

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Modash OÜ

registrikood: 14434162

tänavatänu nimi, Telliskivi tn 60a/5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10412

telefon: +372 57837995

e-posti aadress: avery@modash.io

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Laenukohustised	8
Lisa 3 Müügitulu	9
Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Möödunud aasta oli Modashi jaoks märkimisväärne. Kasvatasime oluliselt oma tulusid, asjatundlikkust ja kliendibaasi. Oleme süvendanud olemasolevaid tootepakkumisi ja tutvustanud uusi. Samuti suurendasime oma töötajate arvu üha kõrgema taseme konsulantidega.

Oleme lisanud oma meeskonda fantastilisi vanemeksperthe turunduses, müügis ja tehnilistel ametikohtadel. Oleme samal ajal parandanud oma tegevuse efektiivsust ja ettevõtte teenib jätkuvalt puhaskasumit.

Edusammudest hoolimata mõjutavad Modash OÜ-d makromajanduslikud olud. Oleme majandussanktsioonide tõttu kaotanud mõned kliendid, oleme näinud mõne oma segmendi aeglasemat kasvu ja eeldame, et sellised tegurid nagu inflatsioon mõjutavad negatiivselt meie potentsiaalsete klientide ostuotsuseid.

Järgmise 6-9 kuu jooksul loodame lisada 1 000 000 USD iga-aastasessse korduvasse tulusse. Loodame lõpetada 2023. aasta kogutuluga 9 000 000 USD.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	292 045	42 972	
Nõuded ja ettemaksed	26 049	13 305	
Kokku käibevarad	318 094	56 277	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 566	0	
Immateriaalsed põhivarad	159 288	0	
Kokku põhivarad	161 854	0	
Kokku varad	479 948	56 277	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	204 999	204 999	2
Võlad ja ettemaksed	55 191	27 561	
Kokku lühiajalised kohustised	260 190	232 560	
Kokku kohustised	260 190	232 560	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-176 283	-134 618	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	396 041	-41 665	
Kokku omakapital	219 758	-176 283	
Kokku kohustised ja omakapital	479 948	56 277	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	720 548	192 244	3
Muud äritulud	640	86	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	166 871	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-45 651	-46 952	4
Mitmesugused tegevuskulud	-225 648	-21 845	5
Tööjõukulud	-210 833	-164 469	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 694	0	
Muud ärikulud	-2 195	-734	
Ärikasum (kahjum)	396 038	-41 670	
Muud finantstulud ja -kulud	10	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	396 048	-41 665	
Tulumaks	-7	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	396 041	-41 665	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, oma finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni.

Eesti finantsaruandluse standard on avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ja mida täpsusta rahandusministri kui valdkonna eest vastutava ministri määrus (toimkonna juhend).

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole bilansiväliseid tingimuslikke ja siduvaid kohustusi. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ning kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi nr 1 alusel.

Raha

Bilansis kajastatakse rahana kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Suure hulga samaliigiliste nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse grupi baasil, võttes arvesse eelmiste perioodide statistikat sarnaste nõuete laekumise kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena. Nõuet loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud. Pikaajalisi nõudeid kajastatakse algselt saadaoleva tasu nüüdisväärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Varud

Varudena kajastatakse müügiks ostetud kaupsid. Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest soetamisega seotud otsestest kulutustest. Varude jäägi hindamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit. Varud hinnatakse alla eeldatavale neto realiseerimismaksumusele, kui see on madalam nende soetusmaksumusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 2500 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise piirmäära, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Põhivara soetusmaksumusse arvatakse kulutused, mis on vajalikud vara kasutuselevõtmiseks, v.a põhivara soetamisega kaasnevad maksud, lõivud, laenu-, koolitus ja lähetuskulud, mis kajastatakse nende tekkimisel aruandeperioodi kuluna.

Põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2500

Tulud

Toodete müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu arvestatakse tekkepõhiselt sisemise intressimäära alusel. Dividenditulu arvestatakse dividendide väljakuulutamisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisega kaasnevad mittetagastatavad maksud ja lõivud kajastatakse soetamise momendil kuluna, mitte varade ega varude soetusmaksumusena.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende isikute lähedased pereliikmed.

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole ema-, sidus- ja tütaretevõtteid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansikuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Calchas Holding GmbH	15 000	15 000			3%	EUR	31.12.2022
Benvk13 Ug Haftungsbeschränkt	15 000	15 000			3%	EUR	31.12.2022
Bevoke Estonia OÜ	5 000	5 000			3%	EUR	31.12.2022
Yoisho OÜ	15 000	15 000			3%	EUR	31.12.2022
Rei Consult OÜ	5 000	5 000			3%	EUR	31.12.2022
Lift99 Rocets OÜ	10 000	10 000			3%	EUR	31.12.2022
Aidis Dalikas	10 000	10 000			3%	EUR	31.12.2022
Icebraker Fund I KY	129 999	129 999			3%	EUR	30.09.2022
Lühiajalised laenud kokku	204 999	204 999					
Laenukohustised kokku	204 999	204 999					

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Calchas Holding GmbH	15 000	15 000			3%	EUR	14.12.2020
Benvk13 Ug Haftungsbeschränkt	15 000	15 000			3%	EUR	14.12.2020
Bevoke Estonia OÜ	5 000	5 000			3%	EUR	14.12.2020
Yoisho OÜ	15 000	15 000			3%	EUR	14.12.2020
Rei Consult OÜ	5 000	5 000			3%	EUR	14.12.2020
Lift99 Rocets OÜ	10 000	10 000			3%	EUR	14.12.2020
Aidis Dalikas	10 000	10 000			3%	EUR	14.12.2020
Icebraker Fund I KY	129 999	129 999			3%	EUR	30.09.2021
Lühiajalised laenud kokku	204 999	204 999					
Laenukohustised kokku	204 999	204 999					

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 627	9 452
Poola	27 322	40 336
Soome	81 255	86
Saksamaa	50 042	3 037
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	72 684	46 127
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	256 930	99 038
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	463 618	93 206
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	463 618	93 206
Kokku müügitulu	720 548	192 244
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	720 548	192 244
Kokku müügitulu	720 548	192 244

Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-5 546	-6 032
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-40 105	-40 669
Energia	0	-251
Elektrienergia	0	-251
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-45 651	-46 952

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-10 024	-7 051
Mitmesugused bürookulud	-8 007	-3 372
Lähetuskulud	-5 130	-1 354
IT teenused	-202 487	-10 068
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-225 648	-21 845

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-157 508	-122 905
Sotsiaalmaksud	-53 325	-41 564
Kokku tööjõukulud	-210 833	-164 469
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	46 213	34 225

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2022

Modash OÜ (registrikood: 14434162) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AVERY DYLAN SCHRADER	Management board member	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-176 283
Aruandeaasta kasum (kahjum)	396 041
Kokku	219 758
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	169 758
Kokku	219 758

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-176 283
Aruandeaasta kasum (kahjum)	396 041
Kokku	219 758
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	169 758
Kokku	219 758

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	720548	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hendry Sadrak	39712160223	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1237 EUR (Lihtomand)
Avery Dylan Schrader	39801290015	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1263 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 57837995
E-posti aadress	avery@modash.io