

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2014

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2014

**ärinimi:** Aktsiaselts Modera Software

**registrikood:** 11383889

**tänavatalu 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               | 12 |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad   | 12 |
| Lisa 6 Muud nõuded                        | 13 |
| Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad   | 13 |
| Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud | 14 |
| Lisa 9 Materiaalne põhivara               | 14 |
| Lisa 10 Immateriaalne põhivara            | 15 |
| Lisa 11 Laenukohustused                   | 16 |
| Lisa 12 Võlad ja ettemaksed               | 17 |
| Lisa 13 Aktsiakapital                     | 17 |
| Lisa 14 Müügitulu                         | 18 |
| Lisa 15 Tööjõukulud                       | 18 |
| Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad | 18 |
| Lisa 17 Seotud osapooled                  | 19 |
| Aruande allkirjad                         | 20 |
| Vandeauditori aruanne                     | 21 |

## Tegevusaruanne

Aktsiaselts Modera Software tegeles aruandeaastal peamiselt kliendibaasi hoidmisega ning uute toodete ettevalmistamisega. Suutsime saavutada nii klientide arvu kui käibe kasvu. Valdav enamus 2014. aasta käibest pärineb välisturgudelt.

2014. a. investeeriti nii tootearendusse ning meeskonna kasvatamisse. Peamised tehnoloogiaalased investeeringud olid seotud olemasoleva tooteperekonna parendamisega ning järgmisete toodete väljatöötamise finantseerimisega. Suurem efekt nii olemasoleva tooteperekonna lisafunktsionaalsuste müügist kui esimesed tulud uuest tootest kajastavad 2015 aasta majandustulemustes kuna otsustasime tooteperekonda oluliselt laiendada enne agressivsema müügistrateegia rakendamist.

2015 aastal plaanime agressiivset laienemist Kesk-Euroopa turgudel pakkudes olemasolevat tarkvara sihtgruppidele uutel turgudel. Lisaks plaanime ettevõtete liitmisi ning ostmist turupositsiooni parandamiseks.

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 kaks töötajat. Juhatuse liikmele töötasu ei makstud.

| Suhtarv                              | Arvutusmetoodika                     | 2014   | 2013   |
|--------------------------------------|--------------------------------------|--------|--------|
| Varade tootlikkus                    | Puhaskasum / Varad kokku * 100%      | 8,73%  | 17,29% |
| Omakapitali tootlikkus               | Puhaskasum / Omakapital kokku * 100% | 10,36% | 20,69% |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | Käibevara / Lühiajalised kohustused  | 1,0    | 1,25   |

# Raamatupidamise aastaaruanne

## Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014     | 31.12.2013     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha                                         | 18 116         | 41 194         | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 83 352         | 50 925         | 3       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>101 468</b> | <b>92 119</b>  |         |
| Põhivara                                     |                |                |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 2 685          | 0              | 7       |
| Finantsinvesteeringud                        | 160 000        | 160 000        | 8       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 282 545        | 280 302        | 3       |
| Materiaalne põhivara                         | 3 317          | 157            | 9       |
| Immateriaalne põhivara                       | 327 578        | 260 353        | 10      |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>776 125</b> | <b>700 812</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>877 593</b> | <b>792 931</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 25 943         | 20 000         | 11      |
| Võlad ja ettemaksed                          | 75 786         | 53 815         | 12      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>101 729</b> | <b>73 815</b>  |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 36 651         | 56 510         | 11      |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>36 651</b>  | <b>56 510</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>138 380</b> | <b>130 325</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Aktiikapital nimiväärtuses                   | 25 560         | 25 560         | 13      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 2 556          | 2 556          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 634 490        | 497 383        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 76 607         | 137 107        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>739 213</b> | <b>662 606</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>877 593</b> | <b>792 931</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2014          | 2013           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 231 501       | 230 415        | 14      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -21 049       | -6 661         |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -56 314       | -55 092        |         |
| Tööjõukulud                                 | -60 583       | -10 720        | 15      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -27 964       | -27 745        | 9,10    |
| Muud ärikulud                               | -1 408        | -2 382         |         |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>64 183</b> | <b>127 815</b> |         |
| Intressikulud                               | -2 491        | -2 860         |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 14 915        | 12 152         |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>76 607</b> | <b>137 107</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>76 607</b> | <b>137 107</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2014            | 2013            | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                 |                 |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 64 183          | 127 815         |         |
| Korrigeerimised                                          |                 |                 |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 27 964          | 27 745          | 9,10    |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>27 964</b>   | <b>27 745</b>   |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -13 131         | 14 341          |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 20 047          | 2 337           |         |
| Laekunud intressid                                       | 0               | 1               |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>99 063</b>   | <b>172 239</b>  |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                 |                 |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -96 369         | -57 242         | 9,10    |
| Tasutud tütarettevõtjate soetamisel                      | -2 685          | 0               | 7       |
| Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel          | 0               | -90 000         |         |
| Antud laenud                                             | -71 100         | -72 300         |         |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 64 500          | 14 000          |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-105 654</b> | <b>-205 542</b> |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |                 |                 |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -19 460         | -18 810         |         |
| Arvelduskrediidi saldo muutus                            | 5 543           | 0               |         |
| Makstud intressid                                        | -2 546          | -2 876          |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-16 463</b>  | <b>-21 686</b>  |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-23 054</b>  | <b>-54 989</b>  |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 41 194          | 96 189          | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-23 054</b>  | <b>-54 989</b>  |         |
| Valuutakursside muutuste mõju                            | -24             | -6              |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 18 116          | 41 194          | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                               |                              |                             | Kokku   |
|--------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                                | Aksiakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>31.12.2012</b>              | 25 565                        | 2 556                        | 497 378                     | 525 499 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                               |                              | 137 107                     | 137 107 |
| Muud muutused<br>omakapitalis  | -5                            |                              | 5                           | 0       |
| <b>31.12.2013</b>              | 25 560                        | 2 556                        | 634 490                     | 662 606 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                               |                              | 76 607                      | 76 607  |
| <b>31.12.2014</b>              | 25 560                        | 2 556                        | 711 097                     | 739 213 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Modera Software AS 2014. 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 31.12.2014 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 väärtpapereid. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtpapereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse).

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

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

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Konsolideerimine

Modera Software AS on konsolideeriv üksus vastavalt RPS § 27 lõikele 1. Kuna ettevõtte omanik on kohustatud koostama konsolideeritud majandusaasta aruande, siis Modera Software AS konsolideeritud aruannet ei koostata.

### 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 20/80 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 ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

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

#### Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2014 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)

|                   | 31.12.2014    | 31.12.2013    |
|-------------------|---------------|---------------|
| Sularaha kassas   | 18 047        | 15 696        |
| Arvelduskontod    | 69            | 25 498        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>18 116</b> | <b>41 194</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2014     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 25 752         | 25 752                            |                     |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 25 752         | 25 752                            |                     | 4       |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 5 544          | 5 544                             |                     | 5       |
| Muud nõuded                        | 331 638        | 50 603                            | 281 035             | 6       |
| Laenunõuded                        | 286 035        | 5 000                             | 281 035             | 6       |
| Intressinõuded                     | 45 603         | 45 603                            |                     | 6       |
| Ettemaksed                         | 2 963          | 1 453                             | 1 510               |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 2 963          | 1 453                             | 1 510               |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>365 897</b> | <b>83 352</b>                     | <b>282 545</b>      |         |

  

|                                    | 31.12.2013     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 13 979         | 13 979                            | 0                   |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 23 429         | 23 429                            | 0                   | 4       |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded    | -9 450         | -9 450                            | 0                   | 4       |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 2 263          | 2 263                             | 0                   | 5       |
| Muud nõuded                        | 310 098        | 30 664                            | 279 434             | 6       |
| Laenunõuded                        | 279 434        | 0                                 | 279 434             | 6       |
| Intressinõuded                     | 30 664         | 30 664                            | 0                   | 6       |
| Ettemaksed                         | 4 887          | 4 019                             | 868                 |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 4 887          | 4 019                             | 868                 |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>331 227</b> | <b>50 925</b>                     | <b>280 302</b>      |         |

## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

|                                                        | 31.12.2014    | 31.12.2013    |
|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Ostjatelt laekumata arved</b>                       | <b>25 752</b> | <b>23 429</b> |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded                        | 0             | -9 450        |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>                      | <b>25 752</b> | <b>13 979</b> |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded                        |               |               |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses       | -9 450        | -9 116        |
| Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded           | 0             | -13 550       |
| Lootusetuks tunnistatud nõuded                         | 9 450         | 13 216        |
| <b>Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks</b> | <b>0</b>      | <b>-9 450</b> |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2014   |              | 31.12.2013   |              |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                               | Ettemaks     | Maksuvõlg    | Ettemaks     | Maksuvõlg    |
| Ettevõtte tulumaks                            |              | 124          | 0            | 197          |
| Käibemaks                                     | 2 444        |              | 1 110        | 0            |
| Üksikisiku tulumaks                           |              | 987          | 0            | 292          |
| Sotsiaalmaks                                  |              | 2 939        | 0            | 1 061        |
| Kohustuslik kogumispension                    |              | 122          | 0            | 32           |
| Töötuskindlustusmaksed                        |              | 186          | 0            | 64           |
| Ettemaksukonto jääk                           | 3 100        |              | 1 153        |              |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>5 544</b> | <b>4 358</b> | <b>2 263</b> | <b>1 646</b> |

## Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

|                          | 31.12.2014     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|
|                          |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |              |             |             |
| Laenunõuded              | 286 035        | 5 000                             | 281 035             |              |             |             |
| Juriidiline isik         | 281 035        |                                   | 281 035             | 5%           | EUR         | 31.12.2017  |
| Juriidiline isik         | 5 000          | 5 000                             |                     | 0,5%         | EUR         | 01.06.2015  |
| Intressinõuded           | 45 603         | 45 603                            |                     |              |             |             |
| Juriidiline isik         | 45 601         | 45 601                            |                     |              |             |             |
| Juriidiline isik         | 2              | 2                                 |                     |              |             |             |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>331 638</b> | <b>50 603</b>                     | <b>281 035</b>      |              |             |             |

  

|                          | 31.12.2013     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|
|                          |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |              |             |             |
| 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                   |              |             |             |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>310 098</b> | <b>30 664</b>                     | <b>279 434</b>      |              |             |             |

## Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                        |            |                  |                  |            |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------|------------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala   | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                        |            |                  | 31.12.2013       | 31.12.2014 |
| 12734993                                               | Storefront OÜ          | Eesti      | Tarkvara arendus |                  | 100        |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon: |              |              |
|-----------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                    | Omandamine   | 31.12.2014   |
| Storefront OÜ                                             | 2 685        | 2 685        |
| <b>Kokku</b>                                              | <b>2 685</b> | <b>2 685</b> |

| Omandatud osalused:    |                     |                    |                                  |
|------------------------|---------------------|--------------------|----------------------------------|
| Tütarettevõtja nimetus | Omandatud osaluse % | Omandamise kuupäev | Omandatud osaluse soetusmaksumus |
| Storefront OÜ          | 100                 | 13.10.2014         | 2 685                            |

## Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|                   |                 | Kokku          |
|-------------------|-----------------|----------------|
|                   | Aktsiad ja osad |                |
| <b>31.12.2012</b> | 70 000          | 70 000         |
| Soetamine         | 90 000          | 90 000         |
| <b>31.12.2013</b> | <b>160 000</b>  | <b>160 000</b> |
|                   |                 |                |
|                   |                 | Kokku          |
|                   | Aktsiad ja osad |                |
| <b>31.12.2013</b> | 160 000         | 160 000        |
| <b>31.12.2014</b> | <b>160 000</b>  | <b>160 000</b> |

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

## Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                            | Masinaid ja seadmed | Kokku        |
|---------------------|----------------------------|---------------------|--------------|
|                     | Arvutid ja arvutisüsteemid |                     |              |
| <b>31.12.2012</b>   |                            |                     |              |
| Soetusmaksumus      | 8 860                      | 8 860               | 8 860        |
| Akumuleeritud kulum | -7 754                     | -7 754              | -7 754       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>1 106</b>               | <b>1 106</b>        | <b>1 106</b> |
|                     |                            |                     |              |
| Amortisatsioonikulu | -949                       | -949                | -949         |
|                     |                            |                     |              |
| <b>31.12.2013</b>   |                            |                     |              |
| Soetusmaksumus      | 8 860                      | 8 860               | 8 860        |
| Akumuleeritud kulum | -8 703                     | -8 703              | -8 703       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>157</b>                 | <b>157</b>          | <b>157</b>   |
|                     |                            |                     |              |
| Ostud ja parendused | 4 328                      | 4 328               | 4 328        |
| Amortisatsioonikulu | -1 168                     | -1 168              | -1 168       |
|                     |                            |                     |              |
| <b>31.12.2014</b>   |                            |                     |              |
| Soetusmaksumus      | 13 188                     | 13 188              | 13 188       |
| Akumuleeritud kulum | -9 871                     | -9 871              | -9 871       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>3 317</b>               | <b>3 317</b>        | <b>3 317</b> |

## Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                |                                    | Kokku   |
|---------------------|----------------|------------------------------------|---------|
|                     | Arvutitarkvara | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |         |
| <b>31.12.2012</b>   |                |                                    |         |
| Soetusmaksumus      | 133 976        | 128 026                            | 262 002 |
| Akumuleeritud kulum | -26 795        |                                    | -26 795 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 107 181        | 128 026                            | 235 207 |
|                     |                |                                    |         |
| Ostud ja parendused |                | 51 942                             | 51 942  |
| Amortisatsioonikulu | -26 796        |                                    | -26 796 |
|                     |                |                                    |         |
| <b>31.12.2013</b>   |                |                                    |         |
| Soetusmaksumus      | 133 976        | 179 968                            | 313 944 |
| Akumuleeritud kulum | -53 591        | 0                                  | -53 591 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 80 385         | 179 968                            | 260 353 |
|                     |                |                                    |         |
| Ostud ja parendused |                | 94 021                             | 94 021  |
| Amortisatsioonikulu | -26 796        |                                    | -26 796 |
|                     |                |                                    |         |
| <b>31.12.2014</b>   |                |                                    |         |
| Soetusmaksumus      | 133 976        | 273 989                            | 407 965 |
| Akumuleeritud kulum | -80 387        | 0                                  | -80 387 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 53 589         | 273 989                            | 327 578 |

## Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2014 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |              |             |             |
| Arvelduskrediit                  | 5 543      | 5 543                             |                     |             | 8,5%         | EUR         | 22.05.2015  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 5 543      | 5 543                             |                     |             |              |             |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                   |                     |             |              |             |             |
| Pangalaen                        | 57 051     | 20 400                            | 36 651              |             | 3,36%        | EUR         | 24.09.2017  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 57 051     | 20 400                            | 36 651              |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 62 594     | 25 943                            | 36 651              |             |              |             |             |
|                                  |            |                                   |                     |             |              |             |             |
|                                  | 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  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 76 510     | 20 000                            | 56 510              |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 76 510     | 20 000                            | 56 510              |             |              |             |             |

Laenu tagatisteks on:

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

## Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2014    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 9 430         | 9 430          |         |
| Võlad töövõtjatele               | 6 216         | 6 216          |         |
| Maksuvõlad                       | 4 358         | 4 358          | 5       |
| Saadud ettemaksed                | 55 452        | 55 452         |         |
| Tulevaste perioodide tulud       | 53 272        | 53 272         |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 2 180         | 2 180          |         |
| Krediitkaardi kohustused         | 330           | 330            |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>75 786</b> | <b>75 786</b>  |         |

  

|                                  | 31.12.2013    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| 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            |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>53 815</b> | <b>53 815</b>  |         |

## Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

|                      | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|----------------------|------------|------------|
| Aktsiakapital        | 25 560     | 25 560     |
| Aktsiate arv (tk)    | 25 560     | 25 560     |
| Aktsiate nimiväärtus | 1          | 1          |

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

## Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 2014           | 2013           |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                |                |
| Eesti                                             | 6 851          | 8 364          |
| Soome                                             | 94 193         | 68 967         |
| Rootsi                                            | 55 315         | 81 011         |
| Taani                                             | 42 306         | 28 846         |
| Leedu                                             | 5 320          | 5 872          |
| Läti                                              | 562            | 0              |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>204 547</b> | <b>193 060</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                |                |
| Norra                                             | 26 954         | 37 355         |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>26 954</b>  | <b>37 355</b>  |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>231 501</b> | <b>230 415</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                |                |
| Muu tarkvara kirjastamine                         | 214 941        | 209 640        |
| Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused          | 16 560         | 20 775         |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>231 501</b> | <b>230 415</b> |

## Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2014          | 2013          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                      | 45 319        | 8 000         |
| Sotsiaalmaksud                                 | 15 264        | 2 720         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>60 583</b> | <b>10 720</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 2             | 0             |

2013 aastal asus 01. augustil tööle üks töötaja kuid töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale tuleb 0.

## Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2014     | 31.12.2013     |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Tingimuslikud kohustused</b>             |                |                |
| Võimalikud dividendid                       | 711 097        | 634 490        |
| Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt | 177 774        | 168 662        |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>       | <b>888 871</b> | <b>803 152</b> |

## Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

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

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2014 |            | 31.12.2013 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Emaettevõtja                                                                                                                     |            | 16         |            | 26         |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                  | 5 002      |            |            |            |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 326 636    |            | 310 098    |            |

| 2014                                                                                                                             | Ostud  | Müügid | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------------|----------------------------|
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 66 250 |        |              |                            |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                  |        | 2      | 5 000        |                            |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |        | 14 937 | 66 100       | 64 500                     |
|                                                                                                                                  |        |        |              |                            |
| 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                     |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2015

**Aktsiaselts Modera Software (registrikood: 11383889) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| SIIM VIPS          | Juhatuse liige     | 26.05.2015           |

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AKTSIASELTS MODERA SOFTWARE omanikele

Oleme auditeerinud juuresolevat AS MODERA SOFTWARE 31. detsembril 2014 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 2014 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, 26. mail 2015. aastal

## Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Modera Software (registrikood: 11383889) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| SIRJE KÕRGMAA      | Vandeaudiitor      | 26.05.2015           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 634 490        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 76 607         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>711 097</b> |

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                               | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muu tarkvara kirjastamine                | 58291      | 214941          | 92.85%      | Jah            |
| Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused | 63111      | 16560           | 7.15%       | Ei             |

## Sidevahendid

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