

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

29 -06- 2009

.....Liana Kaar....

550529

AS Modera Software

Majandusaasta aruanne
2008

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	AS Modera Software
Äriregistri kood	11383889
Aadress	Rännaku pst 12, Tallinn 10917
Telefon	+ 372 5 112 061
Majandusaasta	01.01.2008-31.12.2008

Juhatusel liige: _____

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	8
Lisa 2. Raha ja pangakontod	9
Lisa 3. Materiaalne põhivara	9
Lisa 4. Aktsiakapital	9
Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	10
Lisa 6. Bilansivälised varad	10
Lisa 7. Potentsiaalsed kohustused	10
Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega	10
Audiitori järeldusotsus	11
Kasumi jaotamise ettepanek	12
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2008. aasta majandusaasta aruandele	13

Juhatuse liige: _____

Tegevusaruanne

1. Osaühingu tegevusalad

AS Modera Software on tarkvara arenduse ja müügi valdkonnas töötav ettevõte, mis aitab kaasa teiste grupi ettevõtete põhitegevuste edendamisele. Äriühingu peamiseks tegevusalaks on tarkvara levitamise protsessi koordineerimine sise- ja välisturgudel.

2. Käive 2008. a

Käive aruandeperioodil oli 331 000 krooni.

3. Olulisemaid 2008. a. toimunud ning lähitulevikus planeeritavaid investeeringud

2008 aastal alustati tegevuse ettevalmistamisega ning aktiivsem tegevuse käivitamine on planeeritud 2009-ndale aastale. 2008 suuremateks sündmusteks olid automaatse litsentside väljastuse protsessi käivitamine ning tütarettevõtte asutamine Suurbritannias. Aastatel 2009 kuni 2011 on plaanis jätkata välisettevõtete konsolideerimisega ning ettevõtte tegevuse laiendamisega.

4. Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetele arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

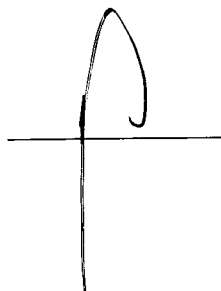
AS Modera Software -s ei olnud 2008. aastal ühtegi töötajat. 2008. aastal juhatuse ega nõukogu liikmetele liikmeks oleku eest tasu ei makstud ja muid soodustusi ei osutatud.

AS Modera Softwar põhilised suhtelised finantsnäitajad aruandeperioodi lõppedes on alljärgnevad:

	Arvutus metoodika	2008	2007
Kasutatava omakapitali tulukus	Puhaskasum / omakapital * 100	33,77 %	0
Ärikasumi marginaal	Ärikasum / müügitulu * 100	61,43 %	0
Omakapitali määr	Omakapital / vara * 100	93,67 %	100 %

Hannes Rosin

Juhatuse liige



13.02.2009

Raamatupidamise aastaaruanne

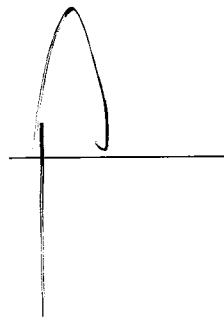
Juhatuse deklaratsioon

AS Modera Software juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Modera Software finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ AS Modera Software on jätkuvalt tegutsev.

Hannes Rosin

Juhatuse liige



13.02.2009

Bilanss**VARAD**

	Lisa	31.12.2008	31.12.2007
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	589 889	400 000
Laekumata intressid		86	0
Käibevara kokku		589 975	400 000
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3	54 824	0
Põhivara kokku		54 824	0
VARAD KOKKU		644 799	400 000

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**KOHUSTUSED****Lühiajalised kohustused**

Võlad hankijatele		35 400	0
Käibemaksuvõlg		5 425	0
Lühiajalised kohustused kokku		40 825	0
Kohustused kokku		40 825	0

OMAKAPITAL

Aktiikapital nimiväärtuses	4	400 000	400 000
Aruandeaasta kasum		203 974	0
Omakapital kokku		603 974	400 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		644 799	400 000

Kasumiaruanne

	Lisa	2008	27.04.-31.12.2007
Müügitulu	5	331 000	0
Äritulud kokku		331 000	0
Mitmesugused tegevuskulud		109 711	0
Põhivara kulum	3	17 445	0
Muud ärikulud		511	0
Ärikulud kokku		127 667	0
Ärikasum		203 333	0
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		641	0
Kokku finantstulud ja -kulud		641	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		203 974	0

Juhatuse liige:



Rahavoogude aruanne

	Lisa	2008	27.04.-31.12.2007
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		+ 203 333	0
Korrigeerimised			
Põhivara kulum	3	+ 17 445	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		+ 40 825	0
Kokku rahavood äritegevusest		+ 261 603	0
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	3	- 72 269	0
Saadud intressid		+ 555	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		- 71 714	0
RAHAVOOD KOKKU		+ 189 889	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	400 000	400 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		+ 189 889	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	589 889	400 000

Omakapitali muutuste aruanne

	Aktsiakapital	Aruandeaasta kasum	Kokku
Saldo 12.04.2007	0	0	0
Aktsiakapitali sissemakse	+ 400 000	-	400 000
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	0
Saldo 31.12.2007	400 000	0	400 000
Kanded vastavalt ainuosaniku otsusele	-	-	0
Aruandeperioodi puhaskasum	-	+ 203 974	203 974
Saldo 31.12.2008	400 000	203 974	603 974

Juhatus liige: _____

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

AS Modera Software 2008. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS Modera Software kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle 2 aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Muu inventar	1-5 aastat

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende 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 kaasneda 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. Intressi tulu 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 Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsembri 2008 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsembri 2008 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

	31.12.2008	31.12.2007
Pangakontod	589 889	400 000
Kokku	589 889	400 000

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Inventar
Soetusmaksumus	
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007	0
Põhivara soetus	72 269
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2008	72 269
Akumuleeritud kulum ja allahindlused	
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2007	0
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	17 445
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2008	- 17 445
Jääkväärtus	
Jääkväärtus seisuga 31.12.2007	0
Jääkväärtus seisuga 31.12.2008	54 824

Lisa 4. Aktsiakapital

AS Modera Software aktsiakapital seisuga 31.12.2008 on 400 000 krooni, mis koosneb 4 000 aktsiast nimiväärtusega 100 krooni. Põhikirja järgi on aktsiaseltsi miinimum kapital 400 000 ja maksimum kapital 1 600 000 krooni.



Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2008	27.04.-31.12.2007
Intellektuaalomandi ja sarnaste toodete rentimine	331 000	0
Kokku	331 000	0

Piirkond	2008	27.04.-31.12.2007
Eesti	331 000	0
Kokku	331 000	0

Lisa 6. Bilansivälised varad

Modera Software AS omab Inglismaal registreeritud ettevõtet Modera UK LTD, ettevõtte on mitteaktiivne ega oma osakapitali, seega puudub bilansiline väärtus.

Lisa 7. Potentsiaalsed kohustused**Tulumaks**

Modera Software AS jaotamata kasum seisuga 31.12.2008 moodustas 163 974 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 43 588 krooni.

Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- ☐ Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud)
- ☐ Osühingu juhatus ning eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Kauba ostu- ja müügitehingud

Modera Software AS on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud kauba ja teenuse ostu- ja müügitehinguid alljärgnevates mahtudes:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Teenused ja kaubad		Saldo 31.12.2008	
		Ostetud	Müüdud	Nõue	Kohustus
Juriidiline isik	Emaettevõtte	-	331 000	-	-

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Juhatus liige: _____

Sõltumatu audiitori järeldusotsus

AKTSIASELTS MODERA SOFTWARE omanikele

Järeldusotsus raamatupidamise aastaaruande kohta

Olen auditeerinud juuresolevat AS MODERA SOFTWARE 31. detsembril 2008 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali liikumiste aruannet ning oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muid selgitavaid lisasid.

Ettevõtte juhatuse vastutus raamatupidamise aastaaruande eest

Raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga vastutab ettevõtte juhatuse. Vastutus hõlmab selliste sisekontrollimeetmete väljatöötamist, kehtestamist ja toimimise tagamist, mis on vajalikud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglaseks esituseks, mis ei sisalda pettusest või veast tulenevat olulist väärkajastamist; asjakohaste arvestuspõhimõtete valikut ja rakendamist ning mõistlike raamatupidamislike hinnangute tegemist.

Audiitori vastutus

Minu kohustuseks on avaldada auditi tulemuste põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Sooritasin auditi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et järgiksin eetikanõudeid ning planeeriksin ja sooritaksin auditi viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu.

Auditi käigus sooritatakse protseduure, mis on vajalikud auditi tõendusmaterjali hankimiseks raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja muu informatsiooni kohta. Auditi protseduuride valik sõltub audiitori hinnangust, sealhulgas raamatupidamise aastaaruandes sisalduva kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskide hinnangust. Riskide hindamisel tutvub audiitor ettevõtte raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse seisukohalt oluliste sisekontrollimeetmetega. Audiitor tutvub sisekontrollimeetmetega selleks, et kavandada vajalikud auditiprotseduurid, mitte aga selleks, et avaldada arvamust ettevõtte sisekontrolli efektiivsuse kohta. Auditi käigus hinnatakse ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete sobivust, juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute mõistlikkust ja raamatupidamise aastaaruande üldist esituslaadi.

Arvan, et auditi käigus hangitud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane, et avaldada arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta.

Hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta

Olen seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2008. aasta finantstulemuseks 203 974 krooni kasumit ja bilansimahuks 644 799 krooni, kajastab kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit ning lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid seisuga 31. detsember 2008.



Sirje Kõrgmaa

Vannutatud audiitor, kutsetunnistus nr. 175

Tallinnas, 27. veebruaril 2009. aastal

Kasumi jaotamise ettepanek

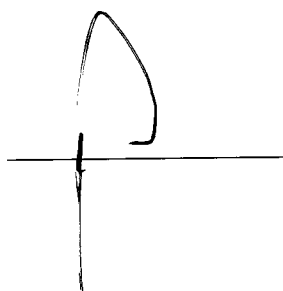
Aruandeaasta puhaskasum	+ 203 974
Arvamine kohustuslikku reservkapitali	- 40 000

<i>Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2008:</i>	<i>163 974</i>
--	-----------------------

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Hannes Rosin

Juhatuse liige



13.02.2009

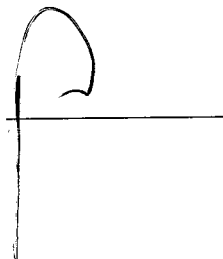
Juhatus ja nõukogu allkirjad 2008. aasta majandusaasta aruandele

AS Modera Software juhatus on koostanud 2008. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Hannes Rosin

Juhatus liige



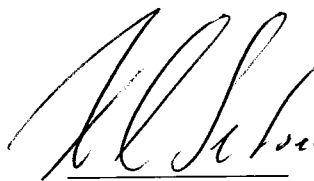
13.02.2009

Nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Nõukogu:

Roald Schoenmakers

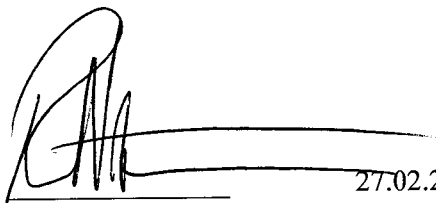
Nõukogu esimees



27.02.2009

Raul Niin

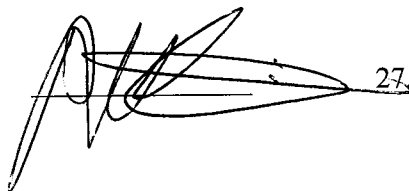
Nõukogu liige



27.02.2009

Robin Bade

Nõukogu liige



27.02.2009

Tegevusalade loetelu

Tegevusala	Kood	Summa
Intellektuaalomandi ja sarnaste toodete (v.a. autoriõigusega tööd) rentimine	77401	331 000
Kokku		331 000

Juhatusel liige:

