

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Modus OÜ

registrikood: 10662898

tänava/talu nimi, Peterburi tee 46
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 55650089, +372 55650088

e-posti aadress: info@modusdata.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Tulumaks	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

SISSEJUHATUS

Firma asutati 2000.a. aastal. Firma muutus oma nimi Real Software OÜ ja firma nimeks saigi Modus OÜ. Ettevõtte taastas oma tegevuse 2017.aastal ja põhitegevus on programmeerimine. 2017.aastal oli OÜ Modus müügitulu 90 630 euro. Majanduslik aasta on kasum 22 969 euro.

PERSONAAL

OÜ Modus tegevusjuhid on ka firma juhatuse liikmed. Keskmine töötajate arv 2017.aastal oli 2 inimest ning nende töötasu kogusumma oli 23 948 EUR.

PEAMISED FINANTSSUHTRAVUD

	2017	2016
Müügitulu, EUR	90 930	69 526
Käibe kasv, %	30,79%	22%
Puhaskasum, EUR	22 969	27 751
Kasumi kasv, %	-17,23%	-1,21%
Puhasrentaablus, %	25,26%	39,91%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja, kordades	11,15	26,73
ROA, %	19,24%	21,90%
ROE, %	21,04%	22,71%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ▣ käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2017} - \text{müügitulu 2016}) / \text{müügitulu 2016} \times 100$
- ▣ kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2017} - \text{puhaskasum 2016}) / \text{puhaskasum 2016} \times 100$
- ▣ puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \times 100$
- ▣ lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ▣ ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \times 100$
- ▣ ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \times 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	96 836	105 659	2
Nõuded ja ettemaksed	17 235	15 077	3,4,5
Kokku käibevarad	114 071	120 736	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 180	5 782	6
Immateriaalsed põhivarad	133	183	7
Kokku põhivarad	5 313	5 965	
Kokku varad	119 384	126 701	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	10 232	4 517	5,8,9,10
Kokku lühiajalised kohustised	10 232	4 517	
Kokku kohustised	10 232	4 517	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 371	91 621	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 969	27 751	
Kokku omakapital	109 152	122 184	
Kokku kohustised ja omakapital	119 384	126 701	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	90 630	69 526	11
Muud äritulud	298	295	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 864	-2 144	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 306	-15 750	
Tööjõukulud	-32 401	-21 303	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 232	-1 487	6,7
Muud ärikulud	-115	-1 389	
Ärikasum (kahjum)	32 010	27 748	
Intressitulud	10	0	
Intressikulud	-38	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-13	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 969	27 751	
Tulumaks	-9 000	0	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 969	27 751	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MODUS 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 seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. OÜ MODUS raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest ning soetusmaksumuse printsiibist.

Majandusaasta algas 1.jaanuar 2017.a. ning lõppes 31.detsember 2017.a. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiused pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlustest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 90 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku eluaega või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Materiaalseks põhivaraks amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme: masinad ja seadmed 25%, arvutid 25%, ehitised ja rajatised 5%-10%, muu inventar ja IT seadmed 25%-50%, maad ei amortiseerita. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum järvõimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 90

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	4
arvutid ja arvutisüsteemid	4

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulud kajastatakse tulude ja kulude vastavuse printsiibi alusel. Aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksusta Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades

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:

1. Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
2. Tütar- ja sidusettevõtted;
3. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
4. Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	1 026	1 595
Arvelduskontod	95 810	104 064
Kokku raha	96 836	105 659

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	16 857	16 857	4
Ostjatelt laekumata arved	16 857	16 857	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8	8	5
Ettemaksed	370	370	
Tulevaste perioodide kulud	370	370	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 235	17 235	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 677	14 677	4
Ostjatelt laekumata arved	14 677	14 677	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	54	54	5
Ettemaksed	346	346	
Tulevaste perioodide kulud	346	346	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 077	15 077	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	16 857	14 677
Kokku nõuded ostjate vastu	16 857	14 677

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 196	0	1 452
Üksikisiku tulumaks	0	720	0	307
Sotsiaalmaks	0	1 145	0	455
Töötuskindlustusmaksed	0	17		
Ettemaksukonto jääk	8		54	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8	3 078	54	2 214

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	1 808	631	2 439	2 439
Akumuleeritud kulum	-565	-259	-824	-824
Jääkmaksumus	1 243	372	1 615	1 615
Ostud ja parendused	1 712	3 925	5 637	5 637
Amortisatsioonikulu	-706	-764	-1 470	-1 470
31.12.2016				
Soetusmaksumus	3 520	4 556	8 076	8 076
Akumuleeritud kulum	-1 271	-1 023	-2 294	-2 294
Jääkmaksumus	2 249	3 533	5 782	5 782
Ostud ja parendused	975	605	1 580	1 580
Amortisatsioonikulu	-1 002	-1 180	-2 182	-2 182
31.12.2017				
Soetusmaksumus	4 495	5 161	9 656	9 656
Akumuleeritud kulum	-2 273	-2 203	-4 476	-4 476
Jääkmaksumus	2 222	2 958	5 180	5 180

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	200	200
Amortisatsioonikulu	-17	-17
31.12.2016		
Soetusmaksumus	200	200
Akumuleeritud kulum	-17	-17
Jääkmaksumus	183	183
Amortisatsioonikulu	-50	-50
31.12.2017		
Soetusmaksumus	200	200
Akumuleeritud kulum	-67	-67
Jääkmaksumus	133	133

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	634	634	9
Võlad töövõtjatele	6 520	6 520	10
Maksuvõlad	3 078	3 078	5
Kokku võlad ja ettemaksed	10 232	10 232	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	648	648	9
Võlad töövõtjatele	1 655	1 655	10
Maksuvõlad	2 214	2 214	5
Kokku võlad ja ettemaksed	4 517	4 517	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Võlad tarnijatele	634	648
Kokku võlad tarnijatele	634	648

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	2 306	0
Puhkusetasude kohustis	2 163	1 655
Tulevaste perioodide maksud	1 651	0
Muud võlad	400	0
Kokku võlad töövõtjatele	6 520	1 655

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	82 530	69 526
Saksamaa	8 100	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	90 630	69 526
Kokku müügitulu	90 630	69 526
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	90 630	69 526
Kokku müügitulu	90 630	69 526

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	23 948	14 772
Sotsiaalmaksud	7 945	4 876
Puhkusereserv	508	1 655
Kokku tööjõukulud	32 401	21 303
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	36 000	9 000	0	0
Eesti	36 000	9 000	0	0
Kokku	36 000	9 000	0	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	19 429	14 772

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2018

Modus OÜ (registrikood: 10662898) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA POPKOVA	Juhatuse liige	24.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 371
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 969
Kokku	106 340

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	90630	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jelena Popkova	47808292237		1278 EUR (Lihtomand)
Sergei Popkov	37806182257		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55650089
Mobiiltelefon	+372 55650088
E-posti aadress	info@modusdata.eu