

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017**Äriniemi:** Aktsiaselts Modera Software**registrikood: 11383889**

tänava/talu nimi, Mõisa tn 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Muud nõuded	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Laenukohustised	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 13 Aktsiakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Aktsiaselts Modera Software tegeles aruandeaasta viimases kvartalis uue tooteperekonna lansseerimisega. Oluliselt suurenes tarkvara teenusena pakkumise käive. Valdav enamus 2017. aasta käibest pärineb välisturgudel.

2017. a. investeeriti nii tootearendusse ning meeskonna kasvatamisse. Peamised tehnoloogiaalased investeeringud olid toodete väljatöötamise ning turule toomise finantseerimisega. Lisaks investeeringutele toodetesse, investeeriti müügitegevusse uute suurl klientide leidmiseks ja uue tooteperekonna turundamisse. Kuna uue tooteperekonna esimesed tooted valmisid aasta viimases kvartalis jääb investeeringute mõju 2018 ja 2019 aastasse.

2018 aastal plaanime agressiivset laienemist seoses uute toodete turustamisega ning olemasoleva tarkvara/teenuste pakkumise sihtgruppidele uut turgudel. Ühtlasi on sellest tulenevalt plaanis investeerida meeskonna laiendamisse.

Majanduskeskkonna ja tsüklisuse 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 tsüklilisuse oht maandatud läbi paralleeltegevuste: täiendavate toodete teenuste pakkumisega olemasolevatele kliendile ning olemasolevate toodete pakkumisega uutel turgudel. Kuna arendus ostetakse suures osas sisse Ukraina tütar ettevõttelt 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		2017	2016
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	0,51	1,09
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustused	0,05	0,05
Omakapitali määr	Omakapital / vara *100	38,58%	37,85%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 272	23 609	2
Nõuded ja ettemaksed	243 298	452 971	3
Kokku käibevarad	267 570	476 580	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 440	11 415	5
Nõuded ja ettemaksed	1 600	705	3
Materiaalsed põhivarad	206	951	7
Immateriaalsed põhivarad	2 167 765	1 395 348	8
Kokku põhivarad	2 174 011	1 408 419	
Kokku varad	2 441 581	1 884 999	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 200	27 193	9
Võlad ja ettemaksed	501 869	410 460	10
Kokku lühiajalised kohustised	521 069	437 653	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	685 235	707 700	9
Sihtfinantseerimine	293 225	26 262	12
Kokku pikaajalised kohustised	978 460	733 962	
Kokku kohustised	1 499 529	1 171 615	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 560	25 560	13
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	685 268	474 842	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	228 668	210 426	
Kokku omakapital	942 052	713 384	
Kokku kohustised ja omakapital	2 441 581	1 884 999	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	706 735	632 531	14
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	251 533	243 248	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-129 815	-88 220	
Mitmesugused tegevuskulud	-120 181	-134 950	
Tööjõukulud	-416 011	-391 309	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-32 458	-44 869	7,8
Muud ärikulud	-4 837	-4 912	
Ärikasum (kahjum)	254 966	211 519	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-7 045	9 133	5
Intressitulud	9 178	16 030	
Intressikulud	-28 110	-26 067	
Muud finantstulud ja -kulud	-321	-189	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	228 668	210 426	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	228 668	210 426	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	254 966	211 519	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	32 458	44 869	7,8
Muud korrigeerimised	-251 533	-243 248	8
Kokku korrigeerimised	-219 075	-198 379	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-33 994	-9 987	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	334 836	114 737	
Kokku rahavood äritegevusest	336 733	117 890	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-552 597	-250 816	8
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-70	0	5
Antud laenud	-77 100	-175 850	
Antud laenude tagasimaksed	329 050	111 730	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-300 717	-314 936	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	151 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-28 565	-97 918	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 893	-972	
Makstud intressid	-4 574	-2 286	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-35 032	49 824	
Kokku rahavood	984	-147 222	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 609	171 020	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	984	-147 222	
Valuutakursside muutuste mõju	-321	-189	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 272	23 609	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			228 668	228 668
31.12.2017	25 560	2 556	913 936	942 052

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Modera Software AS 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Modera Software AS 2017. 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. Investeeringu- 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 Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2017 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka 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 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 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 31.12.2017 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgseid sündmusi toimunud ei ole.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	18 387	18 274
Arvelduskontod	5 885	5 335
Kokku raha	24 272	23 609

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	28 395	28 395		
Ostjatelt laekumata arved	28 395	28 395		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 378	2 378		4
Muud nõuded	136 216	136 216		6
Laenunõuded	49 606	49 606		6
Intressinõuded	86 610	86 610		6
Ettemaksed	2 430	830	1 600	
Tulevaste perioodide kulud	2 365	765	1 600	
Muud makstud ettemaksed	65	65		
Muud nõuded	75 479	75 479		
Kokku nõuded ja ettemaksed	244 898	243 298	1 600	

	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		
Muud nõuded	378 988	378 988		6
Laenunõuded	301 556	301 556		6
Intressinõuded	77 432	77 432		6
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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		58	125
Käibemaks		6 552	2 525
Üksikisiku tulumaks		4 916	4 883
Sotsiaalmaks		16 345	15 718
Kohustuslik kogumispension		499	423
Töötuskindlustusmaksed		793	804
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2		
Ettemaksukonto jääk	2 376		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 378	29 163	24 478

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
12734993	Storefront OÜ	Eesti	Tarkvara arendus	85	85
38837670	Modera Developments Ukraine LLC	Ukraina	Tarkvara arendus	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
Storefront OÜ	11 415		-6 975	4 440
Modera Developments Ukraine LLC	0	70	-70	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	11 415	70	-7 045	4 440

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Modera Developments Ukraine LLC	100	13.01.2017	70

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	49 606	49 606				
Emaettevõte	18 406	18 406	5%	EUR	30.06.2018	16
Tütaretevõte	31 200	31 200	0,5%	EUR	31.12.2018	16
Intressinõuded	86 610	86 610				
Kokku muud nõuded	136 216	136 216				

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	301 556	301 556				
Emaettevõte	270 356	270 356	5%	EUR	31.12.2017	16
Tütaretevõte	31 200	31 200	0,5%	EUR	01.06.2017	16
Intressinõuded	77 432	77 432				
Kokku muud nõuded	378 988	378 988				

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-745	-745	-745
31.12.2017			
Soetusmaksumus	22 193	22 193	22 193
Akumuleeritud kulum	-21 987	-21 987	-21 987
Jääkmaksumus	206	206	206

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused		804 130	804 130
Amortisatsioonikulu	-31 713		-31 713
31.12.2017			
Soetusmaksumus	625 618	1 855 620	2 481 238
Akumuleeritud kulum	-313 473	0	-313 473
Jääkmaksumus	312 145	1 855 620	2 167 765

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	81 435	19 200	62 235		3,7%	EUR	02.12.2019	
Juriidiline isik	623 000		623 000		3,8%	EUR		
Pikaajalised laenud kokku	704 435	19 200	685 235					
Laenukohustised kokku	704 435	19 200	685 235					
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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	16
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					

Pangalaenu tagatiseks on:

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

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	253 355	253 355	
Võlad töövõtjatele	47 136	47 136	
Maksuvõlad	29 163	29 163	4
Muud võlad	111 760	111 760	
Intressivõlad	111 760	111 760	
Saadud ettemaksed	10 535	10 535	
Tulevaste perioodide tulud	9 473	9 473	
Muud saadud ettemaksed	1 062	1 062	
Muud võlad	49 920	49 920	
Kokku võlad ja ettemaksed	501 869	501 869	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	169 904	169 904	
Võlad töövõtjatele	36 547	36 547	
Maksuvõlad	24 478	24 478	4
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	
Kokku võlad ja ettemaksed	410 460	410 460	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	731 149	548 214
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	182 787	137 054
Kokku tingimuslikud kohustised	913 936	685 268

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.

2016.aastal esitati I vahearuanne, mis kinnitati summas 26262.- €. Aruandeaastal lisandusid vahearuanded II-V, mis kinnitati kogusummas 266 963.- €.

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
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)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	279 926	193 486
Soome	206 802	297 963
Rootsi	49 296	50 219
Taani	37 929	32 407
Leedu	30 880	4 453
Läti	17 181	3 177
Suurbritannia	34 055	11 624
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	656 069	593 329
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	50 666	39 202
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	50 666	39 202
Kokku müügitulu	706 735	632 531
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvara kirjastamine	663 782	598 676
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	31 036	32 489
Muu müük	11 917	1 366
Kokku müügitulu	706 735	632 531

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	315 695	292 479
Sotsiaalmaksud	100 316	98 830
Kokku tööjõukulud	416 011	391 309
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	8

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	104 643		347 570	
Tütarettevõtjad	31 573	25 585	31 418	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		8 400		16 138

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
Templer Holding OÜ	77 100	329 050		5%	EUR	30.06.2018
Tütarettevõtjad						
Storefront OÜ	0	0		0,5%	EUR	31.12.2018
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Seotus tegevjuhtkonnaga			10 000	2%	EUR	31.02.2017

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

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Ostud	Ostud
Tütarettevõtjad	249 604	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 000	12 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	41 990	42 547

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

Aktsiaselts Modera Software (registrikood: 11383889) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM VIPS	Juhatuse liige	28.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Modera Software aktsionärile

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Modera Software (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 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 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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 kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga 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.

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 asjaspepuutvast 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

Auditorbüroo Simar Osaühing

Auditorettevõtja tegevusloa number 118

Rännaku pst 12, Tallinn, Harju maakond, 10917

28.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Modera Software (registrikood: 11383889) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRJE KÕRGMAA	Vandeaudiitor	28.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	685 268
Aruandeaasta kasum (kahjum)	228 668
Kokku	913 936

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu tarkvara kirjastamine	58291	663782	93.92%	Jah
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	31036	4.39%	Ei

Sidevahendid

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