

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Aktsiaselts Modera

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	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 8 Laenukohustised	17
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 12 Aktsiakapital	19
Lisa 13 Müügitulu	20
Lisa 14 Muud äritulud	20
Lisa 15 Tööjõukulud	21
Lisa 16 Seotud osapooled	21
Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

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. Optimeerides protsessi ning hoides kokku nii automüüjate ressursi kui ka lõpptarbivate salongikülastustele kuluvat kütust, Modera näeb enda tegevusel olulist mõju autotööstuse jätkusuutlikumaks muutumisel.

Tegevuskeskkonnast

Kuigi 2021. aastal oli Modera põhiturgudel tugev majanduslik olukord ning kasv, aastat iseloomustas jätkuv tarneahelate kriis ja kiibikriis. Sellest tulenevalt on uute autode müük olnud surve all ning see surve jätkub ka järgmisel aastal. See surve mõjub Modera tegevusele nii positiivselt kui negatiivselt. Positiivne mõju on selles, et automüüjad on sunnitud optimeerima oma tegevusi ning Modera tooted on just selleks loodud. Samas paneb olukord automüüjaid põhjalikumalt kaaluma lisainvesteeringuid.

Modera äritegevuses ei ole olulist hooajalisust ning võib olla mõjutatud üldisest majanduslangusest, kui investeeringuid piiratakse. See mõju oleks piiratud kasvu aeglustumisega, mitte litsentsitasude vähenemisega.

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	2020	Muutus
Tulud	1 056 895	796 691	32.66%
Millest litsentsid ja korduvad teenustasud	517 983	403 755	28.29%
Arendustegevusega seotud kulud	-1 320 223	-904 689	45.93%
Muud tegevuskulud	-356 596	-209 928	69.87%
Amortisatsioon	-272 828	-111 308	145.11%

eurodes		2021	2020
Müügitulu kasv	(Müügitulu / eelmise aasta müügitulu – 1) x 100	47.51%	-0.58%
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / lühiajalised kohustused	2.47	0.32
Soliidsuskordaja	omakapital / varade maksumus x 100	73.68%	47.21%

Finantsriskide maandamisest

Modera eesmärk finantsriskide maandamisel on hoida bilansis ainult äritegevuse ja finantseerimisega seotud finantsinstrumente (raha, nõuded klientidele, investeeringud tütarettevõttesse, kohustused tarnijatele ja laenukohustused).

Nõuete puhul jälgitakse nõuete aegumist. Laenukohustuste puhul jälgitakse võla kattekordajat (*debt service coverage ratio*). Intressimäära muutustel on piiratud mõju, kuna vaid üks laen (250 tuhat EUR 31.12.2021 seisuga) ei ole fikseeritud intressiga. Valuutakursside kõikumisel on ebaoluline mõju, kuna 99,28% müüki on ja 95,79% tegevuskuludest on eurodes. Börsikursside muutumise mõju puudub.

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 laienes 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 otsesest mõju Modera ärile, kuna arendustegevus jätkub ka Ukraina meeskonna liikmetega.

Müügiprognosis on muutnud võrreldes eelmiste prognoosidega proportsioon litsentsitasude ja arendustasude vahel, kuid mitte müügikasv 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.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 933 599	207 283	2
Nõuded ja ettemaksud	118 787	124 889	3
Kokku käibevarad	2 052 386	332 172	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 370	1 560	
Nõuded ja ettemaksud	9 569	6 754	3
Materiaalsed põhivarad	7 888	6 470	6
Immateriaalsed põhivarad	4 207 124	3 654 485	7
Kokku põhivarad	4 228 951	3 669 269	
Kokku varad	6 281 337	4 001 441	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	305 041	465 720	8
Võlad ja ettemaksud	456 952	497 926	9
Sihtfinantseerimine	68 182	82 319	11
Kokku lühiajalised kohustised	830 175	1 045 965	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	706 377	1 011 349	8
Sihtfinantseerimine	116 401	54 879	11
Kokku pikaajalised kohustised	822 778	1 066 228	
Kokku kohustised	1 652 953	2 112 193	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	157 624	110 000	12
Ülekurss	3 415 123	590 000	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 186 692	1 118 929	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-133 611	67 763	
Kokku omakapital	4 628 384	1 889 248	
Kokku kohustised ja omakapital	6 281 337	4 001 441	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	971 164	658 379	13
Muud äritulud	85 731	138 312	14
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	817 216	550 038	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-680 251	-423 873	
Mitmesugused tegevuskulud	-356 596	-209 928	
Tööjõukulud	-639 972	-480 816	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-272 828	-111 308	6,7
Muud ärikulud	-4 991	-6 331	
Ärikasum (kahjum)	-80 527	114 473	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	2 810	-2 903	
Intressitulud	140	7	
Intressikulud	-55 936	-43 725	
Muud finantstulud ja -kulud	-98	-89	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-133 611	67 763	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-133 611	67 763	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-80 527	114 473	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	272 828	111 308	6,7
Kokku korrigeerimised	272 828	111 308	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 304	-35 913	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	11 545	-27 236	
Kokku rahavood äritegevusest	207 150	162 632	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-826 885	-584 635	6,7
Laekunud intressid	123	7	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-826 762	-584 628	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	710 773	
Saadud laenude tagasimaksud	-188 320	-123 389	
Makstud intressid	-42 794	-13 887	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 577 140	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 346 026	573 497	
Kokku rahavood	1 726 414	151 501	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	207 283	55 870	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 726 414	151 501	
Valuutakursside muutuste mõju	-98	-88	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 933 599	207 283	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	110 000	590 000	2 556	1 118 929	1 821 485
Aruandeaasta kasum (kahjum)				67 763	67 763
31.12.2020	110 000	590 000	2 556	1 186 692	1 889 248
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-133 611	-133 611
Emiteeritud aktsiakapital	47 624	2 825 123			2 872 747
31.12.2021	157 624	3 415 123	2 556	1 053 081	4 628 384

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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Modera AS 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.

Modera AS 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud väikeettevõtja kategooria reeglite kohaselt väikeettevõtja lühendatud aruandena.

Modera AS kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Modera 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 hoiuiseid 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 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. 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 amortisatsiooni-määrasid 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:

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansi-kuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldis kajastatakse summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt vajalik eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Tingimusliku kohustusena kajastatakse kohustusi, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või selle suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega mõõta.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 neto-dividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse vastavalt RTJ12.

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui on täiesti kindel, et toetuse taotleja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset. Programmi toetusest finantseeritav summa kajastatakse raamatupidamises projekti väljamaksetootluse 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 ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2021 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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 nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	110 582	110 582		
Ostjatelt laekumata arved	110 582	110 582		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 667	3 667		4
Muud nõuded	17	17		
Intressinõuded	17	17		
Ettemaksed	13 392	3 823	9 569	
Tulevaste perioodide kulud	13 171	3 602	9 569	
Muud makstud ettemaksed	221	221		
Muud nõuded	698	698		
Kokku nõuded ja ettemaksed	128 356	118 787	9 569	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	90 646	90 646		
Ostjatelt laekumata arved	90 646	90 646		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	106	106		4
Ettemaksed	9 966	3 212	6 754	
Tulevaste perioodide kulud	9 793	3 039	6 754	
Muud makstud ettemaksed	173	173		
Muud nõuded	30 925	30 925		
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			6 558
Üksikisiku tulumaks		6 878		17 733
Erisoodustuse tulumaks		76		191
Sotsiaalmaks		30 488		48 730
Kohustuslik kogumispension		537		1 764
Töötuskindlustusmaksed		1 309		2 503
Intress	12			39
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			106	
Ettemaksukonto jääk	1 127			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 667	39 288	106	77 518

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
38837670	Modera Developments Ukraine LLC	Ukraina	Tarkvara arendus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
Modera Developments Ukraine LLC	1 560	2 810	4 370
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 560	2 810	4 370

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	1 249		1 249
Akumuleeritud kulum	-136		-136
Jääkmaksumus	1 113		1 113
Ostud ja parendused	1 191	5 050	6 241
Muud ostud ja parendused	1 191	5 050	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		5 029
Muud ostud ja parendused	5 029		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)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
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		578 394	578 394
Amortisatsioonikulu	-110 425		-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		821 856	821 856
Amortisatsioonikulu	-269 217		-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 järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit		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%	EUR	Konverteeritav
Juriidiline isik	41	41			0%	EUR	Konverteeritav
Pikaajalised laenud kokku	1 011 418	305 041	706 377				
Laenukohustised kokku	1 011 418	305 041	706 377				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	9 273	9 273					
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		3,8%	EUR	29.05.2024
Juriidiline isik	127 400	127 400			5%	EUR	Konverteeritav
Juriidiline isik	100 000	100 000			0%	EUR	Konverteeritav
Juriidiline isik	50 000	50 000			0%	EUR	Konverteeritav
Pikaajalised laenud kokku	1 467 796	456 447	1 011 349				
Laenukohustised kokku	1 477 069	465 720	1 011 349				

Pangalaenu tagatiseks on:

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

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	114 309	114 309	
Võlad töövõtjatele	88 709	88 709	
Maksuvõlad	39 288	39 288	4
Muud võlad	197 816	197 816	
Intressivõlad	197 816	197 816	
Muud võlad		0	
Saadud tagatised	16 830	16 830	
Kokku võlad ja ettemaksed	456 952	456 952	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	78 298	78 298	
Võlad töövõtjatele	69 440	69 440	
Maksuvõlad	77 518	77 518	4
Muud võlad	202 950	202 950	
Intressivõlad	202 950	202 950	
Saadud ettemaksed	3 537	3 537	
Muud 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)

	31.12.2019		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Arvutitarkvara loomine		219 517		82 319		137 198
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		219 517		82 319		137 198
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Eesti-Norra koostöö arendus	19 317		19 317	29 521	29 521	
Töötukassameede Covid19			21 408	21 408		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	19 317		40 725	50 929	29 521	
Kokku sihtfinantseerimine	19 317	219 517	40 725	133 248	29 521	137 198
	31.12.2020		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Arvutitarkvara loomine		137 198	133 030	85 645		184 583
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		137 198	133 030	85 645		184 583
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Eesti-Norra koostöö arendus	29 521		29 521			
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	29 521		29 521			
Kokku sihtfinantseerimine	29 521	137 198	162 551	85 645		184 583

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
Rootsi	45 865	56 330
Taani	2 124	3 540
Leedu	146 973	110 578
Läti	180 045	92 110
Ungari	0	6 720
Slovakkia	13 367	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	908 048	640 509
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	8 112	10 996
Suurbritannia	7 004	6 874
Šveits	48 000	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	63 116	17 870
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	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	85 645	111 840	11
Tulu sihtfinantseerimisest -Töötukassa	0	21 408	11
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)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksud		
Tütarettevõtjad	10 289	10 289
Kokku nõuded ja ettemaksud	10 289	10 289
Võlad ja ettemaksud		
Tütarettevõtjad	38 915	34 715
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	69	244 656
Kokku võlad ja ettemaksud	38 984	279 371

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000	22 000	37 000	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	172 400	64 500	9 500	227 400	5 299
Kokku laenukohustised	187 400	86 500	46 500	227 400	5 299
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	227 400	277 331	69	1 030	
Kokku laenukohustised	227 400	277 331	69	1 030	

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	362 070	280 390
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 500	0
Kokku ostetud	366 570	280 390

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2021	2020
Arvestatud tasu	145 020	75 588

Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

24. veebruaril 2022 algas laiaulatuslik Venemaa Föderatsiooni relvajõudude rünnak Ukraina vastu. See mõjutab negatiivselt ettevõtte majandustegevust, kuid kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, ei pea juhtkond praegu otstarbekaks anda sõja võimaliku mõju kohta kvantitatiivseid hinnanguid. Juhtkond jälgib kaasnevate majanduskeskkonnas toimuvate sündmuste kulgu ning kohandab oma tegevust vastavalt olukorrale. Aruande koostamise hetkel ei ole juhtkonnal infot, mis annaks alust arvata, et Ukraina sõja mõju seab tõenäoliselt ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2022

Aksiaselts Modera (registrikood: 11383889) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIDO TOONEKURG	Juhatuse liige	02.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Modera aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Modera (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 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 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 lahknep oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, 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.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

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 arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel 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.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mart Nõmper

Vandeauditori number 499

Grant Thornton Baltic OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 3

Pärnu mnt 22, Tallinn, Harju maakond, 10141

02.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts Modera (registrikood: 11383889) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÖMPER	Vandeaudiitor	02.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 186 692
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-133 611
Kokku	1 053 081

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu tarkvara kirjastamine	58291	879064	90.52%	Jah

Sidevahendid

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