

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Aktsiaselts Modera Software

registrikood: 11383889

tänavatänu nimi, Mõisa tn 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13522

telefon: +372 6505505

faks: +372 6505556

e-posti aadress: info@modera.net

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Aktsiakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 15 Seotud osapooled	17
Lisa 16 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

Modera Software AS aruandeaasta oluliseks sündmuseks oli ühinemine emaettevõttega Modera Consulting OÜ, mille tulemusel Modera Software AS ühendas endaga OÜ-u Modera Consulting.

Aruandeaastal koostas Modera Software AS konsolideeritud aruande. Koos emaettevõttega on konsolideerimisgrupis 2 ettevõtet.

Aktsiaselts Modera Software tegeles aruandeaastal peamiselt kliendibaasi hoidmise ja laiendamisega, ning uute toodete lansseerimisega. Suutsime saavutada nii klientide arvu kui käibe kasvu. Valdav enamus 2015. aasta käibest pärineb välisurgudel.

2015. a. investeeriti nii tootearendusse ning meeskonna kasvatamisse. Peamised tehnoloogiaalased investeeringud olid toodete väljatöötamise ning turule toomise finantseerimisega. Lisaks investeeringutele toodetesse, osteti, müüdi ning ühendati osalusi ettevõtetes, turupostitsiooni parandamiseks enne uue tooteperkonna lansseerimist. Kuna uue tooteperkonna esimesed tooted valmisid aasta lõpus jäab suurem mõju 2016 aastasse.

2016 aastal plaanime agressiivset laienemist seoses uute toodete turustamisega ning olemasoleva tarkvara/teenuste pakkumise sihtgruppidele uutel turgudel. Ühtlasi on sellest tulenevalt plaanis investeerida meeskonna laiendamisse.

Majanduskeskkonna ja tsükliuse mõju ettevõttele on minimaalne. Pakume tarkvara, mis aitab klientidel kulusid kokku hoida, kohaneda uue digitaalse reaalsusega ja saavutada efektiivsuse kasvu. Võimalik majanduskeskkonna halvenemise mõju võib olla pigem positiivne. Ettevõttesiseselt on tsükliuse 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 müügiotsus on automatiseeritud läbi iseteenindusportaali on ettevõtte tööjõuvajadus ka tulevikus minimaalne. Aruandeaasta lõpus oli lisaks juhatuse liikmele 7 töötajat. Juhatuse liikmele liikmeks oleku eest tasu ei makstud.

Modera Software AS konsolideeritud põhilised finantsnäitajad aruandeperioodi lõppedes on alljärgnevad:

Arvutusmetoodika:		2015	2014
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	0,85	1,00
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustused	0,48	0,18
Omakapitali määr	Omakapital / vara * 100	33,99%	84,23%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	171 020	18 116	2
Nõuded ja ettemaksed	131 205	83 352	3
Kokku käibevara	302 225	101 468	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	2 685	5
Finantsinvesteeringud	0	160 000	6
Nõuded ja ettemaksed	207 344	282 545	3
Materiaalne põhivara	3 417	3 317	7
Immateriaalne põhivara	995 561	327 578	8
Kokku põhivara	1 206 322	776 125	
Kokku varad	1 508 547	877 593	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	43 565	25 943	9
Võlad ja ettemaksed	311 352	75 786	10
Kokku lühiajalised kohustused	354 917	101 729	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	639 218	36 651	9
Kokku pikaajalised kohustused	639 218	36 651	
Kokku kohustused	994 135	138 380	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 560	25 560	11
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	362 964	634 490	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 647	76 607	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	512 727	739 213	
Vähemusesalus	1 685	0	
Kokku omakapital	514 412	739 213	
Kokku kohustused ja omakapital	1 508 547	877 593	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	686 812	231 501	12
Muud äritulud	64	0	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	171 651	0	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-147 557	-21 049	
Mitmesugused tegevuskulud	-191 945	-56 314	
Tööjõukulud	-382 258	-60 583	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-76 774	-27 964	7,8
Muud ärikulud	-2 869	-1 408	
Kokku ärikasum (-kahjum)	57 124	64 183	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	14 597	0	5
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	61 000	0	6
Intressikulud	-25 350	-2 491	
Muud finantstulud ja -kulud	15 961	14 915	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	123 332	76 607	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123 332	76 607	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	121 647	76 607	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	1 685	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	57 124	64 183	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	76 774	27 964	7,8
Muud korrigeerimised	-264 295	0	
Kokku korrigeerimised	-187 521	27 964	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-39 813	-13 131	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	174 222	20 047	
Laekunud intressid	4	0	
Kokku rahavood äritegevusest	4 016	99 063	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-164 239	-96 369	7,8
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	2 500	0	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 685	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	15 000	0	5
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	221 000	0	6
Antud laenud	-115 300	-71 100	
Antud laenude tagasimaksed	195 099	64 500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	154 060	-105 654	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	32 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-32 132	-19 460	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-2 678	5 543	
Makstud intressid	-2 362	-2 546	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 172	-16 463	
Kokku rahavood	152 904	-23 054	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 116	41 194	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	152 904	-23 054	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-24	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	171 020	18 116	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2013	25 560	2 556	634 490		662 606
Aruandeaasta kasum (kahjum)			76 607		76 607
31.12.2014	25 560	2 556	711 097		739 213
Aruandeaasta kasum (kahjum)			121 647	1 685	123 332
Muud muutused omakapitalis			-348 133		-348 133
31.12.2015	25 560	2 556	484 611	1 685	514 412

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Modera Software AS 2015. 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.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud.

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 hääleõigusest, kui ema-ettevõtte kontrollib tütarettevõtte finantsja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Perioodi jooksul omandatud või loovutatud kontroll tütarettevõtte üle konsolideeritakse omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani. Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Konsolideerimata aruandes kajastatakse osalusi soetus-maksumuse meetodil.

Sidusettevõteteks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest. Sidusettevõtteid kajastatakse konsolideeritud ja konsolideerimata aruandes soetusmaksumuse meetodil.

Modera Software AS on konsolideeriv üksus vastavalt RPS § 27 lõikele 1.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseeringu-tegevusest 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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2015 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Nõuded ja ettemaksud

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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3 aastat

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.

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 valmisustasme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamise 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;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Aksiaseltsi juhatus;
- Ettevõtte tegevjuhtkond;
- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnid bilansi kuupäeva 31.12.2015 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	20 678	18 047
Arvelduskontod	150 342	69
Kokku raha	171 020	18 116

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	64 356	64 356		
Ostjatelt laekumata arved	64 356	64 356		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 830	3 830		4
Muud nõuded	267 576	61 340	206 236	
Laenunõuded	206 236		206 236	
Intressinõuded	61 340	61 340		
Ettemaksed	1 794	686	1 108	
Tulevaste perioodide kulud	1 794	686	1 108	
Muud nõuded	993	993		
Kokku nõuded ja ettemaksed	338 549	131 205	207 344	

	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		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 544	5 544		4
Muud nõuded	331 638	50 603	281 035	
Laenunõuded	286 035	5 000	281 035	
Intressinõuded	45 603	45 603		
Ettemaksed	2 963	1 453	1 510	
Tulevaste perioodide kulud	2 963	1 453	1 510	
Kokku nõuded ja ettemaksed	365 897	83 352	282 545	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		46		124
Käibemaks	1 664	1 658	2 444	
Üksikisiku tulumaks		5 005		987
Sotsiaalmaks		15 267		2 939
Kohustuslik kogumispension		421		122
Töötuskindlustusmaksed		629		186
Intress		130		
Ettemaksukonto jääk	2 166		3 100	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 830	23 156	5 544	4 358

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12734993	Storefront OÜ	Eesti	Tarkvara arendus	100	85

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Müük	31.12.2015
Storefront OÜ	2 685	-403	2 282
Kokku	2 685	-403	2 282

Müüdnud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Storefront OÜ	15	15 000	14 597

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	160 000	160 000
31.12.2014	160 000	160 000
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	160 000	160 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-221 000	-221 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	61 000	61 000
31.12.2015	0	0

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2013			
Soetusmaksumus	8 860	8 860	8 860
Akumuleeritud kulum	-8 703	-8 703	-8 703
Jääkmaksumus	157	157	157
Ostud ja parendused	4 328	4 328	4 328
Amortisatsioonikulu	-1 168	-1 168	-1 168
31.12.2014			
Soetusmaksumus	13 188	13 188	13 188
Akumuleeritud kulum	-9 871	-9 871	-9 871
Jääkmaksumus	3 317	3 317	3 317
Ostud ja parendused	1 400	1 400	1 400
Lisandumised äriühenduste kaudu	533	533	533
Amortisatsioonikulu	-1 833	-1 833	-1 833
31.12.2015			
Soetusmaksumus	15 588	15 588	15 588
Akumuleeritud kulum	-12 171	-12 171	-12 171
Jääkmaksumus	3 417	3 417	3 417

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	133 976	179 968	313 944
Akumuleeritud kulum	-53 591	0	-53 591
Jääkmaksumus	80 385	179 968	260 353
Ostud ja parendused		94 021	94 021
Amortisatsioonikulu	-26 796		-26 796
31.12.2014			
Soetusmaksumus	133 976	273 989	407 965
Akumuleeritud kulum	-80 387	0	-80 387
Jääkmaksumus	53 589	273 989	327 578
Ostud ja parendused		334 490	334 490
Lisandumised äriühenduste kaudu	408 434		408 434
Amortisatsioonikulu	-74 941		-74 941
31.12.2015			
Soetusmaksumus	625 618	608 479	1 234 097
Akumuleeritud kulum	-238 536	0	-238 536
Jääkmaksumus	387 082	608 479	995 561

Aruandeaasta immateriaalse vara lõpetamata projekti summa kujunes järgnevalt:

Kapitaliseeritud väljaminek 171 651.-
(oma tarbeks immateriaalse vara valmistamine)

Ostud immateriaalse vara valmistamiseks 162 839.-

KOKKU: 334 490.-

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	2 865	2 865			18%	EUR	30.09.2018
Juriidiline isik	20 000	20 000			2%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	22 865	22 865					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	36 918	20 700	16 218		2,93%	EUR	24.09.2017
Juriidiline isik	623 000		623 000		3,8%	EUR	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	659 918	20 700	639 218				
Laenukohustused kokku	682 783	43 565	639 218				

	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
Lühiajalised laenud kokku	5 543	5 543					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	57 051	20 400	36 651		3,36%	EUR	24.09.2017
Pikaajalised laenud kokku	57 051	20 400	36 651				
Laenukohustused kokku	62 594	25 943	36 651				

Pangalaenu tagatiseks on:

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

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	99 565	99 565	
Võlad töövõtjatele	31 200	31 200	
Maksuvõlad	23 156	23 156	4
Muud võlad	64 443	64 443	
Intressivõlad	64 443	64 443	
Saadud ettemaksed	43 461	43 461	
Tulevaste perioodide tulud	41 596	41 596	
Muud saadud ettemaksed	1 865	1 865	
Krediitkaardi kohustused	50	50	
Muud võlad	49 477	49 477	
Kokku võlad ja ettemaksed	311 352	311 352	

	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	4
Saadud ettemaksed	55 452	55 452	
Tulevaste perioodide tulud	53 272	53 272	
Muud saadud ettemaksed	2 180	2 180	
Krediitkaardi kohustused	330	330	
Kokku võlad ja ettemaksed	75 786	75 786	

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	25 560	25 560
Aktsiate arv (tk)	25 560	25 560
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Põhikirja järgi on aktsiaseltsi miinumum kapital 25 000 ja maksimum kapital 100 000 eurot.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	151 390	6 851
Soome	384 825	94 193
Rootsi	65 765	55 315
Taani	28 875	42 306
Leedu	3 328	5 320
Läti	1 772	562
Suurbritannia	10 239	0
Saksamaa	515	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	646 709	204 547
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	38 503	26 954
Ameerika Ühendriigid	1 600	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	40 103	26 954
Kokku müügitulu	686 812	231 501
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvara kirjastamine	662 650	214 941
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	24 162	16 560
Kokku müügitulu	686 812	231 501

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	285 806	45 319
Sotsiaalmaksud	96 452	15 264
Kokku tööjõukulud	382 258	60 583
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	2

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	387 689	568 878
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	96 922	142 219
Kokku tingimuslikud kohustused	484 611	711 097

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	267 672		16
Tütarettevõtjad	31 261	5 002	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		326 636	

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	1 113	15 819	120 300	195 099	48 700	17 500
Tütarettevõtjad		1 113	48 700	17 500		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 460					

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	75 623	0

Lisa 16 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	171 020	18 116
Nõuded ja ettemaksed	156 195	83 352
Kokku käibevara	327 215	101 468
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 282	2 685
Finantsinvesteeringud	0	160 000
Nõuded ja ettemaksed	207 344	282 545
Materiaalne põhivara	2 596	3 317
Immateriaalne põhivara	944 508	327 578
Kokku põhivara	1 156 730	776 125
Kokku varad	1 483 945	877 593
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	666 565	25 943
Võlad ja ettemaksed	298 204	75 786
Kokku lühiajalised kohustused	964 769	101 729
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	16 218	36 651
Kokku pikaajalised kohustused	16 218	36 651
Kokku kohustused	980 987	138 380
Omakapital		
Aktiikapital nimiväärtuses	25 560	25 560
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	362 964	634 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 878	76 607
Kokku omakapital	502 958	739 213
Kokku kohustused ja omakapital	1 483 945	877 593

Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	626 385	231 501
Muud äritulud	64	0
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	148 762	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-125 996	-21 049
Mitmesugused tegevuskulud	-187 834	-56 314
Tööjõukulud	-336 515	-60 583
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-76 543	-27 964
Muud ärikulud	-2 496	-1 408
Kokku ärikasum (-kahjum)	45 827	64 183
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	14 597	0
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	61 000	0
Intressikulud	-25 348	-2 491
Muud finantstulud ja -kulud	15 802	14 915
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	111 878	76 607
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 878	76 607

Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	45 827	64 183
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	76 543	27 964
Muud korrigeerimised	-241 406	0
Kokku korrigeerimised	-164 863	27 964
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-33 542	-13 131
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	161 074	20 047
Laekunud intressid	4	0
Kokku rahavood äritegevusest	8 500	99 063
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-136 075	-96 369
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 052	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 685
Laekunud tütarettevõtjate müügist	15 000	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	221 000	0
Antud laenud	-164 000	-71 100
Antud laenude tagasimaksed	212 599	64 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	149 576	-105 654
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	32 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-32 132	-19 460
Arvelduskrediidi saldo muutus	-2 678	5 543
Makstud intressid	-2 362	-2 546
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 172	-16 463
Kokku rahavood	152 904	-23 054
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 116	41 194
Raha ja raha ekvivalentide muutus	152 904	-23 054
Valuutakursside muutuste mõju	0	-24
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	171 020	18 116

Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 560	2 556	634 490	662 606
Aruandeaasta kasum (kahjum)			76 607	76 607
31.12.2014	25 560	2 556	711 097	739 213
Aruandeaasta kasum (kahjum)			111 878	111 878
Muud muutused omakapitalis			-348 133	-348 133
31.12.2015	25 560	2 556	474 842	502 958
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			2 282	2 282
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			11 676	11 676
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	25 560	2 556	488 800	516 916

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.07.2016

Aktsiaselts Modera Software (registrikood: 11383889) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM VIPS	Juhatuse liige	07.07.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AKTSIASELTS MODERA SOFTWARE omanikule

Oleme auditeerinud juuresolevat AS MODERA SOFTWARE 31. detsembril 2015 lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali liikumiste aruannet ning oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud 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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS MODERA SOFTWARE finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 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, 07. juulil 2016. aastal

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Modera Software (registrikood: 11383889) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRJE KÕRGMAA	Vandeaudiitor	07.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	362 964
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 647
Kokku	484 611

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu tarkvara kirjastamine	58291	603823	96.40%	Jah
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	22562	3.60%	Ei

Sidevahendid

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