 546	1 546	
Ettemaksed	56 579	56 579	
Muud makstud ettemaksed	56 579	56 579	
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 325	59 325	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	382 197	0
Müügiks ostetud kaubad	56 115	0
Materjalid	39 100	0
Väikevahendid	286 982	0
Ettemaksed varude eest	16 208	0
Ettemaksed kaupade eest	16 208	0
Kokku varud	398 405	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	106 319	22 575	1 546
Üksikisiku tulumaks		9 172	
Erisoodustuse tulumaks		202	
Sotsiaalmaks		28 490	
Kohustuslik kogumispension		1 297	
Töötuskindlustusmaksed		1 841	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	106 319	63 577	1 546

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2016	0
31.12.2017	0
Ostud ja parendused	14 000
Lisandumised äriühenduste kaudu	20 458 933
31.12.2018	20 472 933

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
Ostud ja parendused		16 910	16 910	2 843			19 753
Muud ostud ja parendused		16 910	16 910	2 843			19 753
Lisandumised äriühenduste kaudu	28 325	154 550	154 550	321 244	1 870	1 870	505 989
Amortisatsioonikulu	-6 770	-41 702	-41 702	-112 400			-160 872
Muud muutused		-806	-806		28 381	28 381	27 575
31.12.2018							
Soetusmaksumus	28 325	170 654	170 654	324 087	30 251	30 251	553 317
Akumuleeritud kulum	-6 770	-41 702	-41 702	-112 400	0	0	-160 872
Jääkmaksumus	21 555	128 952	128 952	211 687	30 251	30 251	392 445

2018 kanti maha põhivara 1742 euro väärtuses, mahakandmise kulum 806 eurot.

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Kokku
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

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen seotud osapoolet	5 146 833	571 199	4 575 634		3,9%+EURIBOR	EUR	2020	17
Investeeringislaen Swedbank	3 119 548	165 298	2 954 250		1,8%+EURIBOR	EUR	2020	
Laen seotud osapoolet	2 185 835		2 185 835		8	EUR	2020	17
Laen seotud osapoolet	740 124	240 124	500 000		6	EUR	2020	17
Äriühing	4 590 000		4 590 000		5	EUR	2020	
Pikaajalised laenud kokku	15 782 340	976 621	14 805 719					
Laenukohustised kokku	15 782 340	976 621	14 805 719					
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen seotud osapoolet	38 825	38 825						17
Lühiajalised laenud kokku	38 825	38 825						
Pikaajalised laenud								
Laen seotud osapoolet	500 000		500 000					17
Pikaajalised laenud kokku	500 000		500 000					
Laenukohustised kokku	538 825	38 825	500 000					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	769 821	769 821		17
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	17
Muud viitvõlad	44 047	44 047		
Saadud ettemaksed	657 861	657 861		
Muud saadud ettemaksed	657 861	657 861		
Muud võlad	34 349	34 349		17
Kokku võlad ja ettemaksed	2 039 018	1 805 322	233 696	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	10 111	10 111		
Muud võlad	31 081	2 265	28 816	
Intressivõlad	29 570	754	28 816	
Muud viitvõlad	1 511	1 511		
Kokku võlad ja ettemaksed	41 192	12 376	28 816	

Võlad ja ettemaksed sisaldavad kohustusi seotud osapooltele järgnevalt:

Intressikohutused 262 631 eurot

tasumata arvete saldo 6975 eurot

muud võlad 34 349 eurot.

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	140 265	0
Kokku võlad töövõtjatele	140 265	0

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 345 786	10 000
Suurbritannia	0	3 516
Soome	5 250	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 351 036	13 516
Kokku müügitulu	4 351 036	13 516
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenus	17 250	13 516
Kinnisvara rent	11 581	0
Teenuse müük	142 533	0
Majutusteenus hommikusöögiga	1 903 548	0
Restoranid jm toitlustus	1 359 029	0
Spaa teenused	853 554	0
Muu müügitulu	63 541	0
Kokku müügitulu	4 351 036	13 516

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	448 016	0
Energia	165 815	0
Elektrienergia	84 699	0
Soojusenergia	81 116	0
Materjalikulu ja teenused	447 698	0
Muud	32 554	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 094 083	0

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	3 636	2 029
Energia	620	0
Kütus	620	0
Mitmesugused bürookulud	7 376	0
Lähetuskulud	5 154	955
Koolituskulud	9 451	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 892	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	5 303	0
Arvutustehnika ja andmeside kulu	19 953	2 718
Audiitori kulud	4 280	0
Juriidilise teenuse kulu	40 134	0
Kindlustuskulud	5 758	0
Panga teenustasud	39 596	0
Personaliga seotud kulud	50 533	0
Telefonikulud	5 164	0
Remondi-ja ehitusmaterjali kulu	11 829	0
Väikevahendid	39 795	0
Turustuskulud	51 304	0
Ostetud transporditeenused	2 515	0
Teenuste vahendamine	16 683	0
Valvekulud	745	0
Koristuse ja heakorra kulud	5 691	0
Erisoodustuse sotsiaalmaksu kulu	4 111	0
Muud	71 101	1 166
Kokku mitmesugused tegevuskulud	406 624	6 868

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	1 166 481	0
Sotsiaalmaksud	370 359	0
Kokku tööjõukulud	1 536 840	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	99	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	98	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 16 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2018	2017
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-1 282
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-1 282

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 419	8 376 746	1 200	570 660

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

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Äriühing	521 925	6 400

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	133 652	12 000	14 000	12 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	31 043	0

Lisa 18 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	45 876	7
Nõuded ja ettemaksed	3 303 023	59 325
Kokku käibevarad	3 348 899	59 332
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 435 093	627 699
Materiaalsed põhivarad	14 000	0
Kokku põhivarad	3 449 093	627 699
Kokku varad	6 797 992	687 031
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	272 967	38 825
Võlad ja ettemaksed	6 629	12 376
Kokku lühiajalised kohustised	279 596	51 201
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	5 090 000	500 000
Võlad ja ettemaksed	133 231	28 816
Kokku pikaajalised kohustised	5 223 231	528 816
Kokku kohustised	5 502 827	580 017
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 514	982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 188 151	103 532
Kokku omakapital	1 295 165	107 014
Kokku kohustised ja omakapital	6 797 992	687 031

Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	17 250	13 516
Mitmesugused tegevuskulud	-14 041	-6 868
Muud ärikulud	-2	-144
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 207	6 504
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	321 411	-1 282
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	907 445	0
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	127 699
Intressitulud	65 976	0
Intressikulud	-109 888	-29 389
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 188 151	103 532
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 188 151	103 532

Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 207	6 504
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-90 178	0
Kokku korrigeerimised	-90 178	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	56 579	600
Varude muutus	0	-32 113
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 448	9 412
Makstud intressid	-6 227	0
Kokku rahavood äritegevusest	-40 067	-15 597
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-14 000	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 488 360	-501 282
Antud laenud	-3 332 510	0
Antud laenude tagasimaksed	96 600	0
Laekunud intressid	64	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 738 206	-501 282
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 198 296	521 925
Saadud laenude tagasimaksed	-374 154	-6 400
Makstud intressid	0	-46
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 824 142	515 479
Kokku rahavood	45 869	-1 400
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7	1 407
Raha ja raha ekvivalentide muutus	45 869	-1 400
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45 876	7

Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 500	982	3 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)		103 532	103 532
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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.10.2019

MALORE OÜ (registrikood: 12859555) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KANGUR	Juhatuse liige	14.10.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

MALORE OÜ osanikele,

Arvamus

Oleme auditeerinud MALORE OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2018 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 31.12.2018 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 arvamusel.

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 lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et 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 arvamust. 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 arvamusel. 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 arvamust. 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

15.10.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

MALORE OÜ (registrikood: 12859555) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO LEPIK	Vandeaudiitor	15.10.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 132
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 230 531
Kokku	1 292 663

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	17250	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