

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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 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	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Aktsiaselts Modera Software tegeles 2018 aastal aasta varem lansseeritud toote turundamisega. Eelnevate aastate investeeringute toel suurenes oluliselt tarkvara teenusena pakkumise käive ning kasvas ka kogukäive.

Jõudsalt jätkati laienemist kaugematel turgudel ning kahekordistati toetavate brändide arv.

2018. a. investeeriti nii tootearendusse ning meeskonna laiendamisse.

Peamised tehnoloogiaalased investeeringud olid uute toodete väljatöötamise, olemasolevate edasiarendamise ning turule toomise finantseerimisega. Lisaks investeeringutele toodetesse, investeeriti müügitegevusse uute suurl klientide leidmiseks ja uue tooteperkonna turundamisse.

2019 aastal plaanime agressiivset laienemist seoses uute toodete turustamisega ning olemasoleva tarkvara/teenuste pakkumise sihtgruppidele uutel turgudel. Ühtlasi on sellest tulenevalt plaanis investeerida meeskonna laiendamisse ka peakontori tasandil. Taas on plaanis kahekordistada toetatavate brändide arv ning ootame ka klientide arvu olulist kasvut.

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 kliendile ning olemasolevate toodete pakkumisega uutel turgudel. Kuna arendus ostetakse suures osas sisse Ukraina tütaretevõttelt ning kogu ettevõtte müügiprotsess on automatiseeritud läbi iseteenindusportaali on ettevõtte tööjõuvajadus ka tulevikus mininaalne. Aruandeaasta lõpus oli lisaks juhatuse liikmele 8 töötajat. Juhatuse liikmele liikmeks oleku eest tasu ei makstud.

Modera Software AS põhilised finantsnäitajad aruandeperioodi lõppedes on alljärgnevad:

Arvutusmetoodika		2018	2017
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	0,15	0,51
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustused	0,03	0,05
Omakapitali määär	Omakapital / vara *100	41,68%	38,58%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 648	24 272	2
Nõuded ja ettemaksed	92 708	243 298	3
Kokku käibevarad	120 356	267 570	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 369	4 440	5
Nõuded ja ettemaksed	3 174	1 600	3
Materiaalsed põhivarad	0	206	7
Immateriaalsed põhivarad	2 778 675	2 167 765	8
Kokku põhivarad	2 783 218	2 174 011	
Kokku varad	2 903 574	2 441 581	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	186 969	19 200	9
Võlad ja ettemaksed	540 676	501 869	10
Sihtfinantseerimine	82 319	0	12
Kokku lühiajalised kohustised	809 964	521 069	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	663 935	685 235	9
Sihtfinantseerimine	219 517	293 225	12
Kokku pikaajalised kohustised	883 452	978 460	
Kokku kohustised	1 693 416	1 499 529	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	100 000	25 560	13
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	913 936	685 268	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	193 666	228 668	
Kokku omakapital	1 210 158	942 052	
Kokku kohustised ja omakapital	2 903 574	2 441 581	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	745 199	706 735	14
Muud äritulud	68 599	0	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	663 585	251 533	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-552 323	-129 815	
Mitmesugused tegevuskulud	-136 819	-120 181	
Tööjõukulud	-461 474	-416 011	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-93 214	-32 458	7,8
Muud ärikulud	-7 836	-4 837	
Ärikasum (kahjum)	225 717	254 966	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-946	-7 045	5
Intressitulud	121	9 178	
Intressikulud	-31 130	-28 110	
Muud finantstulud ja -kulud	-96	-321	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	193 666	228 668	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	193 666	228 668	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	225 717	254 966	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	93 214	32 458	7,8
Muud korrigeerimised	0	-251 533	
Kokku korrigeerimised	93 214	-219 075	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 800	-33 994	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	22 125	334 836	
Kokku rahavood äritegevusest	353 856	336 733	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-703 918	-552 597	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-70	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	2 125	0	5
Antud laenud	-5 200	-77 100	
Antud laenude tagasimaksed	54 806	329 050	
Laekunud intressid	86 731	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-565 456	-300 717	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	228 200	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-81 731	-28 565	
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-1 893	
Makstud intressid	-5 837	-4 574	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	74 440	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	215 072	-35 032	
Kokku rahavood	3 472	984	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 272	23 609	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 472	984	
Valuutakursside muutuste mõju	-96	-321	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 648	24 272	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			193 666	193 666
Emiteeritud aksiakapital	74 440			74 440
31.12.2018	100 000	2 556	1 107 602	1 210 158

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Modera Software AS 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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 2018. 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 31.12.2018 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 tütar-ettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütar-ettevõtte hääleõigusest, kui ema-ettevõtte kontrollib tütar-ettevõtte finantsja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Nõuded ja ettemaksed

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.

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 äriliste 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 ilmned bilansi kuupäeva 31.12.2018 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgseid sündmusi toimunud ei ole.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	6 045	18 387
Arvelduskontod	21 603	5 885
Kokku raha	27 648	24 272

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	79 482	79 482		
Ostjatelt laekumata arved	79 482	79 482		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 031	5 031		4
Ettemaksed	10 805	7 631	3 174	
Tulevaste perioodide kulud	10 525	7 351	3 174	
Muud makstud ettemaksed	280	280		
Muud nõuded	564	564		
Kokku nõuded ja ettemaksed	95 882	92 708	3 174	

	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
Laenu nõuded	49 606	49 606		
Intressinõuded	86 610	86 610		
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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				58
Käibemaks		7 987		6 552
Üksikisiku tulumaks		5 475		4 916
Erisoodustuse tulumaks		98		
Sotsiaalmaks		19 660		16 345
Kohustuslik kogumispension		568		499
Töötuskindlustusmaksed		927		793
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 402		2	
Ettemaksukonto jääk	2 629		2 376	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 031	34 715	2 378	29 163

Muud maksude ettemaksed all on kajastatud laekunud ettemaksetelt arvestatud käibemaks.

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
12734993	Storefront OÜ	Eesti	Tarkvara arendus	85	0
38837670	Modera Developments Ukraine LLC	Ukraina	Tarkvara arendus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
Storefront OÜ	4 440	-4 440		0
Modera Developments Ukraine LLC	0		1 369	1 369
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	4 440	-4 440	1 369	1 369

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Storefront OÜ	85	2 125	-2 315

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

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

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-206	-206	-206
31.12.2018			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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	0	804 130	804 130
Amortisatsioonikulu	-31 713	0	-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
Ostud ja parendused	40 332	663 586	703 918
Amortisatsioonikulu	-93 008	0	-93 008
Ümberliigitamised	823 189	-823 189	0
31.12.2018			
Soetusmaksumus	1 489 140	1 696 017	3 185 157
Akumuleeritud kulum	-406 482	0	-406 482
Jääkmaksumus	1 082 658	1 696 017	2 778 675

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	62 204	21 269	40 935		3,7%	EUR	
Juriidiline isik	623 000		623 000		3,8%	EUR	
Juriidiline isik	165 700	165 700			5%	EUR	31.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	850 904	186 969	663 935				
Laenukohustised kokku	850 904	186 969	663 935				

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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				

Pangalaenu tagatiseks on:

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

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	224 187	224 187	
Võlad töövõtjatele	62 862	62 862	
Maksuvõlad	34 715	34 715	4
Muud võlad	137 053	137 053	
Intressivõlad	137 053	137 053	
Saadud ettemaksed	15 676	15 676	
Tulevaste perioodide tulud	0	0	
Muud saadud ettemaksed	15 676	15 676	
Muud võlad	49 353	49 353	
Saadud tagatised	16 830	16 830	
Kokku võlad ja ettemaksed	540 676	540 676	

	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	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	886 082	731 149
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	221 520	182 787
Kokku tingimuslikud kohustised	1 107 602	913 936

Lisa 12 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2017	Saadud	Tulu	31.12.2018
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Arvutitarkvara loomine	293 225	77 210	-68 599	301 836
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	293 225	77 210	-68 599	301 836
Kokku sihtfinantseerimine	293 225	77 210	-68 599	301 836

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

Tootearenduse summaks kujunes 823 189 €, millest EAS poolt toetatud osa oli 370 435 €. Saadud sihtfinantseerimine kantakse tuludesse 5 aasta jooksul.

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	100 000	25 560
Aktsiate arv (tk)	100 000	25 560
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Aruandeaastal suurendati aktsiakapitali 100 000 euron. Põhikirja järgi on aktsiaseltsi miinimum kapital 25 000 ja maksimum kapital 100 000 eurot.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	437 426	279 926
Soome	82 722	206 802
Rootsi	37 182	49 296
Taani	33 066	37 929
Leedu	59 819	30 880
Läti	21 329	17 181
Suurbritannia	7 867	34 055
Portugal	6 400	0
Ungari	7 200	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	693 011	656 069
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	34 818	50 666
Ukraina	3 980	0
Austraalia	13 390	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	52 188	50 666
Kokku müügitulu	745 199	706 735
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvara kirjastamine	693 369	663 782
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	13 821	31 036
Muu müük	38 009	11 917
Kokku müügitulu	745 199	706 735

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	346 757	315 695
Sotsiaalmaksud	114 717	100 316
Kokku tööjõukulud	461 474	416 011
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	9

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

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

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

Ostud ja müügid

	2017
	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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	40 450	41 990

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2019

Aktsiaselts Modera Software (registrikood: 11383889) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM VIPS	Juhatuse liige	27.06.2019
JANEK PRÜMMEL	Juhatuse liige	27.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Modera Software aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Modera Software (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 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 31.12.2018 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 arvestusekspertide 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.

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 arvamus. 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, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 arvamus. 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raul Randväli

Vandeauditori number 467

CAPELLA CONSULTING OSAÜHING

Auditorettevõtja tegevusloa number 267

Pirni tn 12, Tallinn, Harju maakond, 10617

28.06.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Modera Software (registrikood: 11383889) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL RANDVÄLI	Vandeaudiitor	28.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	913 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	193 666
Kokku	1 107 602

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu tarkvara kirjastamine	58291	693369	93.04%	Jah
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	13821	1.85%	Ei

Sidevahendid

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