



modera™

**2021. aasta 12 kuu
auditeerimata vahearuanne**

ÜLDINE INFORMATSIOON

Ärinimi	Aktsiaselts Modera
Registrikood	11383889
Juriidiline aadress	Mõisa 4, 13522 Tallinn, Eesti
Telefon	+372 6505505
E-post	info@modera.net
Majandusaasta algus	01. jaanuar
Majandusaasta lõpp	31. detsember
Audiitor	Grant Thornton Baltic OÜ

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Ettevõttest	4
Finantstulemustest	4
Müügitulemustest lähemalt	5
Tootearendusest	6
Raha kaasamisest	6
Väljavaadetest	6
Raamatupidamise auditeerimata aastaaruanne	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Raha	16
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	18
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	19
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	20
Lisa 8 Laenukohustised	21
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	23
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	24
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	24
Lisa 12 Aktsiakapital	25
Lisa 13 Müügitulu	26
Lisa 14 Muud äritulud	27
Lisa 15 Tööjõukulud	27
Lisa 16 Seotud osapooled	28

Tegevusaruanne

Ettevõttest

Modera põhiline ärisuund on tarkvara-kui-teenus (Software as a Service - SaaS) müük autode müügi, turunduse, vahenduse, tootmise ja maaletoomisega tegelevatele ettevõtetele. Mõnevõrra väiksema fookusega on nii-öelda rätseplahendused konkreetsetele klientidele, näiteks spetsiifiliste veebilehtede loomine.

Modera hinnangul on autotööstus olnud pikalt üks innovatsiooni ja disainivaldkonna vedureid. Viimastel aastatel on autotööstus sattunud ka rohepöörde keskmesse. Selle kõige kõrval on aga automüügi ja klienditeeninduse valdkonnas arengud toimunud aeglasemalt. Nutikad infotehnoloogialahendused pole selles valdkonnas veel kuigi levinud. Suur osa infost liigub paberil või e-maili teel, palju tööd tuleb teha käsitsi ning erinevad osapooled dubleerivad teineteise tegevusi.

Modera näeb, et automüügi ja -teeninduse protsessi saab ja peab oluliselt sujuvamaks ja kasutajasõbralikumaks muutma ning on sellega ka juba algust teinud. Praegused vananenud lahendused kulutavad aega ja põhjustavad lisatööd nii klientidele kui müüjatele.

Finantstulemustest

Allpool on toodud välja põhilised finantsnäitajad, mis näitavad ettevõtte kasvu, skaleeritavust ning rahavoogusid mõjutavaid kulusid.

Aastal 2021 kasvas Modera müük oluliselt ning vastavalt ootustele. Kuigi arenduskulude kasvu proportsioon on võrreldav müügitulemustega, põhiline arenduskulude kasv toimus 2021. aasta teises pooles, kui ehitati oluliselt tooteid ning integratsioone, millel ei ole kohest mõju, vaid millega suureneb kasvupotentsiaal tulevikus. Osadele teise poolaasta arenduskuludele saadakse ka bilansipäevajärgselt toetust, mida ei ole kajastatud 2021. aasta finantsnäitajates, kuna raamatupidamisstandarditest tulenevad kindluse ja täitmise nõuded ei olnud aasta lõpus veel täielikult täidetud.

2021. aasta märkimisväärne kasv muudes tegevuskuludes tulenes olulisel määral Nasdaq First North aktsiate noteerimisega kaasnenud kuludest.

Sel aastal muutis Modera oma arvestuspõhimõtteid konservatiivsemaks ning hakkab amortiseerima kapitaliseeritud arenduskulusid kiiremini. Sellest on ka tingitud amortisatsioonikulude kasv. See muutus ei mõjuta Modera rahavoogusid ning samuti ei ole muutunud Modera prognoosid tulevaste arenduskulude osas.

eurodes	2021	2021	Muutus	2021 II poolaasta	2020 II poolaasta	Muutus
Tulud	1 056 895	796 691	32.66%	604 336	450 782	34.06%
Millest litsentsid ja korduvad teenustasud	517 983	403 755	28.29%	294 869	217 354	35.66%
Arendustegevusega seotud kulud	-1 320 223	-904 689	45.93%	-789 927	-511 202	54.52%
Muud tegevuskulud	-356 596	-209 928	69.87%	-239 953	-104 600	129.40%
Amortisatsioon	-272 828	-111 308	145.11%	-216 069	-55 892	286.58%

Müügitulemustest lähemalt

Saavutati koostöö 3 autotootjaga, kus võib lugeda, et koostöö on nn. tehasetasemel – General Motors (General Motors Europe), Renault (Renault Polska), Toyota (Toyota Baltic). See on oluline strateegiline läbimurre edaspidiseks koostööks nii nende tootjatega uutes piirkondades kui ka referentsiks uute tootjate kaasamisel klientide ringi.

General Motors Europe diileritele *online*-müügi ja kodulehte projekti elluviimisel lisandusid meile kliendid alljärgnevates riikides: Saksamaa, Itaalia, Ühendkuningriigid, Prantsusmaa ja Luksemburg.

Klientide arv kasvas 34% võrra.

Lisaks tavatoodete müügile alustati olulisi projekte suurte autodiileritega nii Rootsis kui Lätis. Need projektid hõlmavad lisaks olemasolevatele toodetele ka kliendivajadusest tulenevaid arendusi ning luuakse nn. uue aja automüüja virtuaalsed keskkonnad, kus toimib juba klientide poolne iseteenindus automüüja portaali sisse logides.

Tootearendusest

Mõned tähtsamad arendused, mida Modera tegi aastal 2021 olid teeninduse reserveerimise moodul, ostja olemasoleva auto vahetuse moodul.

Sel aastal arendas Modera muuhulgas ka tooteid, mida ei ole veel lansseeritud või lansseeriti 2021. aasta lõpus. Nende hulgas olid kindlustuse integratsioonid, *online*-müügi toode ja integratsioonid kasutatud autode portaalidega.

Raha kaasamisest

Modera kaasas oktoobris 2021 raha aktsiate märkimisega Nasdaq First North alternatiivturul. Modera IPO oli kõige efektiivsem IPO sel aastal. Kulutasime 3,5% IPO mahust IPO kuludeks kui tavapäraselt jääb see 6-8% vahele. Lühikeses perspektiivis võis see mõjutada IPO järgset aktsia hinda, kuid näeme, et kuluefektiivsus on meie jaoks oluline kriteerium aktsionäride tulude ja väärtuse kasvatamisel pikas perspektiivis.

Raha kaasati, et jätkata kiiret kasvu laienedes Euroopas ning täiendada Modera tooteid. Näiteks tehti juba 2021. aasta lõpus integratsioon LHV kindlustusega, et pakkuda sõidukikindlustust läbi Modera platvormi.

Väljavaadetest

2022. aastal on oluliseks riskiks sõda Ukrainas. Praegu ei ole näha otsest mõju Modera ärile, kuna arendustegevus jätkub ka Ukraina meeskonna liikmetega.

Müügiprognoosides on muutnud võrreldes eelmiste prognoosidega proportsioon litsentsitasude ja arendustasude vahel, kuid mitte müügi kasv tervikuna. Varasem litsentsitasude ja arenduste prognoos oli kokku 1,451 tuhat eurot ning nendest olid litsentsitasud 1,040 tuhat eurot. Uue prognoosi kohaselt on litsentsitasude osa 2022. aasta prognoosist 746 tuhat eurot ning erinevuse katab arendustulude kasv.

Kuna 2021. aastal muutusid immateriaalse põhivara kasuliku eluea eeldused, siis vastavalt muutuvad ka prognoositud amortisatsioonikulud. Varasemalt olid 2022 ja 2023 amortisatsioonikulud vastavalt 480 ja 840 tuhat eurot ning uued prognoositud amortisatsioonikulud on vastavalt 818 ja 927 tuhat eurot.

Raamatupidamise auditeerimata aastaaruanne

Bilanss

eurodes	31.12.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020	Lisa
Varad					
Käibevarad					
Raha	1 933 599	30 755	207 283	275 836	1
Nõuded ja ettemaksud	118 787	72 198	124 889	109 156	2
Kokku käibevarad	2 052 386	102 953	332 172	384 992	
Põhivarad					
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 370	1 560	1 560	4 463	4
Nõuded ja ettemaksud	9 569	6 754	6 754	0	2
Materiaalsed põhivarad	7 888	9 952	6 470	909	5
Immateriaalsed põhivarad	4 207 124	3 939 141	3 654 485	3 314 964	6
Kokku põhivarad	4 228 951	3 957 407	3 669 269	3 320 336	
Kokku varad	6 281 337	4 060 360	4 001 441	3 705 328	
Kohustised ja omakapital					
Kohustised					
Lühiajalised kohustised					
Laenukohustised	305 041	99 883	465 720	286 128	7
Võlad ja ettemaksud	456 952	473 947	497 926	477 882	8
Sihtfinantseerimine	68 182	41 159	82 319	0	10
Kokku lühiajalised kohustised	830 175	614 989	1 045 965	764 010	
Pikaajalised kohustised					
Laenukohustised	706 377	1 011 349	1 011 349	953 804	7
Sihtfinantseerimine	116 401	113 903	54 879	178 358	10
Kokku pikaajalised kohustised	822 778	1 125 252	1 066 228	1 132 162	
Kokku kohustised	1 652 953	1 740 241	2 112 193	1 896 172	
Omakapital					
Aktiivkapital nimiväärtuses	157 624	110 000	110 000	110 000	11
Registreerimata aktsiakapital ülekursiga	0	376 147	0	0	

Ülekurss	3 415 123	590 000	590 000	590 000	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 186 692	1 186 692	1 118 929	1 118 929	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-133 611	54 724	67 763	-12 329	
Kokku omakapital	4 628 384	2 320 119	1 889 248	1 809 156	
Kokku kohustised ja omakapital	6 281 337	4 060 360	4 001 441	3 705 328	

Kasumiaruanne

eurodes	2021	2021 II poolaasta	2020	2020 II poolaasta	Lisa
Müügitulu	971 164	559 926	658 379	375 162	12
Muud äritulud	85 731	44 410	138 312	75 620	13
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	817 216	481 188	550 038	331 935	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-680 251	-447 924	-423 873	-238 887	
Mitmesugused tegevuskulud	-356 596	-239 953	-209 928	-104 600	
Tööjõukulud	-639 972	-342 003	-480 816	-272 315	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-272 828	-216 069	-111 308	-55 892	
Muud ärikulud	-4 991	-3 635	-6 331	-2 171	
Ärikasum (kahjum)	-80 527	-164 060	114 473	108 852	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	2 810	2 810	-2 903	-2 903	
Intressitulud	140	56	7	4	
Intressikulud	-55 936	-27 113	-43 725	-25 818	
Muud finantstulud ja -kulud	-98	-28	-89	-43	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-133 611	-188 335	67 763	80 092	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-133 611	-188 335	67 763	80 092	

Rahavoogude aruanne

eurodes	2021	2021 II poolaasta	2020	2020 II poolaasta	Lisa
Rahavood äritegevusest					
Ärikasum (kahjum)	-80 527	-164 060	114 473	108 852	
Korrigeerimised					
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	272 828	216 069	111 308	55 892	5, 6
Kokku korrigeerimised	272 828	216 069	111 308	55 892	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 304	-49 375	-35 913	-22 487	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	11 545	12 180	-27 236	-36 008	8, 10
Kokku rahavood äritegevusest	207 150	14 814	162 632	106 249	
Rahavood investeerimistegevusest					
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-826 885	-481 988	-584 635	-400 974	5, 6
Laekunud intressid	123	39	7	4	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-826 762	-481 949	-584 628	-400 970	
Rahavood finantseerimistegevusest					
Saadud laenud	0	0	710 773	305 272	
Saadud laenude tagasimaksud	-188 320	-99 814	-123 389	-68 135	
Makstud intressid	-42 794	-26 779	-13 887	-10 926	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 577 140	2 496 600	0	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 346 026	2 370 007	573 497	226 211	
Kokku rahavood	1 726 414	1 902 872	151 501	-68 510	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	207 283	30 755	55 870	275 836	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 726 414	1 902 872	151 501	-68 510	
Valuutakursside muutuste mõju	-98	-28	-88	-43	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 933 599	1 933 599	207 283	207 283	

Omakapitali muutuste aruanne

eurodes	Aksiakapital nimiväärtuses	Registreerimata aksiakapital	Ülekurss	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2019	110 000	0	590 000	2 556	1 118 929	1 821 485
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-12 329	-12 329
30.06.2020	110 000	0	590 000	2 556	1 106 600	1 809 156
Aruandeaasta kasum (kahjum)					80 092	80 092
31.12.2020	110 000	0	590 000	2 556	1 186 692	1 889 248
Aruandeaasta kasum (kahjum)					54 724	54 724
Emiteeritud aksiakapital		7 524	368 623			376 147
30.06.2021	110 000	7 524	958 623	2 556	1 241 416	2 320 119
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-188 335	-188 335
Emiteeritud aksiakapital	47 624	-7 524	2 456 500			2 496 600
31.12.2021	157 624	0	3 415 123	2 556	1 053 081	4 628 384

Aksiakapitali emiteerimine sisaldab laenude konverteerimist summas 277 331 EUR ja laenuintresside konverteerimist summas 18 276 EUR.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktiaselts Modera 2021. 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.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aktiaselts Modera 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 hoivuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

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 31.12.2021 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 emaettevõtte kontrollib tütar-ettevõtte finants ja 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 nominaalväärtusega, 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. Arvuteid ja arvutisüsteemide kasulikuks elueaks on arvestatud 3 aastat.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on kontserni poolt kontrollitav, tema kasutamisest 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.

Ettevõtte juhatus hindas seisuga 30.09.2021 ettevõtte põhivara amortisatsioonimäärasid ning korrigeeris neid.

Varasemalt olid varade kasulik eluaeg vahemikus 10 kuni 20 aastat. Juhatus uute hinnangute tulemusel oli immateriaalse põhivara kaalutud keskmine kasulik eluiga 7.1 aastat.

Alates 01.10.2021 kehtivad järgnevad kasulikud eluead:

1. Automüüja müügihaldustarkvara - kuni 10 aastat
2. Tooted, mis on seotud automüüja kliendi teenindamisega - kuni 5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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 RTJ 12.

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui on praktiliselt 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:

1. Omanikud
2. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted
3. Aktsiaseltsi juhatus
4. Ettevõtte tegevjuhtkond
5. Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2021 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgseid sündmusi toimunud ei ole.

Lisa 2 Raha

eurodes	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	0	6 045
Arvelduskontod	1 933 599	201 238
Kokku raha	1 933 599	207 283

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

eurodes	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	110 582	110 582	0	
Ostjatelt laekumata arved	110 582	110 582	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 667	3 667	0	3
Intressinõuded	17	17	0	
Ettemaksed	13 392	3 823	9 569	
Tulevaste perioodide kulud	13 171	3 602	9 569	
Muud makstud ettemaksed	221	221	0	
Muud nõuded	698	698	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	128 356	118 787	9 569	

eurodes	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	90 646	90 646	0	
Ostjatelt laekumata arved	90 646	90 646	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	106	106	0	3
Ettemaksed	9 966	3 212	6 754	
Tulevaste perioodide kulud	9 793	3 039	6 754	
Muud makstud ettemaksed	173	173	0	
Muud nõuded	30 925	30 925	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	131 643	124 889	6 754	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

eurodes	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 528	0	0	6 558
Üksikisiku tulumaks	0	6 878	0	17 733
Erisoodustuse tulumaks	0	76	0	191
Sotsiaalmaks	0	30 488	0	48 730
Kohustuslik kogumispension	0	537	0	1 764
Töötuskindlustusmaksed	0	1 309	0	2 503
Intress	12	0	0	39
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	106	0
Ettemaksukonto jääk	1 127	0	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 667	39 288	106	77 518

Lisa 5 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:

Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
38837670	Modera Developments Ukraine LLC	Ukraina	Tarkvara arendus	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:

Tütaretevõtja nimetus	31.12.2020	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	
		31.12.2020	31.12.2021
Modera Developments Ukraine LLC	1 560	2 810	4 370
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 560	2 810	4 370

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

eurodes	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2019			
Soetusmaksumus	1 249	5 050	6 299
Akumuleeritud kulum	-136	-278	-414
Jääkmaksumus	1 113	4 772	5 885
Ostud ja parendused	1 191	5050	6 241
Amortisatsioonikulu	-606	-278	-884
31.12.2020			
Soetusmaksumus	2 440	5 050	7 490
Akumuleeritud kulum	-742	-278	-1 020
Jääkmaksumus	1 698	4 772	6 470
Ostud ja parendused	5 029	0	5 029
Amortisatsioonikulu	-1 943	-1 668	-3 611
31.12.2021			
Soetusmaksumus	7 469	5 050	12 519
Akumuleeritud kulum	-2 685	-1 946	-4 631
Jääkmaksumus	4 784	3 104	7 888

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

eurodes	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	Kokku
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
Ostud ja parendused	0	578 394	578 394
Amortisatsioonikulu	-110 425	0	-110 425
31.12.2020			
Soetusmaksumus	1 490 900	2 790 916	4 281 816
Akumuleeritud kulum	-627 331	0	-627 331
Jääkmaksumus	863 569	2 790 916	3 654 485
Ostud ja parendused	0	821 856	821 856
Amortisatsioonikulu	-269 217	0	-269 217
Ümberliigitamised	3 612 772	-3 612 772	0
31.12.2021			
Soetusmaksumus	4 959 502	0	4 959 502
Akumuleeritud kulum	-752 378	0	-752 378
Jääkmaksumus	4 207 124	0	4 207 124

Lisa 8 Laenukohustised

eurodes	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alus- valuuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Lühiajalised laenud						
Arvelduskrediit	0	0	0			
Lühiajalised laenud kokku	0	0				
Pikaajalised laenud						
Kredex laen	230 072	64 016	166 056	6%	EUR	30.04.2025
Pangalaen	250 000	122 156	127 844	6k Euribor +4.5%	EUR	10.10.2023
Juriidiline isik	531 277	118 800	412 477	4%	EUR	29.05.2024
Juriidiline isik	28	28	0	0%	EUR	Konverteeritav
Juriidiline isik	41	41	0	0%	EUR	Konverteeritav
Pikaajalised laenud kokku	1 011 418	305 041	706 377			
Laenukohustised kokku	1 011 418	305 041	706 377			

eurodes	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alus- valuuta	Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Lühiajalised laenud						
Arvelduskrediit	9 273	9 273	0			
Lühiajalised laenud kokku	9 273	9 273				
Pikaajalised laenud						
Kredex laen	290 319	60 247	230 072	6%	EUR	30.04.2025
Pangalaen	250 000	0	250 000	6k Euribor +4.5%	EUR	10.10.2023
Juriidiline isik	650 077	118 800	531 277	4%	EUR	29.05.2024
Juriidiline isik	127 400	127 400	0	5%	EUR	Konverteeritav
Juriidiline isik	100 000	100 000	0	0%	EUR	Konverteeritav
Juriidiline isik	50 000	50 000	0	0%	EUR	Konverteeritav
Pikaajalised laenud kokku	1 467 796	456 447	1 011 349			
Laenukohustised kokku	1 477 069	465 720	1 011 349			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

eurodes	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa
Võlad tarnijatele	114 309	114 309	
Võlad töövõtjatele	88 709	88 709	
Maksuvõlad	39 288	39 288	3
Intressivõlad	197 816	197 816	
Saadud ettemaksed	0	0	
Muud võlad	0	0	
Saadud tagatised	16 830	16 830	
Kokku võlad ja ettemaksed	456 952	456 952	

eurodes	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa
Võlad tarnijatele	78 298	78 298	
Võlad töövõtjatele	69 440	69 440	
Maksuvõlad	77 518	77 518	3
Intressivõlad	202 950	202 950	
Saadud ettemaksed	3 537	3 537	
Muud võlad	49 353	49 353	
Saadud tagatised	16 830	16 830	
Kokku võlad ja ettemaksed	497 926	497 926	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

eurodes	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	842 465	949 354
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	210 616	237 338
Kokku tingimuslikud kohustised	1 053 081	1 186 692

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

eurodes	31.12.2020		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Arvutitarkvara loomine	0	137 198	133 030	85 645	0	184 583
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	137 198	133 030	85 645	0	184 583
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Eesti-Norra koostöö arendus	29 521	0	29 521	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	29 521	0	29 521	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	29 521	137 198	162 551	85 645	0	184 583

eurodes	31.12.2019		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Arvutitarkvara loomine	0	219 517	0	82 319	0	137 198
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	219 517	0	82 319	0	137 198
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Eesti-Norra koostöö arendus	19 317	0	19 317	29 521	29 521	0
Töötukassameede Covid19	0	0	21 408	21 408	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	19 317	0	40 725	50 929	29 521	0
Kokku sihtfinantseerimine	19 317	219 517	40 725	133 248	29 521	137 198

Lisa 12 Aktsiakapital

eurodes	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	157 624	110 000
Aktsiate arv (tk)	157 624	110 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 13 Müügitulu

eurodes	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	519 674	371 231
Läti	180 045	92 110
Leedu	146 973	110 578
Šveits	48 000	0
Rootsi	45 865	56 330
Slovakkia	13 367	0
Taani	2 124	3 540
Suurbritannia	7 004	6 874
Ungari	0	6 720
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	963 052	647 383
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	8 112	10 996
Ukraina		0
Austraalia		0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	8 112	10 996
Kokku müügitulu	971 164	658 379
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvara kirjastamine	879 064	568 973
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	7 964	9 034
Muu müük	84 136	80 372
Kokku müügitulu	971 164	658 379

Lisa 14 Muud äritulud

eurodes	2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	85645	111 840
Tulu sihtfinantseerimisest -Töötukassa	0	21 408
Muud toetused	0	5 000
Muud	86	64
Kokku muud äritulud	85 731	138 312

2020. aastal oli tuluna sihtfinantseerimisest kajastatud Töötukassa palgatoetus, mis maksti välja otse töötajate pangakontodele, millest palgakulu moodustas 16 000 eurot ja sotsiaalmaksud 5 408 eurot

Lisa 15 Tööjõukulud

eurodes	2021	2020
Palgakulu	482 501	359 752
Sotsiaalmaksud	157 471	121 064
Kokku tööjõukulud	639 972	480 816
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	8

2020. aasta tööjõukulude hulka on arvestatud Töötukassa palgatoetus summas 21 408 eurot, mis maksti välja otse töötajate pangakontodele, millest palgakulu moodustas 16 000 eurot ja sotsiaalmaksud 5 408 eurot.

Lisa 16 Seotud osapooled

eurodes	31.12.2021		31.12.2020	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	10 289	38 915	10 289	34 715
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	69	0	244 656

Laenud

2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omanikud	0	277 331	0%	EUR

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Juhatuselise liige	22 000	37 000	0%	EUR
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omanikud	64 500	9 500	0%	EUR

eurodes	2021		2020	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tütarettevõtjad	362 070	0	280 390	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 500	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

eurodes	2021	2020
Arvestatud tasu	145 020	75 588