

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Aktsiaselts Modera Software

registrikood: 11383889

tänava nimi, Mõisa tn 4

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 12 Aktsiakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Aktsiaselts Modera Software tegeles 2019 aastal 2017 aastal lansseeritud uue tooteperekonna turundamisega. Eelnevate aastate investeeringute toel suurenes oluliselt tarkvara teenusena osakaal käibes ning lõpetati valdkonna väliste ärisuundade töö. Selle mõjul oli suur tarkvara teenuste osakaal käibest, samas kogukäive natuke langes. Kaasati edukalt investeeringuid omakapitali, arengu finantseerimiseks.

Jõudsalt jätkati laienemist kaugematel turgudel ning kahekordistati taas toetavate brändide arv. 2019. a. Investeeriti tootearendusse ning käivitati partnerprogramm kiirendamiseks laiemist kaugemel turgudel. Peamised tehnoloogiaalased investeeringud olid uute toodete väljatöötamise, olemasolevate edasiarendamise ning turule toomise finantseerimisega. Lisaks investeeringutele toodetesse, investeeriti müügitegevusse uute suurklientide leidmiseks ja uue tooteperekonna turundamisse.

2020 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. Ootame klientide arvu olulist kasvu.

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 paralleel tegevuste: täiendavate toodete teenuste pakkumisega olemasolevatele kliendile ning olemasolevate toodete pakkumisega uutel turgudel. Kuna arendus ostetakse suures osas sisse Ukraina tütarettevõttelt ning kogu ettevõtte müügi protsess on automatiseeritud läbi iseteenindusportaali on ettevõtte tööjõuvajadus ka tulevikus minimaalne.

Aruandeaasta lõpus oli lisaks juhatuse liikmele 10 töötajat. Juhatuse liikmele liikmeks oleku eest tasu ei makstud.

Covid-19 mõju autovaldkonnale saab lühiajaliselt olema tugev ja mõjutab meie olemasolevat kliendibaasi negatiivselt. Samas on keskpikas perspektiivis trendid pöördunud ning ennustame meie kontaktivaba müüki võimaldava tooteperekonna populaarsuse kasvu koos turu taastumisega.

Modera Software AS põhilised finantsnäitajad aruandeperioodi lõppedes on alljärgnevad:

Arvutusmetoodika		2019	2018
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	0,17	0,15
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustused	0,07	0,03
Omakapitali määr	Omakapital / vara *100	54,48%	41,68%

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	55 870	27 648	2
Nõuded ja ettemaksed	88 410	92 708	3
Kokku käibevarad	144 280	120 356	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 463	1 369	5
Nõuded ja ettemaksed	7 320	3 174	3
Materiaalsed põhivarad	1 113	0	6
Immateriaalsed põhivarad	3 186 516	2 778 675	7
Kokku põhivarad	3 199 412	2 783 218	
Kokku varad	3 343 692	2 903 574	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	326 200	186 969	8
Võlad ja ettemaksed	413 005	540 676	9
Sihtfinantseerimine	82 319	82 319	11
Kokku lühiajalised kohustised	821 524	809 964	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	563 485	663 935	8
Sihtfinantseerimine	137 198	219 517	11
Kokku pikaajalised kohustised	700 683	883 452	
Kokku kohustised	1 522 207	1 693 416	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	110 000	100 000	12
Ülekurss	590 000	0	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 107 602	913 936	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 327	193 666	
Kokku omakapital	1 821 485	1 210 158	
Kokku kohustised ja omakapital	3 343 692	2 903 574	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	662 190	745 199	13
Muud äritulud	101 636	68 599	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	542 363	663 585	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-496 933	-552 323	
Mitmesugused tegevuskulud	-205 661	-136 819	
Tööjõukulud	-436 409	-461 474	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-110 560	-93 214	6,7
Muud ärikulud	-7 047	-7 836	
Ärikasum (kahjum)	49 579	225 717	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	3 094	-946	5
Intressitulud	9	121	
Intressikulud	-41 230	-31 130	
Muud finantstulud ja -kulud	-125	-96	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 327	193 666	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 327	193 666	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	49 579	225 717	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	110 560	93 214	6,7
Kokku korrigeerimised	110 560	93 214	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	152	12 800	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-129 872	22 125	
Kokku rahavood äritegevusest	30 419	353 856	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-519 514	-703 918	6,7
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	2 125	
Antud laenud	0	-5 200	
Antud laenude tagasimaksud	0	54 806	
Laekunud intressid	9	86 731	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-519 505	-565 456	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	247 700	228 200	
Saadud laenude tagasimaksud	-325 096	-81 731	
Makstud intressid	-5 171	-5 837	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	600 000	74 440	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	517 433	215 072	
Kokku rahavood	28 347	3 472	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 648	24 272	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	28 347	3 472	
Valuutakursside muutuste mõju	-125	-96	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	55 870	27 648	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	25 560		2 556	913 936	942 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)				193 666	193 666
Emiteeritud aktsiakapital	74 440				74 440
31.12.2018	100 000		2 556	1 107 602	1 210 158
Aruandeaasta kasum (kahjum)				11 327	11 327
Emiteeritud aktsiakapital	10 000	590 000			600 000
31.12.2019	110 000	590 000	2 556	1 118 929	1 821 485

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Modera Software AS 2019. 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 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud keskmise suurusega ettevõtja kategooria reeglite kohaselt.

Modera Software AS kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 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. Investeerimis- 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 Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2019 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütär- 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 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 kasutamiseks 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 äriiliste 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 31.12.2019 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgseid sündmusi toimunud ei ole.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	6 045	6 045
Arvelduskontod	49 825	21 603
Kokku raha	55 870	27 648

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	38 385	38 385		
Ostjatelt laekumata arved	38 385	38 385		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	34	34		4
Ettemaksed	37 289	29 969	7 320	
Tulevaste perioodide kulud	36 049	28 729	7 320	
Muud makstud ettemaksed	1 240	1 240		
Muud nõuded	20 022	20 022		
Kokku nõuded ja ettemaksed	95 730	88 410	7 320	
	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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		999		7 987
Üksikisiku tulumaks		4 874		5 475
Erisoodustuse tulumaks		105		98
Sotsiaalmaks		16 328		19 660
Kohustuslik kogumispension		505		568
Töötuskindlustusmaksed		788		927
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	34		2 402	
Ettemaksukonto jääk			2 629	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	34	23 599	5 031	34 715

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
38837670	Modera Developments Ukraine LLC	Ukraina	Tarkvara arendus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2019
Modera Developments Ukraine LLC	1 369	3 094	4 463
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 369	3 094	4 463

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	22 193	22 193
Akumuleeritud kulum	-21 987	-21 987
Jääkmaksumus	206	206
Amortisatsioonikulu	-206	-206
31.12.2018		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	1 249	1 249
Muud ostud ja parendused	1 249	1 249
Amortisatsioonikulu	-136	-136
31.12.2019		
Soetusmaksumus	1 249	1 249
Akumuleeritud kulum	-136	-136
Jääkmaksumus	1 113	1 113

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
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
Ostud ja parendused	1 760	516 505	518 265
Amortisatsioonikulu	-110 424	0	-110 424
31.12.2019			
Soetusmaksumus	1 490 900	2 212 522	3 703 422
Akumuleeritud kulum	-516 906	0	-516 906
Jääkmaksumus	973 994	2 212 522	3 186 516

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	42 308	20 000	22 308		3,7%	EUR	02.01.2022
Juriidiline isik	659 977	118 800	541 177		3,8%	EUR	29.05.2024
Juriidiline isik	72 400	72 400	0		5%	EUR	31.12.2020
Juriidiline isik	100 000	100 000	0		10%	EUR	31.12.2020
Eraisik	15 000	15 000	0		0%	EUR	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	889 685	326 200	563 485				
Laenukohustised kokku	889 685	326 200	563 485				
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud 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	02.01.2022
Juriidiline isik	623 000	0	623 000		3,8%	EUR	29.05.2024
Juriidiline isik	165 700	165 700	0		5%	EUR	31.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	850 904	186 969	663 935				
Laenukohustised kokku	850 904	186 969	663 935				

Pangalaenu tagatiseks on:

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

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	89 956	89 956	
Võlad töövõtjatele	56 287	56 287	
Maksuvõlad	23 599	23 599	4
Muud võlad	173 112	173 112	
Intressivõlad	173 112	173 112	
Saadud ettemaksed	2 038	2 038	
Muud saadud ettemaksed	2 038	2 038	
Muud võlad	51 183	51 183	
Saadud tagatised	16 830	16 830	
Kokku võlad ja ettemaksed	413 005	413 005	

	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	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	895 143	886 082
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	223 786	221 520
Kokku tingimuslikud kohustised	1 118 929	1 107 602

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2017	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2018	
	Kohustised			Nõuded	Kohustised
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
	31.12.2018	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2019	
	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Arvutitarkvara loomine	301 836		82 319		219 517
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	301 836		82 319		219 517
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Eesti-Norra koostöö arendus			19 317	19 317	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			19 317	19 317	
Kokku sihtfinantseerimine	301 836		101 636	19 317	219 517

2016 aastal rahaldas EAS Modera Software AS taotluse projekti "Ettevõtte arenguprogrammi toetusmeede" raames. Projekti kestvus oli 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.

2019 aasta detsembris rahaldas EAS Modera Software AS taotluse "Eesti-Norra koostööprogramm 2014-2021" raames.

Arendustegevuse summa oli 26 457 €, millest EAS poolne toetussumma oli 19 317€. Kogu toetuse summa kajastati kasumiaruandes 2019 aastal.

Lisa 12 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	110 000	100 000
Aktsiate arv (tk)	110 000	100 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Aruandeaastal suurendati aktsiakapitali 110 000 euron. Põhikirja järgi on aktsiaseltsi miinimum kapital 100 000 ja maksimum kapital 400 000 eurot.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	427 171	437 426
Soome	0	82 722
Rootsi	22 796	37 182
Taani	10 009	33 066
Leedu	88 684	59 819
Läti	47 258	21 329
Suurbritannia	6 992	7 867
Portugal	0	6 400
Ungari	10 200	7 200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	613 110	693 011
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	20 027	34 818
Ukraina	10 289	3 980
Austraalia	18 764	13 390
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	49 080	52 188
Kokku müügitulu	662 190	745 199
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvara kirjastamine	549 194	693 369
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	9 414	13 821
Muu müük	103 582	38 009
Kokku müügitulu	662 190	745 199

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	325 899	346 757
Sotsiaalmaksud	110 510	114 717
Kokku tööjõukulud	436 409	461 474
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tütarettevõtjad	29 440	32 950
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	184 741	167 319

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Juhatuse liige	18 000	3 000	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Omanikud	139 700	223 000	96

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja					
Templer Holding OÜ	5 200	23 606	86 253		
Tütarettevõtjad					
Storefront OÜ		31 200	477		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Omanikud				228 200	62 500

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tütarettevõtjad	382 850	10 289	315 829	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2019	2018
Arvestatud tasu	78 710	40 450