

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

İşletme: Moderan Solutions OÜ

registrikood: 12958323

tänava/talu nimi, J. Kunderi tn 28-4a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10121

telefon: +372 5094282

e-posti aadress: moderan.net@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

OÜ Moderan Solutions põhitegevuseks on veebipõhise tarkvarateenuse pakkumine kinnisvara ettevõtetele üürisuhete juhtimiseks, kõrvalkulude arvestuseks ja varade aruandluseks.

Aastal 2021 laiendasime oluliselt müüki Baltikumis ning laienesime Tšehhi, Slovakkia ja Kanada turule. Ühtlasi lisasime rea liidestusi kauglugemissüsteemide ja raamatupidamisprogrammidega ning täiendasime oluliselt kõrvalkulude jagamise lahendust.

Aastal 2022 on eesmärk jätkata laiendamist Euroopas ning arendada edasi nii teenust, kui ka valdkondlikke koostöösuhteid ja liidestusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	50 679	159 943
Nõuded ja ettemaksed	23 762	19 633
Varud	0	1 584
Kokku käibevarad	74 441	181 160
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	2 437	0
Kokku põhivarad	2 437	0
Kokku varad	76 878	181 160
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	56 627	45 945
Kokku lühiajalised kohustised	56 627	45 945
Kokku kohustised	56 627	45 945
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	4 024	3 935
Ülekurss	612 371	539 394
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-408 114	-268 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-188 030	-139 859
Kokku omakapital	20 251	135 215
Kokku kohustised ja omakapital	76 878	181 160

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	156 997	82 325	
Muud äritulud	8 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 896	-5 162	
Mitmesugused tegevuskulud	-113 177	-61 593	
Tööjõukulud	-230 518	-155 445	2
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-392	0	
Muud ärikulud	-55	0	
Ärikasum (kahjum)	-188 041	-139 875	
Intressitulud	11	16	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-188 030	-139 859	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-188 030	-139 859	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Moderan Solutions 2021. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõttele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Käesolevale raamatupidamise aastaaruandele rakenduvad Euroopa Liidu raamatupidamisdirektiivist 2013/34/EL tulenevad nõuded, mille alusel ettevõtte suurusest sõltub majandusaasta aruandes nõutava avalikustatava informatsiooni hulk. Ettevõtte kuulub väikeettevõtja kategooriasse ning koostab lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb kahest põhiaruandest (bilanss ja kasumiaruanne) ning lisadest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad, nõuded ja kohustised seisuga 31.12.2021 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Valuutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Kahjum nõuete allahindlusest kajastatakse kasumiaruande real "mitmesugused tegevuskulud". Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algelt kajastati.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algelt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algelt 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 kuulavas summas.

Maksustamine

Eestis 1. jaanuarist 2000 jõustunud tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata ettevõtte kasumit, vaid väljamakstud netodividende. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv tulumaksumäär on 20/80 (2020. aasta: 20/80) väljamakstud netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. OÜ Moderan Solutions käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärioludele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-172 372	-117 122
Sotsiaalmaksud	-58 146	-38 323
Kokku tööjõukulud	-230 518	-155 445
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 925	8 192
Kokku võlad ja ettemaksed	6 925	8 192

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	24 000	24 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Moderan Solutions OÜ (registrikood: 12958323) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI HAKKAJA	Juhatuse liige	30.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-408 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-188 030
Kokku	-596 144
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	596 144
Kokku	596 144

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	156997	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Zenith Family Office OÜ	12097803	Eesti	41 EUR (Lihtomand)
Oxana Mikheeva	47604130115		83 EUR (Lihtomand)
Summus Z OÜ	14764132	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	173 EUR (Lihtomand)
Thorgate Ventures III OÜ	14799745	Eesti	43 EUR (Lihtomand)
OÜ ThorGate Management	12073493	Eesti	21 EUR (Lihtomand)
OÜ Susilaane	14247164	Eesti	21 EUR (Lihtomand)
OÜ Gevoko	12708750	Eesti	21 EUR (Lihtomand)
Martian Capital OÜ	14474606	Eesti	101 EUR (Lihtomand)
Lemonade Stand OÜ	14776371	Eesti	173 EUR (Lihtomand)
Gorilla Capital Fund 2017 Ky		Soome	345 EUR (Lihtomand)
Peaksjah OÜ	11221508	Eesti	134 EUR (Lihtomand)
Panta Rhei Ventures OÜ	12445397	Eesti	67 EUR (Lihtomand)
Margus Tinno	37405060302	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	17 EUR (Lihtomand)
Kristi Hakkaja	47902086016	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1311 EUR (Lihtomand)
Jaanus Sellin	39005272732	Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	422 EUR (Lihtomand)
Priit Koppel	37607180338	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	142 EUR (Lihtomand)
blackprint Booster Fonds GmbH & Co. KG		Saksamaa	284 EUR (Lihtomand)
Raiko Uri	38204272731	Eesti	625 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5094282
E-posti aadress	moderan.net@gmail.com