

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Modus OÜ

registrikood: 10662898

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 6211240

faks: +372 6211240

e-posti aadress: info@modusdata.eu

veebilehe aadress: 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	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Muud äritulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

SISSEJUHATUS

Firma asutati 2000.a. aastal. Firma muutus oma nimi Real Software OÜ ja firma nimeks saigi Modus OÜ. Ettevõtte taastas oma tegevuse 2019.aastal ja põhitegevus on programmeerimine. 2019.aastal oli OÜ Modus müügitulu 213 006 euro. Majanduslik aasta on kasum 47 381 euro.

PERSONAAL

OÜ Modus tegevusjuhid on ka firma juhatuse liikmed. Keskmine töötajate arv 2019.aastal oli 2 inimest ning nende töötasu kogusumma oli 100 825 EUR.

PEAMISED FINANTSSUHTRAVUD

	2019	2018
Müügitulu, EUR	213 006	183 383
Käibe kasv, %	16,15%	101,67%
Puhaskasum, EUR	47 381	55 848
Kasumi kasv, %	-15,16%	143,14%
Puhasrentaablus, %	22,24%	30,45%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja, kordades	9,61	7,94
ROA, %	21,06%	31,62%
ROE, %	23,41%	36,03%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2019} - \text{müügitulu 2018}) / \text{müügitulu 2018} \times 100$
- kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2019} - \text{puhaskasum 2018}) / \text{puhaskasum 2018} \times 100$
- 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)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	153 356	143 152	2
Nõuded ja ettemaksed	63 976	28 394	3,4
Kokku käibevarad	217 332	171 546	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 763	4 810	5
Immateriaalsed põhivarad	3 890	240	6
Kokku põhivarad	7 653	5 050	
Kokku varad	224 985	176 596	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	22 604	21 596	7,8,9,10
Kokku lühiajalised kohustised	22 604	21 596	
Kokku kohustised	22 604	21 596	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 188	96 340	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 381	55 848	
Kokku omakapital	202 381	155 000	
Kokku kohustised ja omakapital	224 985	176 596	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	213 006	183 383	11
Muud äritulud	600	49	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 044	-4 241	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 925	-25 346	
Tööjõukulud	-134 959	-92 998	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 288	-2 461	5,6
Muud ärikulud	0	-46	
Ärikasum (kahjum)	47 390	58 340	
Intressitulud	15	13	
Intressikulud	-24	-1	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	47 381	58 348	
Tulumaks	0	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 381	55 848	

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 soetumaksumuse printsiibist.

Majandusaasta algas 1.jaanuar 2019.a. ning lõppes 31.detsember 2019.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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 suurust 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 netosummal. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluna. 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	1 122	1 113
Arvelduskontod	152 234	142 039
Kokku raha	153 356	143 152

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	63 572	63 572	4
Ostjatelt laekumata arved	63 572	63 572	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	
Ettemaksed	404	404	
Tulevaste perioodide kulud	404	404	
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 976	63 976	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	27 974	27 974	4
Ostjatelt laekumata arved	27 974	27 974	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17	17	
Ettemaksed	403	403	
Tulevaste perioodide kulud	403	403	
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 394	28 394	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	63 572	27 974
Ostjatelt laekumata arved	63 572	27 974
Kokku nõuded ostjate vastu	63 572	27 974

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	957	1 066	2 023	2 023
Amortisatsioonikulu	-1 063	-1 330	-2 393	-2 393
31.12.2018				
Soetusmaksumus	5 452	6 227	11 679	11 679
Akumuleeritud kulum	-3 336	-3 533	-6 869	-6 869
Jääkmaksumus	2 116	2 694	4 810	4 810
Ostud ja parendused	870	724	1 594	1 594
Amortisatsioonikulu	-1 087	-1 554	-2 641	-2 641
31.12.2019				
Soetusmaksumus	6 322	6 951	13 273	13 273
Akumuleeritud kulum	-4 423	-5 087	-9 510	-9 510
Jääkmaksumus	1 899	1 864	3 763	3 763

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	200	200
Akumuleeritud kulum	-67	-67
Jääkmaksumus	133	133
Ostud ja parendused	175	175
Amortisatsioonikulu	-68	-68
31.12.2018		
Soetusmaksumus	375	375
Akumuleeritud kulum	-135	-135
Jääkmaksumus	240	240
Ostud ja parendused	4 296	4 296
Amortisatsioonikulu	-646	-646
31.12.2019		
Soetusmaksumus	4 671	4 671
Akumuleeritud kulum	-781	-781
Jääkmaksumus	3 890	3 890

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	965	965	8
Võlad töövõtjatele	13 898	13 898	9
Maksuvõlad	7 741	7 741	10
Kokku võlad ja ettemaksed	22 604	22 604	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	908	908	8
Võlad töövõtjatele	15 393	15 393	9
Maksuvõlad	5 295	5 295	10
Kokku võlad ja ettemaksed	21 596	21 596	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Võlad tarnijatele	965	908
Kokku võlad tarnijatele	965	908

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	5 694	6 667
Puhkusetasude kohustis	3 618	3 283
Tulevaste perioodide maksud	3 960	4 710
Muud võlad	626	733
Kokku võlad töövõtjatele	13 898	15 393

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	67	0	38
Käibemaks	0	2 715	0	1 606
Üksikisiku tulumaks	0	1 800	0	1 340
Sotsiaalmaks	0	2 997	0	2 151
Kohustuslik kogumispension	0	64	0	61
Töötuskindlustusmaksed	0	98	0	99
Intress	0	0	1	0
Ettemaksukonto jääk	0		16	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		7 741	17	5 295

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	190 526	110 593
Saksamaa	18 160	61 460
Soome	4 320	11 330
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	213 006	183 383
Kokku müügitulu	213 006	183 383
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	213 006	183 383
Kokku müügitulu	213 006	183 383

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Trahvid, viivised ja hüvitised	595	49
Muud	5	0
Kokku muud äritulud	600	49

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	100 825	68 842
Sotsiaalmaksud	33 800	23 036
Puhkusereserv	334	1 120
Kokku tööjõukulud	134 959	92 998
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	29 114	29 050

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2020

Modus OÜ (registrikood: 10662898) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA POPKOVA	Juhatuse liige	03.07.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 188
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 381
Kokku	199 569

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	213006	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6211240
Faks	+372 6211240
E-posti aadress	info@modusdata.eu
Veebilehe aadress	modusdata.eu