

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Aktsiaselts Modera Software

registrikood: 11383889

tänavanimi: Mõisa tn 4

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Muud nõuded	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 13 Aktsiakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Aktsiaselts Modera Software tegeles aruandeaastal peamiselt kliendibaasi hoidmise ja laiendamisega, ning uute toodete lansseerimise ettevalmistamisega. Suutsime saavutada klientide arvu kasvu. Planeeritud käibekasvu ei saavutatud, kuna otsustati keskenduda piloteerimisele ning arendamisele ning oodata uue tooteperekonna turuletoomisega 2017 aastani. Valdav enamus 2016. aasta käibest pärineb välisurgudel.

2016. a. investeeriti nii tootearendusse ning meeskonna kasvatamisse. Peamised tehnoloogiaalased investeeringud olid toodete väljatöötamise ning turule toomise finantseerimisega. Lisaks investeeringutele toodetesse, investeeriti müügitgevusse uute suurl klientide leidmiseks ja turupostitsiooni parandamiseks enne uue tooteperekonna lansseerimist. Kuna uue tooteperekonna esimesed tooted valmisid ning piloteerimine algas 2015 aasta lõpus ja piloteerimine jätkus kogu 2016 aasta vältel jääb suurem investeeringute mõju 2017 aastasse.

2017 aastal plaanime agressiivset laienemist seoses uute toodete turustamisega ning olemasoleva tarkvara/teenuste pakkumise sihtgruppidele uutel turgudel. Ühtlasi on sellest tulenevalt plaanis investeerida meeskonna laiendamisse. 2016 aasta lõpus peale ettevõtte arendusplaanidega tuvumist otsustas Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus (EAS) rahuldada projekti taotluse „Ettevõtte arenguprogrammi teotusmeede“ raames. Antud toetus aitab kiirendada ettevõtte pikaajaliste eesmärkide saavutamist.

Majanduskeskkonna ja tsükilisuse 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 tsükilisuse oht maandatud läbi paralleeltegevuste: täiendavate toodete teenuste pakkumisega olemasolevatele klientidele ning olemasolevate toodete pakkumisega uutel turgudel. Kuna arendus ostetakse suures osas sisse ning kogu ettevõtte müügi protsess on automatiseeritud läbi iseteenindusportaali on ettevõtte tööjõuvajadus ka tulevikus minimaalne. Aruandeaasta lõpus oli lisaks juhatuse liikmele 8 töötajat. Juhatuse liikmele liikmeks oleku eest tasu ei makstud.

Modera Software AS konsolideeritud põhilised finantsnäitajad aruandeperioodi lõppedes on alljärgnevad:

Arvutusmetoodika		2016	2015
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	1,09	0,34
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustused	0,05	0,18
Omakapitali määr	Omakapital / vara *100	37,85	33,89%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 609	171 020	2
Nõuded ja ettemaksed	452 971	156 195	3
Kokku käibevarad	476 580	327 215	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	11 415	2 282	5
Nõuded ja ettemaksed	705	207 344	3
Materiaalsed põhivarad	951	2 596	6
Immateriaalsed põhivarad	1 395 348	944 508	7
Kokku põhivarad	1 408 419	1 156 730	
Kokku varad	1 884 999	1 483 945	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	27 193	666 565	8
Võlad ja ettemaksed	410 460	298 204	9
Kokku lühiajalised kohustised	437 653	964 769	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	707 700	16 218	8
Võlad ja ettemaksed	26 262	0	9
Kokku pikaajalised kohustised	733 962	16 218	
Kokku kohustised	1 171 615	980 987	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 560	25 560	11
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	474 842	362 964	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	210 426	111 878	
Kokku omakapital	713 384	502 958	
Kokku kohustised ja omakapital	1 884 999	1 483 945	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	632 531	626 385	14
Muud äritulud	0	64	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	243 248	148 762	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-88 220	-125 996	
Mitmesugused tegevuskulud	-134 950	-187 870	
Tööjõukulud	-391 309	-336 479	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-44 869	-76 543	6,7
Muud ärikulud	-4 912	-2 496	
Ärikasum (kahjum)	211 519	45 827	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	9 133	14 597	5
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	61 000	
Intressitulud	16 030	15 802	
Intressikulud	-26 067	-25 348	
Muud finantstulud ja -kulud	-189	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	210 426	111 878	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	210 426	111 878	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	211 519	45 827	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	44 869	76 543	6,7
Muud korrigeerimised	-243 248	-241 406	
Kokku korrigeerimised	-198 379	-164 863	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 987	-33 542	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	114 737	161 074	
Laekunud intressid	0	4	
Kokku rahavood äritegevusest	117 890	8 500	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-250 816	-136 075	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	1 052	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	15 000	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	221 000	
Antud laenud	-175 850	-164 000	16
Antud laenude tagasimaksed	111 730	212 599	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-314 936	149 576	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	151 000	32 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-97 918	-32 132	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-972	-2 678	
Makstud intressid	-2 286	-2 362	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	49 824	-5 172	
Kokku rahavood	-147 222	152 904	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	171 020	18 116	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-147 222	152 904	
Valuutakursside muutuste mõju	-189	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 609	171 020	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			210 426	210 426
31.12.2016	25 560	2 556	685 268	713 384

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Modera Software AS 2016. 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 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud keskmise suurusega ettevõtja kategooria reeglite kohaselt.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Modera Software AS on konsolideeriv üksus kuid on vabastatud konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest sest konsolideeritud näitajad ei ületa väikese konsolideerimisgrupi tingimusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimis-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 Keskpannga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2016 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa

Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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 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.

Nõuded ja ettemaksud

Lühiajalisi nõuded, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaal-väärtusega, 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 kulukuks 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 kasutamise 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

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansi-kuupäeva 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 neto-dividendina 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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse vastavalt RTJ12.

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui on täiesti kindel, et toetuse taotleja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset. Programmi toetusest finantseeritav summa kajastatakse raamatupidamises projekti väljamaksetaotluse aktsepteerimisel EASi poolt (nõudena ja tulevaste perioodide tuluna).

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;
- 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 31.12.2016 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgseid sündmusi toimunud ei ole.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	18 274	20 678
Arvelduskontod	5 335	150 342
Kokku raha	23 609	171 020

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	46 120	46 120		
Ostjatelt laekumata arved	46 120	46 120		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0		10
Muud nõuded	378 988	378 988		4
Laenunõuded	301 556	301 556		4
Intressinõuded	77 432	77 432		4
Ettemaksed	2 306	1 601	705	
Tulevaste perioodide kulud	1 441	736	705	
Muud makstud ettemaksed	865	865		
Muud nõuded	26 262	26 262		
Kokku nõuded ja ettemaksed	453 676	452 971	705	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	58 112	58 112		
Ostjatelt laekumata arved	58 112	58 112		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 830	3 830		10
Muud nõuded	298 838	92 602	206 236	4
Laenunõuded	237 436	31 200	206 236	4
Intressinõuded	61 402	61 402	0	4
Ettemaksed	1 983	875	1 108	
Tulevaste perioodide kulud	1 794	686	1 108	
Muud makstud ettemaksed	189	189		
Muud nõuded	776	776		
Kokku nõuded ja ettemaksed	363 539	156 195	207 344	

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	301 556	301 556				
Emaettevõte	270 356	270 356		5%	EUR	31.12.2017
Tütaretevõte	31 200	31 200		0,5%	EUR	01.06.2017
Intressinõuded	77 432	77 432				
Kokku muud nõuded	378 988	378 988				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	237 436	31 200	206 236			
Emaettevõte	206 236		206 236	5%	EUR	31.12.2017
Tütaretevõte	31 200	31 200		0,5%	EUR	01.06.2016
Intressinõuded	61 402	61 402	0			
Kokku muud nõuded	298 838	92 602	206 236			

Lisa 5 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12734993	Storefront OÜ	Eesti	Tarkvara arendus	85	85

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Storefront OÜ	2 282	9 133	11 415
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 282	9 133	11 415

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid		
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	433	433	433
Amortisatsioonikulu	-1 502	-1 502	-1 502
Müügid	-1 052	-1 052	-1 052
31.12.2015			
Soetusmaksumus	22 193	22 193	22 193
Akumuleeritud kulum	-19 597	-19 597	-19 597
Jääkmaksumus	2 596	2 596	2 596
Amortisatsioonikulu	-1 645	-1 645	-1 645
31.12.2016			
Soetusmaksumus	22 193	22 193	22 193
Akumuleeritud kulum	-21 242	-21 242	-21 242
Jääkmaksumus	951	951	951

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	1 052
Arvutid ja arvutisüsteemid	0	1 052
Kokku	0	1 052

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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	0	283 437	283 437
Lisandumised äriühenduste kaudu	408 434	0	408 434
Amortisatsioonikulu	-74 941	0	-74 941
31.12.2015			
Soetusmaksumus	625 618	557 426	1 183 044
Akumuleeritud kulum	-238 536	0	-238 536
Jääkmaksumus	387 082	557 426	944 508
Ostud ja parendused	0	494 064	494 064
Amortisatsioonikulu	-43 224	0	-43 224
31.12.2016			
Soetusmaksumus	625 618	1 051 490	1 677 108
Akumuleeritud kulum	-281 760	0	-281 760
Jääkmaksumus	343 858	1 051 490	1 395 348

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	1 893	1 893			18%	EUR	30.09.2018
Juriidiline isik	10 000	10 000			2%	EUR	31.03.2017
Lühiajalised laenud kokku	11 893	11 893					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	100 000	15 300	84 700		3,7%	EUR	02.12.2019
Juriidiline isik	623 000		623 000		3,8%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	723 000	15 300	707 700				
Laenukohustised kokku	734 893	27 193	707 700				

	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	643 700	16 218				
Laenukohustised kokku	682 783	666 565	16 218				

Pangalaenu tagatiseks on:

1. Euroopa Investeeringufondi garantii mahuga 50% pangale tagasi maksmata laenusummast
2. Juhatuse liikme käendus
3. Hüpooteek juhatus liikme korteriomandile

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	169 904	169 904		
Võlad töövõtjatele	36 547	36 547		
Maksuvõlad	24 478	24 478		10
Muud võlad	88 224	88 224		
Intressivõlad	88 224	88 224		
Saadud ettemaksed	41 548	41 548		
Tulevaste perioodide tulud	39 797	39 797		
Muud saadud ettemaksed	1 751	1 751		
Muud võlad	49 759	49 759		
Tul.per tulu sihtfinatseerimisest	26 262	0	26 262	12
Kokku võlad ja ettemaksed	436 722	410 460	26 262	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	92 058	92 058		
Võlad töövõtjatele	31 200	31 200		
Maksuvõlad	17 514	17 514		10
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		
Muud võlad	49 528	49 528		
Kokku võlad ja ettemaksed	298 204	298 204		

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		125		46
Käibemaks		2 525	1 664	
Üksikisiku tulumaks		4 883		3 642
Sotsiaalmaks		15 718		12 847
Kohustuslik kogumispension		423		350
Töötuskindlustusmaksed		804		629
Ettemaksukonto jääk	0		2 166	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	24 478	3 830	17 514

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	548 214	379 874
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	137 054	94 968
Kokku tingimuslikud kohustised	685 268	474 842

Lisa 12 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

2016 aastal rahuldas EAS Modera Software AS taotluse projekti "Ettevõtte arenguprogrammi toetusmeede" raames. Projekti kestvus on 01.09.2016-28.02.2018.a.

Aruandeaastal esitati I vahearuanne, mis kinnitati summas 26262.- €.

Lisa 13 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	25 560	25 560
Aktsiate arv (tk)	25 560	25 560
Aktsiate nimiväärtus	1	1

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

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	193 486	92 562
Soome	297 963	384 825
Rootsi	50 219	65 765
Taani	32 407	28 875
Leedu	4 453	3 328
Läti	3 177	1 772
Suurbritannia	11 624	10 239
Saksamaa	0	515
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	593 329	587 881
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	39 202	38 504
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	39 202	38 504
Kokku müügitulu	632 531	626 385
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvara kirjastamine	598 676	603 823
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	32 489	22 562
Muu müük	1 366	0
Kokku müügitulu	632 531	626 385

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	292 479	251 386
Sotsiaalmaksud	98 830	85 093
Kokku tööjõukulud	391 309	336 479
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	5

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	347 570		267 576	
Tütarettevõtjad	31 418		31 262	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		16 138		22 432

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Templer Holding OÜ	175 850	111 730			5%	EUR	31.12.2017
Tütarettevõtjad							
Storefront OÜ	0	0			0,5%	EUR	01.06.2017
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Seotus tegevjuhtkonnaga			51 000	61 000	2%	EUR	31.02.2017

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Templer Holding OÜ	120 300	195 099			5%	EUR	31.12.2017
Tütarettevõtjad							
Storefront OÜ	43 700	17 500			0,5%	EUR	01.06.2016
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Seotus tegevjuhtkonnaga			32 000	12 000	2%	EUR	31.12.2016

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000	4 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015

Arvestatud tasu	42 547	21 634
-----------------	--------	--------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Aktsiaselts Modera Software (registrikood: 11383889) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM VIPS	Juhatuse liige	30.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Modera Software aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Modera Software (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sirje Kõrgmaa

Vandeauditori number 175

Auditiõrbüroo Simar Osaühing

Auditiõrõttevõtja tegevusloa number 118

Rännaku pst 12, Tallinn, Harju maakond, 10917

30.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Modera Software (registrikood: 11383889) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRJE KÕRGMAA	Vandeaudiitor	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	474 842
Aruandeaasta kasum (kahjum)	210 426
Kokku	685 268

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu tarkvara kirjastamine	58291	598676	94.65%	Jah
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	32489	5.14%	Ei

Sidevahendid

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