

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Aktsiaselts Modera Software

registrikood: 11383889

Aadress: Laki 25

linn: Tallinn

postisihtnumber: 12915

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6505505

faks: +372 6505506

e-posti aadress: info@modera.net

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Aktsiakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

1. Osäühingu tegevusalad

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

2. Käive 2009. a

Käive aruandeperioodil oli 1 101 485 krooni.

3. Olulisemaid 2009. a. toimunud ning lähitulevikus planeeritavaid investeeringud

Nagu planeeritud toimus tegevuse konsolideerimise jätkamine mis jõuab lõpuni 2011 aastaks. Peamised investeeringud on seotud plaanipärase ettevõtete konsolideerimisega ning ettevõtte tegevuse laiendamisega.

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

AS Modera Software -s ei olnud 2009. aastal ühtegi töötajat. 2009. aastal juhatuse ega nõukogu liikmetele liikmeks oleku eest tasu ei makstud ja muid soodustusi ei osutatud.

5. Tegevuskeskkonna üldine areng ja selle mõju majandustulemustele

Tarkvara sektori, eriti internetipõhise tarkvara sektori üldist arengut mõjutavad makromajanduslikud näitajad vähem kui muid sektoreid. Peamiseks põhjuseks on tehnoloogia arengufaas mis ei käi käsikäes tavapärase majandustsükliga. Pigem vastupidi, ettevõtted investeerivad pigem tehnoloogiasse tõstmaks efektiivsust.

6. Äritegevuse sesoonsus ja tsüklilisus

Majandustegevus ei ole suuremas osas hooajaline, küll väheneb tavapäraselt majanduaktiivsus suvel, puhkuste perioodil. Küll on tsükliline tarkvara toodete müügitükk, 2010-2011 jõuab toodete tsüklil kõrgfaasi ning seejärel jõuab turule juba uue põlvkonna toodete perekond.

7. Tegevusega kaasnevad olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna ega sotsiaalseid mõjusid.

8. Valuutakursside ja intressimäärade muutumisega seonduvad riskid

Majandusaastal erilise valuutakursside ja intressimäärade muutumistega kaasnenud riske ei kaasnenud. Tavapärased valuutakursside kõikumistega oleme arvestanud.

AS Modera Software põhilised suhtelised finantsnäitajad aruandeperioodi lõppedes on alljärgnevad:

	Arvutus metoodika	2009	2008
Kasutatava omakapitali tulukus	Puhaskasum / omakapital * 100	62,1 %	33,8 %
Ärikasumi marginaal	Ärikasum / müügitulu * 100	88,6 %	61,4 %
Omakapitali määr	Omakapital / vara * 100	97,0 %	93,7 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ 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 OÜ Modera Software finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Modera Software on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 502	589 889	2
Nõuded ja ettemaksed	1 598 905	86	3
Kokku käibevara	1 613 407	589 975	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	47 529	54 824	6
Kokku põhivara	47 529	54 824	
Kokku varad	1 660 936	644 799	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	65 456	40 825	7
Kokku lühiajalised kohustused	65 456	40 825	
Kokku kohustused	65 456	40 825	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	400 000	400 000	8
Kohustuslik reservkapital	40 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	163 974	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	991 506	203 974	
Kokku omakapital	1 595 480	603 974	
Kokku kohustused ja omakapital	1 660 936	644 799	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	1 101 485	331 000	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 675	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-39 363	-109 711	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-27 120	-17 445	6
Muud ärikulud	-50	-511	
Ärikasum (-kahjum)	976 277	203 333	
Finantstulud ja -kulud	15 229	641	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	991 506	203 974	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	991 506	203 974	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	976 277	203 333	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	27 120	17 445	6
Kokku korrigeerimised	27 120	17 445	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 143 148	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 742	40 825	
Laekunud intressid	447	555	
Kokku rahavood äritegevusest	-130 562	262 158	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 825	-72 269	6
Antud laenud	-425 000	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-444 825	-72 269	
Kokku rahavood	-575 387	189 889	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	589 889	400 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-575 387	189 889	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 502	589 889	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	400 000	0	0	400 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	203 974	203 974
31.12.2008	400 000	0	203 974	603 974
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	991 506	991 506
Muutused reservides	0	40 000	-40 000	0
31.12.2009	400 000	40 000	1 155 480	1 595 480

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Modera Software OÜ 2009. 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.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõuded, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuded ostjate vastu hinnatakse iga kliendi laekumata arvete põhjal eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne 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:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3

Seotud osapooled

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

- Omanikud (Emaettevõtte ning emettevõtte omanikud);
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Osühingu juhatus;
- Ettevõtte tegevjuhtkond;
- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

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 teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2009 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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	14 502	589 889
Kokku raha	14 502	589 889

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 143 148	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 889		4
Muud nõuded	425 000	0	5
Laekumata intressid	14 868	86	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 598 905	86	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	65 081	0	5 425
Ettemaksukonto jääk	15 889		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 889	65 081	0	5 425

Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	425 000	425 000	0	0
Kokku muud nõuded	425 000	425 000	0	0

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	0	0	0	0
Kokku muud nõuded	0	0	0	0

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	72 269	72 269	72 269
Amortisatsioonikulu	-17 445	-17 445	-17 445
31.12.2008			
Soetusmaksumus	72 269	72 269	72 269
Akumuleeritud kulum	-17 445	-17 445	-17 445
Jääkmaksumus	54 824	54 824	54 824
Ostud ja parendused	19 825	19 825	19 825
Amortisatsioonikulu	-27 120	-27 120	-27 120
31.12.2009			
Soetusmaksumus	92 094	92 094	92 094
Akumuleeritud kulum	-44 565	-44 565	-44 565
Jääkmaksumus	47 529	47 529	47 529

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	375	35 400	
Maksuvõlad	65 081	5 425	4
Kokku võlad ja ettemaksed	65 456	40 825	

Lisa 8 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Aktsiakapital	400 000	400 000
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	1 000	1 000

Põhikirja järgi on aktsiaseltsi miinimum kapital 400 000 ja maksimum kapital 1 600 000 krooni.

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	349 138	331 000
Leedu	28 164	0
Soome	586 747	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	964 049	331 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	67 026	0
Ukraina	70 410	0
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	137 436	0
Kokku müügitulu	1 101 485	331 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Muu tarkvara kirjastamine	1 101 485	331 000
Kokku müügitulu	1 101 485	331 000

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

Aruandeaastal ei olnud ettevõttes ühtegi töötajat ning seetõttu puudusid ka tööjõukulud.

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Templer Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	439 868	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	67 026	0	0	0

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Emaettevõtja	14 868	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	67 026	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Modera Software (registrikood: 11383889) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM VIPS	Juhatuse liige	22.06.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AKTSIASELTS MODERA SOFTWARE omanikele

Olen auditeerinud juuresolevat AS MODERA SOFTWARE 31. detsembril 2009 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali liikumiste aruannet ning oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga vastutab ettevõtte juhatus. 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.

Vandeaudiitori kohustus

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 esitluslaadi.

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

Arvamus

Olen seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2009. aasta finantstulemuseks 991 506 krooni kasumit ja bilansimahuks 1 645 047 krooni, kajastab kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit ning lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid seisuga 31. detsember 2009.

Audiitorbüroo Simar OÜ nimel

Sirje Kõrgmaa
Vandeaudiitor, kutsetunnistus nr. 175
Tegevusloa nr. 118

Tallinnas, 28. juunil 2010. aastal

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Modera Software (registrikood: 11383889) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRJE KÕRGMAA	Vandeaudiitor	28.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	163 974
Aruandeaasta kasum (kahjum)	991 506
Kokku	1 155 480

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu tarkvara kirjastamine	58291	1101485	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6505505
Faks	+372 6505556
E-posti aadress	info@modera.net