

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: ModirumID OÜ

registrikood: 12223509

tänav,maja ja korteri number: Narva mnt 5-58

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

e-posti aadress: christa.helemae@modirum.com,
jari.heikkinen@modirum.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ ModirumID asutati 2012 a alguses.

Ettevõtte tegeleb mobiiltelefonide abil identifitseerimise rakenduste tarkvara arendamisega ja IT-alaste konsultatsioonidega. 2014 aastal jätkab ettevõtte samasuunalise tegevusega.

Ettevõttes töötas 2013 aastal 4 töötajat. Juhatuse liikmele maksti töötasu 7136 eurot. Ametist vabastamisel või tagasikutsumisel kompensatsiooni ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	485 116	267 677	
Finantsinvesteeringud	88 038	0	2
Nõuded ja ettemaksed	127 878	100 287	3
Kokku käibevara	701 032	367 964	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	185 833	0	7
Immateriaalne põhivara	61 667	81 667	8
Kokku põhivara	247 500	81 667	
Kokku varad	948 532	449 631	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	75 000	200 000	9
Võlad ja ettemaksed	78 490	44 803	
Kokku lühiajalised kohustused	153 490	244 803	
Kokku kohustused	153 490	244 803	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	202 328	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	590 214	202 328	
Kokku omakapital	795 042	204 828	
Kokku kohustused ja omakapital	948 532	449 631	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	20.01.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Müügitulu	903 990	546 774	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-73 564	-204 253	
Mitmesugused tegevuskulud	-82 959	-34 609	
Tööjõukulud	-125 188	-87 326	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-20 000	-18 333	8
Kokku ärikasum (-kahjum)	602 279	202 253	
Intressikulud	-2 947	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-9 118	0	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	590 214	202 253	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	590 214	202 253	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	20.01.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	602 279	202 253	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 000	18 333	8
Kokku korrigeerimised	20 000	18 333	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21 991	-30 287	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	25 112	29 042	
Kokku rahavood äritegevusest	625 400	219 341	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-100 000	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-185 833	0	7
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-96 144	0	2
Antud laenud	0	-430 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	360 000	
Laekunud intressid	26	15 854	
Laekunud dividendid	194	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-281 757	-154 146	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	450 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-125 000	-250 000	9
Makstud intressid	0	-18	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-125 000	199 982	
Kokku rahavood	218 643	265 177	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	267 677	2 500	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	218 643	265 177	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 204	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	485 116	267 677	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
20.01.2012	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		202 328	202 328
31.12.2012	2 500	202 328	204 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)		590 214	590 214
31.12.2013	2 500	792 542	795 042

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ModirumID raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ ModirumID kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasna dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2013 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	0	0
Soetamine	96 144	96 144
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-8 106	-8 106
31.12.2013	88 038	88 038

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	45 691	45 691		
Ostjatelt laekumata arved	45 691	45 691		
Muud nõuded	80 543	80 543		
Laenunõuded	70 000	70 000		
Intressinõuded	10 543	10 543		
Ettemaksed	1 644	1 644		
Muud makstud ettemaksed	1 644	1 644		
Kokku nõuded ja ettemaksed	127 878	127 878		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	21 060	21 060		
Ostjatelt laekumata arved	21 060	21 060		
Muud nõuded	77 958	77 958		
Laenunõuded	70 000	70 000		
Intressinõuded	4 943	4 943		
Viitlaekumised	3 015	3 015		
Ettemaksed	1 269	1 269		
Tulevaste perioodide kulud	1 269	1 269		
Kokku nõuded ja ettemaksed	100 287	100 287		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	45 691	21 060
Kokku nõuded ostjate vastu	45 691	21 060

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	8	48
Käibemaks	22 417	7 907
Üksikisiku tulumaks	4 039	2 483
Sotsiaalmaks	6 984	4 320
Kohustuslik kogumispension	197	116
Töötuskindlustusmaksed	598	434
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	34 243	15 308

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	70 000	70 000		
Intressinõuded	10 543	10 543		
Kokku muud nõuded	80 543	80 543		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	70 000	70 000		
Intressinõuded	4 943	4 943		
Viitlaekumised	3 015	3 015		
Kokku muud nõuded	77 958	77 958		

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
Ostud ja parendused	185 833	185 833
Amortisatsioonikulu	0	0
31.12.2013		
Soetusmaksumus	185 833	185 833
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	185 833	185 833

	2013	20.01.2012 - 31.12.2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	990	0

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
Ostud ja parendused	100 000	100 000
Amortisatsioonikulu	-18 333	-18 333
31.12.2012		
Soetusmaksumus	100 000	100 000
Akumuleeritud kulum	-18 333	-18 333
Jääkmaksumus	81 667	81 667
Amortisatsioonikulu	-20 000	-20 000
31.12.2013		
Soetusmaksumus	100 000	100 000
Akumuleeritud kulum	-38 333	-38 333
Jääkmaksumus	61 667	61 667

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	75 000	75 000		
Lühiajalised laenud kokku	75 000	75 000		
Laenukohustused kokku	75 000	75 000		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	200 000	200 000		
Lühiajalised laenud kokku	200 000	200 000		
Laenukohustused kokku	200 000	200 000		

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku võlad tarnijatele	399	1 013

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	9 248	5 121
Puhkusetasude kohustus	5 323	2 658
Kokku võlad töövõtjatele	14 571	7 779

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2013	20.01.2012 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	618 596	473 920
Suurbritannia	183 143	0
Soome	46 091	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	847 830	473 920
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	56 160	72 854
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	56 160	72 854
Kokku müügitulu	903 990	546 774
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT-alane konsultatsiooniteenus	903 990	546 774
Kokku müügitulu	903 990	546 774

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	20.01.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	90 411	62 217
Sotsiaalmaksud	32 113	22 451
Puhkusereservikulu	2 664	2 658
Kokku tööjõukulud	125 188	87 326
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	3

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 204
Finantstulud ja -kulud finantsinvesteeringutelt	-7 914
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-9 118

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	75 000	200 000

2013	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	73 545	857 899	125 000

20.01.2012 - 31.12.2012	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 ettevõttjad	360 000	360 000	450 000	250 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	20.01.2012 - 31.12.2012
Arvestatud tasu	7 136	3 568

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.03.2014

ModirumID OÜ (registrikood: 12223509) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JARI SAKARI HEIKKINEN	Management board member	22.03.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	202 328
Aruandeaasta kasum (kahjum)	590 214
Kokku	792 542
Jaotamine	
Kokku	792 542

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	202 328
Aruandeaasta kasum (kahjum)	590 214
Kokku	792 542
Jaotamine	
Kokku	792 542

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	903990	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jari Sakari Heikkinen	36510060076	Hobujaama 10-33, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	jari.heikkinen@modirum.com
E-posti aadress	christa.helemae@modirum.com
E-posti aadress	n0936@000.ee