



moderaTM

2022. aasta 6 kuu

auditeerimata vahearuanne

ÜLDINE INFORMATSIOON

Äriniimi	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
Tegevuskeskkonnast	4
Finantsriskide maandamisest	5
Finantstulemustest	5
Tegevustest lähemalt	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	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	18
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	19
Lisa 8 Laenukohustised	20
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	22
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	23
Lisa 12 Aktsiakapital	23
Lisa 13 Müügitulu	24
Lisa 14 Muud äritulud	25
Lisa 15 Tööjõukulud	25
Lisa 16 Seotud osapooled	25

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

2022. aasta esimene pool on toonud jätkuvalt turbulentsust majanduskeskkonnale. Euroopa autoturg langes aasta esimeses pooles 14%. Samas on meeldiv tõdeda, et Modera suutis aasta esimesel poolel kasvada ligikaudu 60%. See asjaolu näitab selgelt, et suudame kasvada isegi turulanguse tingimustes. Selle tingib asjaolu, et erinevate sisendhindade kasvades otsib ka autosektor selgelt efektiivsust ning üks võimalusi selleks on digitaliseerimine, mida Modera pakub.

Viimaste uudistena võib välja tuua, et augustis tõusis Saksamaa autoturg 3% ja Inglismaa autoturg 1%, mis on tõus üle pika aja.

Positiivse poole pealt saab veel välja tuua, et Modera ei ole sõltuv energia ega toorme hindadest, mida turul on tabanud väga suur kasv. Pigem sisendite kasv autosektoris andnud tõe ka meie ärile ning toonud juurde rohkem päringuid kui varasematel aastatel. Seda tasub eriti silmas pidada kui vaadata Moderat võimaliku investeeringuna.

Trendina võib välja tuua, et autosektor on selgelt muutuses ning on jõutud “näoga kliendi poole pööramise” faasi. Mida see tähendab? Kui siiani on autotootjad väga kiivalt hoidnud kinni müügimudelist, kus klient suunatakse oma edasimüüja juurde erinevateks toiminguteks, siis praegu võib meie rahvusvaheliste klientide ja nende päringute baasilt nähe selget muutust. Nüüd otsitakse selgelt digitaalseid lahendusi, kuidas teha auto ostmise ja vahetamise protsess kliendi jaoks võimalikult mugavaks. Proovitakse võimalikult hästi vastata kliendi ootustele ning kliendi ootus on omandada autot sama mugavalt kui näiteks elektroonikat või muid kaupu. See toob lähiajal kaasa ka muutusi autoettevõtete müügiahelates ja nende ülesehituses.

Finantsriskide maandamisest

Modera eesmärk finantsriskide maandamisel on hoida bilansis ainult äritegevuse ja finantseerimisega seotud finantsinstrumente (raha, nõuded klientidele, investeeringud tütaretevõttesse, 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 (190 tuhat EUR 30.06.2022 seisuga) ei ole fikseeritud intressiga. Valuutakursside kõikumisel on ebaoluline mõju, kuna välisvaluutas müük ja kulud moodustavad väga väikese osa. Aktsiaturu hindade muutumise mõju puudub.

Finantstulemustest

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

Esimesel poolaastal müügi kasv jätkus. Võrreldes eelmise aasta sama perioodiga olid korduva iseloomuga tulud kasvanud 52% ja võrreldes eelmise aasta teise poolaastaga 15%.

Arenduskulude kasv kasvas investeeringute suurenemisest pärast raha kaasamist börsilt ning osaliselt seoses ka üldise palgasurvega IT sektoris.

2021. aasta teises pooles muutis Modera oma arvestuspõhimõtteid konservatiivsemaks ning hakkas 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	2022 I poolaasta	2021 I poolaasta	Muutus
Tulud	706 108	452 559	56.03%
Millest litsentsid ja korduvad teenustasud	339 473	223 115	52.15%
Arendustegevusega seotud kulud	-1 077 397	-530 296	103.17%
Muud tegevuskulud	-196 217	-116 643	68.22%
Amortisatsioon	-400 324	-56 759	605.30%

Tegevustest lähemalt

Seoses sõjaga Ukrainas on Modera tegevus seal piirkonnas oluliselt muutunud. Dnipros paiknenud kontorist loobuti. Tütarettevõtte meeskonna liikmed on liikunud turvalisuse huvides nii siseriiklikult, kui ka välismaale.

Modera sõlmis lepingu MG Australiaga maaletooja ja diilerite kodulehtede ning digitaalsete müügisalongide loomiseks Modera platvormil. Uus lahendus saab olema võtmetähtsusega MG brändi lansseerimisel Austraalia turul.

Esimesel poolaastal läbis Modera sertifitseerimise ning pälvis ISO 27001 sertifikaadi. See on infoturbe juhtimissüsteemi standard, mis tagab organisatsiooni teabe konfidentsiaalsuse, terviklikkuse ja turvalisuse. Meie potentsiaalsetele klientidele on see oluline märk meie kui partneri usaldusväärsusest.

Euroopas laienemistegevuse edendamiseks ühines Modera meeskonnaga KIA Europe'i endine asepresident Uwe Hannes. Uwe pikaajaline kogemus ja kontaktvõrgustikud aitavad jõuda klientideni ning läbida läbirääkimised edukalt.

Esimesel poolaastal arendas Modera muuhulgas ühenduse ERGO kindlustusega ning sõlmiti koostööleping. See loob võimaluse teha liikluskindlustuse ja kasko pakkumisi selles valdkonnas Baltikumi ühe suurima seltsiga otse Modera platvormil.

Ilmselt ühe kõige suuremaks uudiseks on olnud 1 miljoni euro suuruse lepingu sõlmimine, mis tuli aastatepikkuste analüüsi ja läbirääkimiste tulemusena. Konfidentsiaalne leping ei võimalda avaldada rohkem detaile, kui et kliendiks on rahvusvaheline autotootja ning projekti edukal läbiviimisel ühes riigis järgneb lahenduse juurutamine orienteeruvalt sajas riigis.

Raha kaasamisest

Modera on praegu kiire kasvu ja investeringute faasis. Aastal 2021 kaasasime raha Nasdaq First North börsilt. Agressiivse investeerimisega saame jätkata praeguse kapitaliga kuni 2023. aasta suvekuudeni. Täiendava kapitali planeerime kaasata 2023 aasta esimesel poolel ning suurusjärgus 500 000 kuni 1 miljon eurot, et tagada jätkuv kasvuplaanide elluviimine.

Modera 2022. aasta 8 kuu müügitulu on 873 270 eurot ning kogutulud koos toetustega jõudsid 943 324 euron. Baseerudes nendel numbritel ning nähes müügitehingute voogu aasta lõpuni usume, et suudame täita IPO käigus antud tulude lubadust aastaks 2022.

Väljavaadetest

Euroopas on jätkuvalt olulisteks riskideks sõda Ukrainas ja energiahindade tõus. Praegu ei ole näha otsest mõju Modera ärile lähitulevikus. Arendustegevus jätkub ka Ukraina meeskonna liikmetega. Modera ei oota olulist müügi kasvu lähitulevikus Ukrainas, nii nagu oli oodata veel eelmisel aastal. Selle asemel on siht kasvatada müüki mujal Euroopas.

Raamatupidamise auditeerimata aruanne

Bilanss

eurodes	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021	31.12.2020	Lisa
Varad					
Käibevarad					
Raha	1 313 091	1 933 599	30 755	207 283	2
Nõuded ja ettemaksed	100 176	118 787	72 198	124 889	3
Kokku käibevarad	1 413 267	2 052 386	102 953	332 172	
Põhivarad					
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	6 296	4 370	1 560	1 560	5
Nõuded ja ettemaksed	9 570	9 569	6 754	6 754	3
Materiaalsed põhivarad	11 931	7 888	9 952	6 470	6
Immateriaalsed põhivarad	4 512 107	4 207 124	3 939 141	3 654 485	7
Kokku põhivarad	4 539 904	4 228 951	3 957 407	3 669 269	
Kokku varad	5 953 171	6 281 337	4 060 360	4 001 441	
Kohustised ja omakapital					
Kohustised					
Lühiajalised kohustised					
Laenukohustised	116 170	305 041	99 883	465 720	8
Võlad ja ettemaksed	525 393	456 952	473 947	497 926	9
Sihtfinantseerimine	25 557	68 182	41 159	82 319	11
Kokku lühiajalised kohustised	667 120	830 175	614 989	1 045 965	
Pikaajalised kohustised					
Laenukohustised	753 777	706 377	1 011 349	1 011 349	8
Sihtfinantseerimine	210 604	116 401	113 903	54 879	11
Kokku pikaajalised kohustised	964 381	822 778	1 125 252	1 066 228	
Kokku kohustised	1 631 501	1 652 953	1 740 241	2 112 193	
Omakapital					
Aktiivkapital nimiväärtuses	157 624	157 624	110 000	110 000	12
Registreerimata aktiivkapital ülekursiga	0	0	376 147	0	
Ülekurs	3 415 123	3 415 123	590 000	590 000	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 053 081	1 186 692	1 186 692	1 118 929	

Aruandeaasta kasum (kahjum)	-306 714	-133 611	54 724	67 763	
Kokku omakapital	4 321 670	4 628 384	2 320 119	1 889 248	
Kokku kohustised ja omakapital	5 953 171	6 281 337	4 060 360	4 001 441	

Kasumiaruanne

eurodes	2022 I poolaasta	2021 I poolaasta	Lisa
Müügitulu	653 976	411 238	13
Muud äritulud	52 132	41 321	14
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	688 705	336 028	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-597 564	-232 327	
Mitmesugused tegevuskulud	-196 217	-116 643	
Tööjõukulud	-479 833	-297 969	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-400 324	-56 759	6, 7
Muud ärikulud	-5 312	-1 356	
Ärikasum (kahjum)	-284 437	83 533	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	1 926	0	
Intressitulud	75	84	
Intressikulud	-23 927	-28 823	
Muud finantstulud ja -kulud	- 351	- 70	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-306 714	54 724	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-306 714	54 724	

Rahavoogude aruanne

eurodes	2022 I poolaasta	2021 I poolaasta	Lisa
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-284 437	83 533	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	400 324	56 759	6, 7
Kokku korrigeerimised	400 324	56 759	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	18 593	52 679	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	114 615	-635	8, 10
Kokku rahavood äritegevusest	249 095	192 336	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-709 350	-344 897	5, 6
Laekunud intressid	92	84	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-709 258	-344 813	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-136 136	-88 506	
Makstud intressid	-23 858	-16 015	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	80 540	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-159 994	-23 981	
Kokku rahavood	-620 157	-176 458	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 933 599	207 283	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-620 157	-176 458	
Valuutakursside muutuste mõju	-351	-70	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 313 091	30 755	

Omakapitali muutuste aruanne

eurodes	Aktiakapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiakapital	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2020	110 000	0	590 000	2 556	1 186 692	1 889 248
Aruandeaasta kasum (kahjum)					54 724	54 724
Emiteeritud aktiakapital		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 aktiakapital	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
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-306 714	-306 714
30.06.2022	157 624	0	3 415 123	2 556	746 367	4 321 670

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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktsiaselts Modera 2022. aasta 6 kuu raamatupidamise aruanne 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 lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aktsiaselts 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 hoiuseid 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 30.06.2022 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 emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Nõuded ja ettemaksed

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.

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 kulutusi. 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 ärilistele 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 ilmnesid bilansi kuupäeva 30.06.2022 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgseid sündmusi toimunud ei ole.

Lisa 2 Raha

eurodes	30.06.2022	30.06.2021
Sularaha kassas	0	6 045
Arvelduskontod	1 313 091	24 710
Kokku raha	1 313 091	30 755

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

eurodes	30.06.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	88 568	88 568	0	
Ostjatelt laekumata arved	88 568	88 568		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 291	7 291		4
Intressinõuded	0	0		
Ettemaksed	13 887	4 317	9 570	
Tulevaste perioodide kulud	13 715	4 145	9 570	
Muud makstud ettemaksed	172	172		
Muud nõuded	0	0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	109 746	100 176	9 570	

eurodes	30.06.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	69 068	69 068	0	
Ostjatelt laekumata arved	69 068	69 068		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0		4
Ettemaksed	8 505	1 751	6 754	
Tulevaste perioodide kulud	8 165	1 411	6 754	
Muud makstud ettemaksed	340	340		
Muud nõuded	1 379	1 379		
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 952	72 198	6 754	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

eurodes	30.06.2022		30.06.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 508	0	0	4 884
Üksikisiku tulumaks	0	9 757	0	16 197
Erisoodustuse tulumaks	0	85	0	67
Sotsiaalmaks	0	42 947	0	43 337
Kohustuslik kogumispension	0	666	0	1 266
Töötuskindlustusmaksed	0	1 847	0	1 907
Intress	12	0	0	27
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	0
Ettemaksukonto jääk	1 771	0	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 291	55 302	0	67 685

Lisa 5 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:

Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2022	30.06.2021
38837670	Modera Developments Ukraine LLC	Ukraina	Tarkvara arendus	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:

Tütaretevõtja nimetus	31.12.2021	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	30.06.2022
Modera Developments Ukraine LLC	4 370	1 926	6 296
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	4 370	1 926	6 296

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

eurodes	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	- 713	- 834	-1 547
30.06.2021			
Soetusmaksumus	7 469	5 050	12 519
Akumuleeritud kulum	-1 455	-1 112	-2 567
Jääkmaksumus	6 014	3 938	9 952
Ostud ja parendused			0
Amortisatsioonikulu	-1 230	- 834	-2 064
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
Ostud ja parendused	4 344	2 241	6 585
Amortisatsioonikulu	-1 646	- 896	-2 542
30.06.2022			
Soetusmaksumus	11 813	7 291	19 104
Akumuleeritud kulum	-4 331	-2 842	-7 173
Jääkmaksumus	7 482	4 449	11 931

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

eurodes	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
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	339 868	339 868
Amortisatsioonikulu	-55 212	0	-55 212
30.06.2021			
Soetusmaksumus	1 490 900	3 130 784	4 621 684
Akumuleeritud kulum	-682 543	0	-682 543
Jääkmaksumus	808 357	3 130 784	3 939 141
Ostud ja parendused	0	481 988	481 988
Amortisatsioonikulu	-214 005	0	-214 005
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
Ostud ja parendused	702 765		702 765
Amortisatsioonikulu	-397 782		-397 782
30.06.2022			
Soetusmaksumus	5 662 267	0	5 662 267
Akumuleeritud kulum	-1 150 160	0	-1 150 160
Jääkmaksumus	4 512 107	0	4 512 107

Lisa 8 Laenukohustised

eurodes	30.06.2022	Jaotus järelejäänud 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	198 498	32 442	166 056	6%	EUR	30.04.2025
Pangalaen	189 603	61 759	127 844	6k Euribor +4.5%	EUR	10.10.2023
Juriidiline isik	481 777	21 900	459 877	4%	EUR	29.05.2024
Juriidiline isik	28	28		0%	EUR	Konverteeritav
Juriidiline isik	41	41		0%	EUR	Konverteeritav
Pikaajalised laenud kokku	869 947	116 170	753 777			
Laenukohustised kokku	869 947	116 170	753 777			

Bilansipäevajärgselt sõlmiti pangalaenu osas kokkulepe peatada põhiosa tagasimaksed ning jätkata nende tagasimaksetega juulis 2023. Laen makstakse tagasi tagasimaksete jätkamisest kahe aasta jooksul.

Bilansipäevajärgselt sõlmiti ka juriidilise isiku laenu osas kokkulepe vähendada põhiosa tagasimakseid. Bilansi kuupäevast 12 kuu jooksul makstakse tagasi 71 400 EUR põhiosa. Uus lõpptähtaeg on 30.04.2025.

eurodes	30.06.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alus- valuuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Lühiajalised laenud						
Arvelduskrediit	0					
Lühiajalised laenud kokku	0	0				
Pikaajalised laenud						
Kredex laen	260 586	30 514	230 072	6%	EUR	30.04.2025
Pangalaen	250 000	0	250 000	6k Euribor +4.5%	EUR	10.10.2023
Juriidiline isik	600 577	69 300	531 277	4%	EUR	29.05.2024
Juriidiline isik	0			5%	EUR	Konverteeritav
Juriidiline isik	28	28		0%	EUR	Konverteeritav
Juriidiline isik	41	41		0%	EUR	Konverteeritav
Pikaajalised laenud kokku	1 111 232	99 883	1 011 349			
Laenukohustised kokku	1 111 232	99 883	1 011 349			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

eurodes	30.06.2022	12 kuu jooksul	Lisa
Võlad tarnijatele	140 257	140 257	
Võlad töövõtjatele	116 092	116 092	
Maksuvõlad	55 302	55 302	3
Intressivõlad	196 866	196 866	
Saadud ettemaksed	24	24	
Muud võlad	22	22	
Saadud tagatised	16 830	16 830	
Kokku võlad ja ettemaksed	525 393	525 393	

eurodes	30.06.2021	12 kuu jooksul	Lisa
Võlad tarnijatele	67 441	67 441	
Võlad töövõtjatele	71 620	71 620	
Maksuvõlad	67 685	67 685	3
Intressivõlad	197 482	197 482	
Saadud ettemaksed	3 536	3 536	
Muud võlad	49 353	49 353	
Saadud tagatised	16 830	16 830	
Kokku võlad ja ettemaksed	473 947	473 947	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

eurodes	30.06.2022	30.06.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	595 553	993 133
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	148 888	248 283
Kokku tingimuslikud kohustised	744 441	1 241 416

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

eurodes	31.12.2021		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	30.06.2022	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Arvutitarkvara loomine	0	184 583	103 710	52 132	0	236 161
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	184 583	103 710	52 132	0	236 161
Kokku sihtfinantseerimine	0	184,583	103,710	52,132	0	236,161

eurodes	31.12.2020		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	30.06.2021	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Arvutitarkvara loomine	0	137 198	59 023	41 159	0	155 062
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	137 198	59 023	41 159	0	155 062
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	88 544	41 159	0	155 062

Lisa 12 Aktsiakapital

eurodes	30.06.2022	30.06.2021
Aktsiakapital	157 624	110 000
Aktsiate arv (tk)	157 624	110 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 13 Müügitulu

eurodes	2022 I poolaasta	2021 I poolaasta
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	273 244	263 076
Läti	143 643	54 578
Rootsi	92 276	17 339
Leedu	88 287	66 281
Slovakkia	15 681	2 500
Poola	12 400	0
Saksamaa	7 857	0
Suurbritannia	4 730	3 438
Itaalia	2 149	0
Taani	1 451	1 416
Luxembourg	995	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	642 713	408 628
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Austraalia	7 915	0
Norra	3 348	2 610
Ukraina	0	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	11 263	2 610
Kokku müügitulu	653 976	411 238
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvara kirjastamine	609 025	367 738
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	3 735	3 438
Muu müük	41 216	40 062
Kokku müügitulu	653 976	411 238

Lisa 14 Muud äritulud

eurodes	2022 I poolaasta	2021 I poolaasta
Tulu sihtfinantseerimisest	52 132	41 159
Muud	0	162
Kokku muud äritulud	52 132	41 321

Lisa 15 Tööjõukulud

eurodes	2022 I poolaasta	2021 I poolaasta
Palgakulu	363 931	223 748
Sotsiaalmaksud	115 902	74 221
Kokku tööjõukulud	479 833	297 969
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	10

Lisa 16 Seotud osapooled

eurodes	30.06.2022		30.06.2021	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	10 289	28 795	10 289	26 215
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		38		638

Laenud

2022 I poolaasta	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omanikud	0	0		EUR

2021 I poolaasta	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
---------------------	---------------	-----------------------------	--------------	-------------

Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omanikud		245 648	0%	EUR

eurodes	2022 I poolaasta		2021 I poolaasta	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tütarettevõtjad	187 750	0	163 190	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	3 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

eurodes	2022	2021
	I poolaasta	I poolaasta
Arvestatud tasu	128 656	68 750