

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Aktsiaselts Modera

registrikood: 11383889

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Haabersti linnaosa,
Mõisa tn 4

postisihthnumber: 13522

faks: +372 6505549

e-posti aadress: info@modera.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Ettevõttest ja aastast üldiselt

Modera põhiline ärisuund on tarkvara-kui-teenus (Software as a Service - SaaS) müük autode tootmise, maaletoomise ja müügiga tegelevatele ettevõtetele. Meie platvorm on pilvepõhine, konfigureeritav ja modulaarne, võimaldades seda pakkuda erinevates regioonides erineva profiiliga automüügi ettevõtetele.

Meie platvormi kaudu on müüdud autosid rohkem kui 5 miljardi euro eest.

Modera jooksvad tagatud tulud (MRR) kasvasid 60%. Kuna ebakindlus majanduses ja sektoris oli sel aastal suur, siis mitmed oodatud projektid lükkusid edasi ning arendustegevusega seotud tuludes ei tulnud oodatud kasvu. Ettevõtte kahjum suurenes, kuna tulud kokku püsisid eelmise aastaga sarnasel tasemel, kuid kulud suurenesid veidi. Aasta lõpus oli näha taastumise märke ning edasise müügi väljavaated on head.

Suurimaks saavutuseks oli Modera süsteemi lانسseerimine Rootsi turul. Lahendust kasutab Nissan Rootsi kontor ja 43 Nissani agent, sealhulgas suured diilerigrupid nagu Bilja ja Hedin Bil. Tegu oli pilootprojektiga, kus Moderal oli vaja ennast tõestada usaldusväärse partnerina. Projekt õnnestus ja anti üle õigeaegselt. Koostöö Nissan Motors Europe ja Nissan Nordic Europe'ga oli sujuv ning on loodud pinnas projekti laiendamisele uutesse regioonidesse.

Aasta viimases kvartalis liitus Modera meeskonnaga Staffan Johansson. 20-aastase rahvusvahelise automüügi kogemusega Johansson'i kogemuste pagasisse kuulub näiteks Nissan Motors Balti- ja Põhja-Euroopa regiooni juhtimine. Viimase kolme aasta jooksul on ta tegelenud BMW, Nissani ja Honda koolitamisega ning olnud Alfa Romeo, Fiati ja Jeepi brändijuht Skandinaavias. Modera positsiooni tugevdamiseks Põhjamaades on see oluline samm, kuna võimaldab lühendada müügitsükli, mis suurtele ettevõtetele müües võib olla väga pikk.

Ettevõtte tooteliinidest

Üldistades pakub Modera digitaalseid lahendusi automüügi ahela haldamiseks:

1. Automüüjate veebilehed
2. Automüüja müügi- ja CRM tarkvara
3. Maaletooja laohaldustarkvara

2024 aasta jooksul lisandus kõikidesse tootegruppidesse uusi suuremaid ja väiksemaid arendusi ja integratsioone, mis muudavad meie toote "kleepuvamaks" ning võimaldavad genereerida lisa müügitulu. Lisaks alustasime oma platvormi kohaldamist viimaks seda vastavusse Norra turu nõuetega.

Uutest toodetest võib esile tuua Modera BI arendustööriista ja "multi-brand" diileri veebilehe platvormi. Kõikidel nimetatud toodetel on olemas ka pilootkliendid ning kasvav nõudlus.

Kohaliku turu vaatest tasub ära mainida integratsioonid uute autoportaalidega autodiiler, veego ja autoportaal. Antud integratsioonid on teinud meie toote atraktiivsemaks kasutatud autode segmendis.

Tegevuskeskkonnast

2024 põhilised mõjutegurid majanduses olid intressi langused, jätkuv, kuid varasemaga võrreldes madalam, inflatsioon ja pigem negatiivne meelestatus väljavaadete osas.

Modera tegevuskeskkonnale on endiselt need mõjud nii positiivsed kui negatiivsed. 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. Uus müük võib olla mõjutatud üldisest majanduslangusest, kui investeeringuid piiratakse. Osa tulust on litsentsitasud ning ei ole kiired kaduma ka majanduslanguses, sest meie toodetest loobumine tähendab pikka protsessi mõne konkurenti tootele ümber minemiseks. Kuid seadistustest ja lisaarendustest saadavat tulu võib majanduslangus piirata küll.

Näeme mitmetel turgudel, kus tegutseme, mõõdukat optimismi. Olemasolevad ressursid on täielikult hõivatud ning ka lähitulevik on täis planeeritud.

Finantstulemustest

Allpool on toodud välja põhilised finantsnäitajad. Ettevõtte põhiline eesmärk on kasvatada jooksvaid tagatud tulusid (MRR, litsentsid ja korduvad teenustasud). See aasta on näha olulist hüpet sellel real. Suurim osa kasvust tuli Nissanilt, kellele juurutati Modera lahendused pilootprojektina ühes riigis.

Eelmistel aastatel oli suur kogutulu kasv antud tootja arendustasude tuludest. Sel aastal uusi selliseid arendusi ei müüdnud ja meeskonda ka ei suurendatud seetõttu. Edasise MRRi kasvu plaanib ettevõtte teha proportsionaalselt meeskonda suurendamata, mis näitab ettevõtte skaleeritavust.

Kõige suurem osa ettevõtte tegevusest on endiselt arendustegevus, mida kapitaliseeritakse. Ettevõtte vaba rahavoog (free cash flow) on seetõttu negatiivne ning ettevõtte väärtus seisneb tulevikus teenitavate litsentsitasude potentsiaalis. Klientide eluiga on pikk ja potentsiaal müüa toodet edukalt paljudel turgudel on kõrge.

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

Nõuete puhul jälgitakse nõuete aegumist. Laenukohustuste puhul jälgitakse võla kattekordajat (*debt service coverage ratio*). Intressimäära muutustel ei ole edaspidi mõju, sest aastalõpu seisuga on kõik intressimäärad fikseeritud. Valuutakursside kõikumisel on ebaoluline mõju, kuna üle 99% müüki ja ligikaudu 90% tegevuskuludest on eurodes. Börsikursside muutumise mõju puudub.

eurodes	2024	2023	Muutus
Tulud	2 060 244	2 147 426	-4,06%
Sh litsentsid ja toote ülesseadmise tulud	1 953 422	2 045 755	-4,51%
Sh litsentsid ja korduvad teenustasud	1 373 018	855 545	60,48%
Arendustegevusega seotud kulud	-2 443 705	-2 427 332	0,67%
Muud tegevuskulud	-434 149	-504 144	-13,88%
Amortisatsioon	-1 135 977	-1 017 284	11,67%
EBITDA	776 980	953 348	-18,50%

eurodes	2024 II poolaasta	2023 II poolaasta	Muutus
Tulud	943 256	994 716	-5,17%
Sh litsentsid ja toote ülesseadmise tulud	908 983	950 522	-4,37%
Sh litsentsid ja korduvad teenustasud	705 314	466 633	51,15%
Arendustegevusega seotud kulud	-1 086 709	-1 198 063	-9,29%
Muud tegevuskulud	-230 635	-228 650	0,87%
Amortisatsioon	-552 778	-532 817	3,75%
EBITDA	314 278	427 348	-26,46%

Väljavaadetest

Peamine eesmärk on jätkuvalt kasvatada püsivaid litsentsitulusi. Nissan Rootsi projekti edukas lانسseerimine on loonud eeldused lahenduse laiemaks kasutuselevõtuks uutes regioonides.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 206 730	982 792	
Nõuded ja ettemaksed	257 814	290 952	2
Kokku käibevarad	1 464 544	1 273 744	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 395	2 344	4
Nõuded ja ettemaksed	23 484	8 569	2
Materiaalsed põhivarad	6 709	13 300	5
Immateriaalsed põhivarad	5 983 820	5 513 744	6
Kokku põhivarad	6 015 408	5 537 957	
Kokku varad	7 479 952	6 811 701	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	198 502	292 434	7
Võlad ja ettemaksed	400 944	480 009	8
Sihtfinantseerimine	23 333	23 333	10
Kokku lühiajalised kohustised	622 779	795 776	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 572 700	293 977	7
Sihtfinantseerimine	137 908	161 241	10
Kokku pikaajalised kohustised	1 710 608	455 218	
Kokku kohustised	2 333 387	1 250 994	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	197 249	196 249	11
Ülekurss	4 929 819	4 929 819	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	432 083	527 190	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-415 142	-95 107	9
Kokku omakapital	5 146 565	5 560 707	
Kokku kohustised ja omakapital	7 479 952	6 811 701	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	2 035 466	2 124 802	12
Muud äritulud	24 778	22 624	13
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	1 598 340	1 739 662	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 145 678	-1 334 548	
Mitmesugused tegevuskulud	-434 149	-504 144	
Tööjõukulud	-1 298 027	-1 092 784	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 135 977	-1 017 284	5,6
Muud ärikulud	-3 750	-2 264	
Ärikasum (kahjum)	-358 997	-63 936	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-949	1 323	
Intressitulud	24 975	10 375	
Intressikulud	-77 720	-37 132	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 451	-5 737	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-415 142	-95 107	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-415 142	-95 107	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-358 997	-63 936	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 135 977	1 017 284	5,6
Muud korrigeerimised	-23 333	-22 624	10
Kokku korrigeerimised	1 112 644	994 660	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	24 747	-40 050	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-22 766	31 914	
Kokku rahavood äritegevusest	755 628	922 588	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 599 463	-1 746 042	5,6
Laekunud intressid	18 452	10 361	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-3 406	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 581 011	-1 739 087	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 526 302	21 985	
Saadud laenude tagasimaksed	-335 979	-246 509	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 533	-717	
Makstud intressid	-133 807	-112 718	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	1 552 120	
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	1 000	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-2 671	-3 984	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 049 312	1 210 177	
Kokku rahavood	223 929	393 678	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	982 792	589 857	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	223 929	393 678	
Valuutakursside muutuste mõju	9	-743	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 206 730	982 792	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2022	158 824	3 415 123	2 556	527 190	4 103 693
Emiteeritud aktiakapital	37 425	1 514 696	0	-95 107	1 457 014
31.12.2023	196 249	4 929 819	2 556	432 083	5 560 707
Emiteeritud aktiakapital	1 000	0	0	-415 142	-414 142
31.12.2024	197 249	4 929 819	2 556	16 941	5 146 565

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Modera AS 2024. 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 2024. 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 hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2024 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest, kui ema-ettevõtte kontrollib tütarettevõtte finantsja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamuse tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Investeeringud tütarettevõtetesse kajastatakse kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõuded, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaal-väärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuv 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 akumuliseeritud 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.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest (sh kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta). Laenukasutuse kulusid ei kapitaliseerita immateriaalse põhivara soetusmaksumusse.

Arendusväljaminekuid kajastab ettevõtte kuluna nende tekkimise hetkel. Arendustegevusega seotud väljaminekuteks ei loeta selliseid väljaminekuid, mille tulemusel luuakse uus iseseisev varaobjekt (nt uus tarkvara). Uue iseseisva varaobjekti loomiseks tehtud väljaminekud kapitaliseeritakse vastava varaobjekti soetusmaksumuses (nt uue tarkvara väljatöötamise väljaminekud kajastatakse ühe osana selle tarkvara soetusmaksumuses).

Immateriaalseid põhivarasid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Ettevõtte kasutab immateriaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortiseeritavate immateriaalsete põhivarade lõppväärtuseks loetakse null.

Kehtivad järgnevad kasulikud eluead:

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

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

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.

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).

Saadud sihtfinantseerimised kajastatakse brutomeetodil.

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.

Kulud

Kuludesse kantakse kõik aruandeperioodil tehtud kulud, sealhulgas perioodilised kulud.

Administratiivsetel ja muudel põhitegevusega mitte otseselt seotud eesmärkidel ostetud teenuste kulu (näit. raamatupidamisteenuste kulu, konsultatsioonikulud, kantseleikulud, reklaamikulud, auditi tasud, eraldiste moodustamisega seotud kulud jne).

Põhivara kulum ja väärtuse langus näidatakse aruandeperioodil arvestatud materiaalse ja immateriaalse põhivara kulum, allahindlussumma ja allahindluse korrigeerimise summa.

Muude ärikulude all kajastatakse kõik mitte põhitegevusega seotud majanduslikud kulud, va finants- ja erakorralised kulud.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31. detsembrini 2024. a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 20/80. Alates 2025 on uueks maksumääraks 22/78. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 9.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

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:

- Omanikud;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Aktsiaseltsi juhatus;
- Ettevõtte tegevjuhtkond;
- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansi kuupäeva 31.12.2024 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	204 059	204 059	
Ostjatelt laekumata arved	204 059	204 059	
Muud nõuded	6 542	6 542	
Intressinõuded	6 542	6 542	
Ettemaksed	34 443	10 959	23 484
Tulevaste perioodide kulud	15 250	5 660	9 590
Muud makstud ettemaksed	19 193	5 299	13 894
Muud nõuded	36 254	36 254	
Kokku nõuded ja ettemaksed	281 298	257 814	23 484

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	277 614	277 614	
Ostjatelt laekumata arved	277 614	277 614	
Muud nõuded	18	18	
Intressinõuded	18	18	
Ettemaksed	18 031	9 462	8 569
Tulevaste perioodide kulud	13 163	4 594	8 569
Muud makstud ettemaksed	4 868	4 868	
Muud nõuded	3 858	3 858	
Kokku nõuded ja ettemaksed	299 521	290 952	8 569

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad
(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	106	0
Käibemaks	7 832	7 508
Üksikisiku tulumaks	31 779	30 401
Erisoodustuse tulumaks	66	153
Sotsiaalmaks	51 535	51 595
Kohustuslik kogumispension	2 757	2 007
Töötuskindlustusmaksed	2 836	2 880
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	96 911	94 544

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad
(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2023	31.12.2024
38837670	Modera Developments Ukraine LLC	Ukraina	Tarkvara arendus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2023	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2024
Modera Developments Ukraine LLC	2 344	-949	1 395
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 344	-949	1 395

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022					
Soetusmaksumus	0	11 813	11 813	7 291	19 104
Akumuleeritud kulum	0	-6 164	-6 164	-4 048	-10 212
Jääkmaksumus	0	5 649	5 649	3 243	8 892
Ostud ja parendused	5 208	4 929	10 137	1 451	11 588
Amortisatsioonikulu	-651	-4 229	-4 880	-2 300	-7 180
31.12.2023					
Soetusmaksumus	5 208	16 742	21 950	8 742	30 692
Akumuleeritud kulum	-651	-10 393	-11 044	-6 348	-17 392
Jääkmaksumus	4 557	6 349	10 906	2 394	13 300
Ostud ja parendused	0	1 123	1 123	0	1 123
Muud ostud ja parendused	0	1 123	1 123	0	1 123
Amortisatsioonikulu	-2 604	-3 886	-6 490	-1 224	-7 714
31.12.2024					
Soetusmaksumus	5 208	17 865	23 073	8 742	31 815
Akumuleeritud kulum	-3 255	-14 279	-17 534	-7 572	-25 106
Jääkmaksumus	1 953	3 586	5 539	1 170	6 709

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	6 371 717	6 371 717
Akumuleeritud kulum	-1 587 531	-1 587 531
Jääkmaksumus	4 784 186	4 784 186
Ostud ja parendused	1 739 662	1 739 662
Amortisatsioonikulu	-1 010 104	-1 010 104
31.12.2023		
Soetusmaksumus	8 111 379	8 111 379
Akumuleeritud kulum	-2 597 635	-2 597 635
Jääkmaksumus	5 513 744	5 513 744
Ostud ja parendused	1 598 340	1 598 340
Amortisatsioonikulu	-1 128 264	-1 128 264
31.12.2024		
Soetusmaksumus	9 709 719	9 709 719
Akumuleeritud kulum	-3 725 899	-3 725 899
Jääkmaksumus	5 983 820	5 983 820

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart	3 237	3 237			18%	Euro	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	3 237	3 237					
Pikaajalised laenud							
Kredex laen	25 287	25 287			6%	Euro	30.04.2025
Juriidiline isik	242 678	169 978	72 700		6,25%	Euro	30.04.2026
Pikaajalised laenud kokku	267 965	195 265	72 700				
Pikaajalised võlakirjad							
Emiteeritud võlakirjad	1 500 000	0	1 500 000		11%	Euro	13.09.2027
Pikaajalised võlakirjad kokku	1 500 000	0	1 500 000				
Laenukohustised kokku	1 771 202	198 502	1 572 700				

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart	928	928			18%	EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	928	928					
Pikaajalised laenud							
Kredex laen	98 035	72 260	25 775		6%	Euro	30.04.2025
Pangalaen	140 838	67 398	73 440		6k Euribor+4.5%	Euro	10.12.2025
Juriidiline isik	341 077	148 800	192 277		4%	Euro	30.04.2025
Pikaajalised laenud kokku	579 950	288 458	291 492				
Kapitalirendikohustised kokku	5 533	3 048	2 485				
Laenukohustised kokku	586 411	292 434	293 977				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	116 931	116 931	
Võlad töövõtjatele	93 837	93 837	
Maksuvõlad	96 911	96 911	3
Muud võlad	62 464	62 464	
Intressivõlad	62 388	62 388	
Muud viitvõlad	76	76	
Saadud ettemaksed	30 801	30 801	
Tulevaste perioodide tulud	30 515	30 515	
Muud saadud ettemaksed	286	286	
Kokku võlad ja ettemaksed	400 944	400 944	

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	145 715	145 715	
Võlad töövõtjatele	99 822	99 822	
Maksuvõlad	94 544	94 544	3
Muud võlad	118 762	118 762	
Intressivõlad	118 475	118 475	
Muud viitvõlad	287	287	
Saadud ettemaksed	9 436	9 436	
Tulevaste perioodide tulud	9 135	9 135	
Muud saadud ettemaksed	301	301	
Saadud tagatised	11 730	11 730	
Kokku võlad ja ettemaksed	480 009	480 009	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	13 214	345 666
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 727	86 417
Kokku tingimuslikud kohustised	16 941	432 083

Lisa 10 Sihtfinantseerimine (eurodes)

	31.12.2022	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023
	Kohustised				Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Arvutitarkvara loomine	210 604	0	-3 406	22 624	184 574
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	210 604	0	-3 406	22 624	184 574
Kokku sihtfinantseerimine	210 604	0	-3 406	22 624	184 574
	31.12.2023	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2024
	Kohustised				Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Arvutitarkvara loomine	184 574	0	0	23 333	161 241
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	184 574	0	0	23 333	161 241
Kokku sihtfinantseerimine	184 574	0	0	23 333	161 241

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Aktsiakapital	197 249	196 249
Aktsiate arv (tk)	197 249	196 249
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	756 322	651 274
Prantsusmaa	196 124	699 865
Läti	210 264	252 637
Leedu	260 597	226 537
Rootsi	497 314	157 913
Slovakkia	42 926	43 812
Saksamaa	3 582	10 640
Poola	22 065	34 066
Luksemburg	2 388	2 388
Itaalia	0	2 150
Taani	1 968	2 142
Soome	28 768	32 400
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 022 318	2 115 824
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	8 328	3 325
Suurbritannia	2 388	2 388
Austraalia	2 432	3 265
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	13 148	8 978
Kokku müügitulu	2 035 466	2 124 802
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvara kirjastamine	1 953 423	2 045 755
Muu müük	82 043	79 047
Kokku müügitulu	2 035 466	2 124 802

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2024	2023
Tulu sihtfinantseerimisest	23 333	22 624
Kindlustushüvitised	1 430	0
Muud	15	0
Kokku muud äritulud	24 778	22 624

Lisa 14 Tööjõukulud
(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	971 570	818 280
Sotsiaalmaksud	326 457	274 504
Kokku tööjõukulud	1 298 027	1 092 784
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	11
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 15 Seotud osapooled
(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	10 289	10 289
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 289	10 289
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	31 660	32 913
Kokku võlad ja ettemaksed	31 660	32 913

ANTUD LAENUD	31.12.2023	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0
Kokku antud laenud	0	0	0	0	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28	20 000	20 028	0	18
Kokku laenukohustised	28	20 000	20 028	0	18

OSTETUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tütaretevõtjad	339 738	364 024
Kokku ostetud	339 738	364 024

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	241 658	230 471