

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Aktsiaselts Modera Software

registrikood: 11383889

tänavatänu nimi, Mõisa tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13522

telefon: +372 6505505

faks: +372 6505556

e-posti aadress: info@modera.net

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Muud nõuded	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 13 Aktsiakapital	18
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

Aktsiaselts Modera Software tegeles aruandeaastal peamiselt kliendibaasi laiendamisega olemasoleva tooteperekonna baasil. Suutsime saavutada nii klientide arvu, käibe kui kasumi olulise kasvu. Valdav enamus 2013. aasta käibest pärineb välisturgudelt.

2013. a. investeeriti nii tootearendusse kui tehti investeering uutele turgudele sisenemise kiirendamiseks. Suurimaks investeeringuks oli osaluse suurendamine Saksa ettevõttes RSK Group AG, kes tegutseb ka Austria ja Šveitsi turgudel. Peamised tehnoloogiaalased investeeringud olid seotud olemasoleva tooteperekonna parendamisega ning järgmisete toodete väljatöötamise finantseerimisega. Olemasolevate toodete lisafunktsionaalsuste müük kajastub vähesel määral juba ka 2013 aasta majandustulemustes. Suurem efekt nii olemasoleva tooteperekonna lisafunktsionaalsuste müügist kui esimesed tulud uuest tootest kajastavad 2014 aasta majandustulemustes. 2014 aastal plaanime agressiivset laienemist Kesk-Euroopa turgudel suuresti läbi osaluse RSK Group AG kui ka sisenemist uutele turgudele, pakkudes olemasolevat tarkvara sihtgruppidele uutel turgudel.

Majanduskeskkonna ja tsüklisuse mõju ettevõttele on minimaalne. Pakume tarkvara, mis aitab klientidel kulusid kokku hoida ja saavutada efektiivsuse kasvu. Võimalik majanduskeskkonna halvenemise mõju võib olla pigem positiivne. Ettevõttesiseselt on tsüklilisuse oht maandatud läbi paralleeltegevuste: täiendavate toodete teenuste pakkumisega olemasolevatele kliendile ning olemasolevate toodete pakkumisega uutel turgudel. Kuna arendus ostetakse suures osas sisse ning kogu ettevõtte müügi protsess on automatiseeritud läbi iseteenindusportaali on ettevõtte tööjõuvajadus minimaalne. Aruandeaastal oli lisaks juhatuse liikmele üks töötaja. Juhatuse liikmele töötasu ei makstud.

Suhtarv	Arvutusmetoodika	2013	2012
Varade tootlikkus	Puhaskasum / Varad kokku * 100%	17,29%	13,0%
Omakapitali tootlikkus	Puhaskasum / Omakapital kokku * 100%	20,69%	16,8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	1,25	1,95

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	41 194	96 189	2
Nõuded ja ettemaksed	50 925	50 753	3
Kokku käibevara	92 119	146 942	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	160 000	70 000	6
Nõuded ja ettemaksed	280 302	224 358	3
Materiaalne põhivara	157	1 106	8
Immateriaalne põhivara	260 353	235 207	9
Kokku põhivara	700 812	530 671	
Kokku varad	792 931	677 613	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	20 000	18 500	10
Võlad ja ettemaksed	53 815	56 794	11
Kokku lühiajalised kohustused	73 815	75 294	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	56 510	76 820	10
Kokku pikaajalised kohustused	56 510	76 820	
Kokku kohustused	130 325	152 114	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 560	25 565	13
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	497 383	409 247	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 107	88 131	
Kokku omakapital	662 606	525 499	
Kokku kohustused ja omakapital	792 931	677 613	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	230 415	147 872	14
Muud äritulud	0	37	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 661	-850	
Mitmesugused tegevuskulud	-55 092	-38 401	
Tööjõukulud	-10 720	0	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-27 745	-27 998	8,9
Muud ärikulud	-2 382	-2 588	
Kokku ärikasum (-kahjum)	127 815	78 072	
Intressikulud	-2 860	-832	
Muud finantstulud ja -kulud	12 152	10 891	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	137 107	88 131	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 107	88 131	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	127 815	78 072	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	27 745	27 998	8,9
Kokku korrigeerimised	27 745	27 998	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	14 341	-11 687	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 337	7 457	
Laekunud intressid	1	6	
Kokku rahavood äritegevusest	172 239	101 846	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-57 242	-117 256	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-90 000	0	6
Antud laenud	-72 300	-36 100	
Antud laenude tagasimaksed	14 000	10 100	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-205 542	-143 256	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	100 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-18 810	-4 680	
Makstud intressid	-2 876	-761	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 686	94 559	
Kokku rahavood	-54 989	53 149	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	96 189	43 045	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-54 989	53 149	
Valuutakursside muutuste mõju	-6	-5	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 194	96 189	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	25 565	2 556	409 247	437 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	88 131	88 131
31.12.2012	25 565	2 556	497 378	525 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)			137 107	137 107
Muud muutused omakapitalis	-5		5	0
31.12.2013	25 560	2 556	634 490	662 606

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Modera Software AS 2013. 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 AS kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2013 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse õiglases väärtuses. Juhul kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

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 1 000 eurot 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.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on kontserni poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav.

Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ettevõtte kasutab immateriaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

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.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldis kajastatakse summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt vajalik eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Tingimusliku kohustusena kajastatakse kohustusi, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või selle suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega mõõta.

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.

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.

Seotud osapooled

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

- Omanikud (Emaettevõtte ning ematetvõtte omanikud);

- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Aktsiatseltsi juhatus;
- Ettevõtte tegevjuhtkond;
- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2013 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

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	15 696	10 634
Arvelduskontod	25 498	85 555
Kokku raha	41 194	96 189

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	13 979	13 979	0	4
Ostjatelt laekumata arved	23 429	23 429	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 450	-9 450	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 263	2 263	0	5
Muud nõuded	310 098	30 664	279 434	7
Laenunõuded	279 434	0	279 434	
Intressinõuded	30 664	30 664	0	
Ettemaksed	4 887	4 019	868	
Tulevaste perioodide kulud	4 887	4 019	868	
Kokku nõuded ja ettemaksed	331 227	50 925	280 302	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	29 366	29 366	0	4
Ostjatelt laekumata arved	38 482	38 482	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 116	-9 116	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 260	2 260	0	5
Muud nõuded	239 642	18 507	221 135	7
Laenunõuded	221 135	0	221 135	
Intressinõuded	18 507	18 507	0	
Ettemaksed	3 843	620	3 223	
Tulevaste perioodide kulud	3 843	620	3 223	
Kokku nõuded ja ettemaksed	275 111	50 753	224 358	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	23 429	38 482
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 450	-9 116
Kokku nõuded ostjate vastu	13 979	29 366
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-9 116	-9 116
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-13 550	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	13 216	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-9 450	-9 116

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Ettevõtte tulumaks	0	197	8
Käibemaks	1 110	0	2 252
Üksikisiku tulumaks	0	292	0
Sotsiaalmaks	0	1 061	0
Kohustuslik kogumispension	0	32	0
Töötuskindlustusmaksed	0	64	0
Ettemaksukonto jääk	1 153		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 263	1 646	2 260

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad		
31.12.2011		70 000	70 000
31.12.2012		70 000	70 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses		70 000	70 000
			Kokku
	Aktsiad ja osad		
31.12.2012		70 000	70 000
Soetamine		90 000	90 000
31.12.2013		160 000	160 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses		160 000	160 000

Ettevõtte omab RSK Group AS-s 27,5 %-list osalust. Kuna olulise mõju olemasolu iseloomustavaid tingimusi täidetud ei ole, siis jätkatakse kajastamist finantsinvesteeringuna.

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	279 434	0	279 434				
Juriidiline isik	279 434	0	279 434		5%	EUR	31.12.2015
Intressinõuded	30 664	30 664	0				
Juriidiline isik	30 664	30 664	0				
Kokku muud nõuded	310 098	30 664	279 434				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	221 135	0	221 135				
Juriidiline isik	221 135	0	221 135		5%	EUR	31.12.2014
Intressinõuded	18 507	18 507	0				
Juriidiline isik	18 507	18 507	0				
Kokku muud nõuded	239 642	18 507	221 135				

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	8 860	8 860	8 860
Akumuleeritud kulum	-6 551	-6 551	-6 551
Jääkmaksumus	2 309	2 309	2 309
Amortisatsioonikulu	-1 203	-1 203	-1 203
31.12.2012			
Soetusmaksumus	8 860	8 860	8 860
Akumuleeritud kulum	-7 754	-7 754	-7 754
Jääkmaksumus	1 106	1 106	1 106
Amortisatsioonikulu	-949	-949	-949
31.12.2013			
Soetusmaksumus	8 860	8 860	8 860
Akumuleeritud kulum	-8 703	-8 703	-8 703
Jääkmaksumus	157	157	157

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	133 976	0	133 976
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	133 976	0	133 976
Ostud ja parendused	0	128 026	128 026
Amortisatsioonikulu	-26 795	0	-26 795
31.12.2012			
Soetusmaksumus	133 976	128 026	262 002
Akumuleeritud kulum	-26 795	0	-26 795
Jääkmaksumus	107 181	128 026	235 207
Ostud ja parendused		51 942	51 942
Amortisatsioonikulu	-26 796		-26 796
31.12.2013			
Soetusmaksumus	133 976	179 968	313 944
Akumuleeritud kulum	-53 591	0	-53 591
Jääkmaksumus	80 385	179 968	260 353

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	76 510	20 000	56 510		3,36%	EUR	24.09.2017
Pikaajalised laenud kokku	76 510	20 000	56 510				
Laenukohustused kokku	76 510	20 000	56 510				
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	95 320	18 500	76 820		3,36%	EUR	24.09.2017
Pikaajalised laenud kokku	95 320	18 500	76 820				
Laenukohustused kokku	95 320	18 500	76 820				

Laenu tagatisteks on:

1. Sihtasutuse KredEx käendus 50% laenu põhisummast.
2. Juhatusel liikme käendus.
3. Hüpoteek juhatuse liikme korteriomandile.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	15 182	15 182			
Võlad töövõtjatele	1 600	1 600			
Maksuvõlad	1 646	1 646			5
Muud võlad	55	55			
Intressivõlad	55	55			
Saadud ettemaksed	35 006	35 006			
Tulevaste perioodide tulud	33 914	33 914			
Muud saadud ettemaksed	1 092	1 092			
Krediitkaardi kohustused	326	326			
Kokku võlad ja ettemaksed	53 815	53 815			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	16 556	16 556			
Muud võlad	71	71			
Intressivõlad	71	71			
Saadud ettemaksed	39 617	39 617			
Tulevaste perioodide tulud	28 774	28 774			
Muud saadud ettemaksed	10 843	10 843			
Krediitkaardi kohustused	550	550			
Kokku võlad ja ettemaksed	56 794	56 794			

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	634 490	497 378
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	168 662	132 215
Kokku tingimuslikud kohustused	803 152	629 593

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	25 560	25 565
Aktsiate arv (tk)	25 560	4 000
Aktsiate nimiväärtus	1	6.39

Ettevõtte aktsiakapital konverteeriti aruandeaastal eurodesse. Põhikirja järgi on aktsiaseltsi miinimum kapital 25 000 ja maksimum kapital 100 000 eurot.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 364	11 800
Suurbritannia	0	180
Soome	68 967	19 114
Rootsi	81 011	21 809
Taani	28 846	19 768
Läti	0	6 450
Leedu	5 872	7 428
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	193 060	86 549
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	37 355	61 323
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	37 355	61 323
Kokku müügitulu	230 415	147 872
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu tarkvara kirjastamine	209 640	137 732
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	20 775	10 140
Kokku müügitulu	230 415	147 872

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	8 000	0
Sotsiaalmaksud	2 720	0
Kokku tööjõukulud	10 720	0

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Modera Consulting OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		26	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	310 098		239 642	

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	999	6 500		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		12 157	72 300	14 000
2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	11 679			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		10 890	36 100	10 100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2014

Aktsiaselts Modera Software (registrikood: 11383889) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM VIPS	Juhatuse liige	09.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AKTSIASELTS MODERA SOFTWARE omanikele

Oleme auditeerinud juuresolevat AS MODERA SOFTWARE 31. detsembril 2013 lõppenud majandusaasta kohta koostatud aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali liikumiste aruannet ning oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasust ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS MODERA SOFTWARE finantsseisundit seisuga 31. detsember 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Sirje Kõrgmaa

Kutsetunnistus nr. 175

Audiitorbüroo Simar OÜ

Tegevusloa nr. 118

Tallinn, Rännaku pst 12

Tallinnas, 09. juunil 2014. aastal

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Modera Software (registrikood: 11383889) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRJE KÕRGMAA	Vandeaudiitor	09.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	497 383
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 107
Kokku	634 490

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu tarkvara kirjastamine	58291	209640	90.98%	Jah
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	20775	9.02%	Ei

Sidevahendid

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