



moderaTM

**2023. 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.com
Majandusaasta algus	01. jaanuar
Majandusaasta lõpp	31. detsember
Audiitor	Grant Thornton Baltic OÜ

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Poolaastast üldiselt	4
Ettevõttest	4
Ettevõtte tooteliinidest	5
Tegevuskeskkonnast	6
Müügitulemustest	6
Finantstulemustest	7
Finantsriskide maandamisest	8
Väljavaadetest	8
Raamatupidamise auditeerimata aastaaruanne	9
Bilanss	9
Kasumiaruanne	11
Rahavoogude aruanne	12
Omakapitali muutuste aruanne	13
Raamatupidamise aastaaruande lisad	14
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	14
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	19
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	21
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	22
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	23
Lisa 7 Laenukohustised	24
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	25
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	26
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	26
Lisa 11 Aktsiakapital	27
Lisa 12 Müügitulu	28
Lisa 13 Muud äritulud	29
Lisa 14 Tööjõukulud	29
Lisa 15 Audiitortasud	29
Lisa 16 Seotud osapooled	30

Tegevusaruanne

Poolaastast üldiselt

Modera tulud kasvasid 63% ja ettevõtte jõudis kasumisse. Meie käimasolevad projektid edenevad vastavalt ootustele ning ka edasise müügi väljavaated on jätkuvalt head.

Ettevõttest

Modera põhiline ärisuund on tarkvara-kui-teenus (Software as a Service - SaaS) müük autode müügi, turunduse, vahenduse, tootmise ja maaletoomisega tegelevatele ettevõtetele.

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 lõpptarbijate salongiküllastustele kuluvat kütust, Modera näeb enda tegevusel olulist mõju autotööstuse jätkusuutlikumaks muutumisel.

Modera on loonud Eestis tooteplatvormi, mille vahendusel on müüdud autosid rohkem kui 2 miljardi euro eest. Viimasel ajal on palju juttu olnud, et Eesti peaks liikuma IT allhankijast toodete väljatöötajateks. Modera on oma tooteplatvormiga seda saavutanud ning jätkab kiiret kasvu.

Modera suudab oma tooteplatvormi sobivatest osadest ehitada autotootjate jaoks sobivad lahendused efektiivselt. Näitena võib tuua automüügis palju kõlapinda leidnud agendimudeli, mida mitmed autotootjad rakendavad. Moderal on praegu agendimooduli juurutamine ühe

autotootjaga realiseerimisel. Selliste lahenduste realiseerimisel tähendab see tavaliselt lahenduse skaleerimist terves regioonis, mis võimaldab Moderal tulu hüppeliselt kasvatada.

Ettevõtte tooteliinidest

Kõige üldisemalt võib Modera tooteid grupeerida kahte:

Digitaalsed tööriistad automüügi realiseerimiseks - diilerite, maaletoojate või tootjate igapäevatöös kasutatavad lahendused, mis aitavad näiteks hallata infot ja müügiprotsessi või kiirendavad administreerimist. Siia panustab Modera väga aktiivselt ning suurem osa arendustegevust ongi suunatud olemasolevate toodete integreerimiseks uutel turgudel ja tooteportfelli laiendamisse. Müügiprotsess võib olla pikk ning investeeringute suuruste tõttu kaaluvad kliendid uute süsteemide võtmist hoolikalt, kuid saadud kliendid jätkavad lahenduste kasutamist väga pikalt ning seepärast ongi meie põhirõhk just siin. Kuigi lühiajaliselt see tähendab negatiivset rahavoogu, siis litsentsitasusid saab Modera teenida pikalt ning kliendi eluea väärtus on suur. Müük tootjatele on eriti suure potentsiaaliga, kuna mahud on väga suured. Meie praegu töös olevad tooted „Pricing Tool“, „Campaign Tool“ ja „Fleet Module“ on just nendele suunatud ning eelhuvi tootjate seas on märkimisväärne.

Veebilahendused – need sisaldavad näiteks brändipõhiseid tooteid tutvustavad veebilehti, mille tarbijaks on lõpptarbijad ehk autode ostjad. Modera lahendused on ehitatud lahendamaks just automüügi vajadusi. Tegu on üsna kaugele arendatud tooteliiniga, kus Modera teenib raha ülesseadmise tasu ning ka kasutuses olevate veebilehtede pealt litsentsitasu. Samas ei ole see tooteliin Modera põhisuund, kuna müügipotentsiaal on piiratud ning kliendi eluiga ei pruugi olla väga pikk – diilerite pakutavad automargid vahetuvad, kasutusvajadused muutuvad või partnerid (maaletoojad, tootjad, kui nemad ei olnud lahenduste tellijad) võivad soovida rakendada muid lahendusi.

Tegevuskeskkonnast

Esimene poolaasta 2023 põhilised mõjutegurid majanduses olid intressitõusud, jätkuv, kuid aeglustuv, inflatsioon ja pigem negatiivne meelestatus järgmise poolaasta ja aasta väljavaadete osas. Autode müük ei jäänud eelmistele aastatele oluliselt alla, kuid lähituleviku osas ei olda optimistlikud.

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 konkurendi tootele ümber minemiseks. Kuid seadistustest ja lisaarendustest saadavat tulu võib majanduslangus piirata küll.

Praegu me ei näe huvi lahtumist. Olemasolevad ressursid on täielikult hõivatud ning ka lähitulevik on täis planeeritud.

Müügitulemustest

Esimene poolaasta tulude kasv võrreldes eelmise aasta sama perioodiga oli 63%. Modera on kasvanud viimased 2,5 aastat rohkem kui 50% perioodide võrdluses. Praeguseks laekub tulu juba 15 riigist ning kasv on olnud kõige suurem just uutel turgudel, kus ka jätkub potentsiaali tulevikuks. Lai jaotus regioonide lõikes annab kindlust tulevikuks kuna meie tulu on geograafiliselt hajutatud.

Olulist osa tulude kasvus mängis suure autotootjaga sõlmitud leping, mille raames on Modera valmistanud toote ette kasutuseks uuel turul.

Finantstulemustest

Allpool on toodud välja põhilised finantsnäitajad. Põhiselt näitavad need, et ettevõtte liigub õigel kursil, kuna tulude kasv on märkimisväärne ning et ettevõtte on ka hästi skaleeritav.

Kuigi tulud kokku kasvasid 63%, siis teenuse osutamisega seotud kulud kasvasid 14%. Kuigi muud tegevuskulud kasvasid 40%, siis esimesse poolaastasse jäi ka täiendava aktsiakapitali kaasamise kulu, ilma milleta on vastav kasv 20% ning peegeldab ka üldist inflatsiooni survet. Üldkulud moodustasid endiselt vaid 18% kõigist kuludest.

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. Nagu tooteliinide tutvustuses mainitud, klientide eluiga on pikk ja potentsiaal müüa toodet edukalt paljudel turgudel on kõrge.

Olemasolevaid kliente on ettevõtte teenindanud esimesel poolaastal kasumlikult. Kasumisse jõudmine on väga oluline sõnum meie aktsionäridele, klientidele, töötajatele ja koostööpartneritele. Sellega oleme tõestanud meie ettevõtte jätkusuutlikust ning oma meeskonna tugevust. Tulemuse teeb märkimisväärseks väga turbulentne situatsioon majanduses. Samuti näitab esimese poolaasta tugev tulemus meie valitud strateegia õigsust, kus oleme kasvanud oma plaanide kohaselt.

eurodes	2023 I poolaasta	2022 I poolaasta	Muutus
Tulud	1 152 710	706 108	63%
Sh litsentsid ja toote ülesseadmise tulud	1 095 233	612 760	79%
Sh litsentsid ja korduvad teenustasud	388 913	339 742	14%
Arendustegevusega seotud kulud ja palgakulud	-1 229 268	-1 077 397	14%
Muud tegevuskulud	-275 494	-196 217	40%
Amortisatsioon	-484 467	-400 324	21%
EBITDA	526 001	115 887	354%

Finantsriskide maandamisest

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 on piiratud mõju, kuna vaid üks laen (179 tuhat EUR 30.06.2023 seisuga) ei ole fikseeritud intressiga. Valuutakursside kõikumisel on ebaoluline mõju, kuna üle 99% müüki ja ligikaudu 90% tegevuskuludest on eurodes. Börsikursside muutumise mõju puudub.

Väljavaadetest

Läbirääkimiste faasis on mitmeid uusi kliente, mis võimaldaks ettevõttel kasvada ka edaspidi varem avaldatud prognooside järgi.

On ka oodata litsentsitasude jätkuvat kasvu praegu juurutamisel olevate projektide lõppemisest.

Raamatupidamise auditeerimata aastaaruanne

Bilanss

eurodes	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022	31.12.2021	Lisa
Varad					
Käibevarad					
Raha	914 108	589 857	1 313 091	1 933 599	
Nõuded ja ettemaksed	379 078	253 374	100 176	118 787	2
Kokku käibevarad	1 293 186	843 231	1 413 267	2 052 386	
Põhivarad					
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 427	1 022	6 296	4 370	4
Nõuded ja ettemaksed	4 468	6 083	9 570	9 569	2
Materiaalsed põhivarad	9 704	8 892	11 931	7 888	5
Immateriaalsed põhivarad	5 182 198	4 784 186	4 512 107	4 207 124	6
Kokku põhivarad	5 198 797	4 800 183	4 539 904	4 228 951	
Kokku varad	6 491 983	5 643 414	5 953 171	6 281 337	
Kohustised ja omakapital					
Kohustised					
Lühiajalised kohustised					
Laenukohustised	368 353	366 290	116 170	305 041	7
Võlad ja ettemaksed	506 153	523 715	525 393	456 952	8
Sihtfinantseerimine	26 739	23 674	25 557	68 182	10
Kokku lühiajalised kohustised	901 245	913 679	667 120	830 175	
Pikaajalised kohustised					
Laenukohustised	344 120	439 112	753 777	706 377	7
Sihtfinantseerimine	172 056	186 930	210 604	116 401	10
Kokku pikaajalised kohustised	516 176	626 042	964 381	822 778	
Kokku kohustised	1 417 421	1 539 721	1 631 501	1 652 953	

Omakapital					
Aktiivkapital nimiväärtuses	179 916	158 824	157 624	157 624	11
Registreerimata aktiivkapital ülekursiga	0	0	0	0	
Ülekurss	4 343 153	3 415 123	3 415 123	3 415 123	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	527 190	1 053 081	1 053 081	1 186 692	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-525 891	0	-133 611	9
Jooksva aasta kasum (kahjum)	21 747	0	-306 714	0	9
Kokku omakapital	5 074 562	4 103 693	4 321 670	4 628 384	
Kokku kohustised ja omakapital	6 491 983	5 643 414	5 953 171	6 281 337	

Kasumiaruanne

eurodes	2023 I poolaasta	2022 I poolaasta	Lisa
Müügitulu	1 140 901	653 976	12
Muud äritulud	11 809	52 132	13
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	879 381	688 705	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-679 222	-597 564	
Mitmesugused tegevuskulud	-275 494	-196 217	
Tööjõukulud	-550 046	-479 833	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-484 467	-400 324	
Muud ärikulud	-1 328	-5 312	
Ärikasum (kahjum)	41 534	-284 437	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	1 405	1 926	
Intressitulud	569	75	
Intressikulud	-19 329	-23 927	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 432	-351	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 747	-306 714	
Jooksva aasta kasum (kahjum)	21 747	-306 714	

Rahavoogude aruanne

eurodes	2023 I poolaasta	2022 I poolaasta	Lisa
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	41 534	-284 437	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	484 467	400 324	5, 6
Sihtfinantseerimine	-11 809	0	10
Kokku korrigeerimised	472 658	400 324	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-124 093	18 593	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	4 935	114 615	
Kokku rahavood äritegevusest	395 034	249 095	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-883 291	-709 350	5, 6
Laekunud intressid	573	92	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-882 718	-709 258	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-92 930	-136 136	
Makstud intressid	-41 825	-23 858	
Makstud tagatistasud	-1 758	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	949 122	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	812 609	-159 994	
Kokku rahavood	324 925	-620 157	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	589 857	1 933 599	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	324 925	-620 157	
Valuutakursside muutuste mõju	-674	-351	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	914 108	1 313 091	

Omakapitali muutuste aruanne

eurodes	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2021	157 624	3 415 123	2 556	1 053 081	4 628 384
Jooksva aasta kasum (kahjum)				-306 714	-306 714
30.06.2022	157 624	3 415 123	2 556	746 367	4 321 670
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-219 177	-219 177
Emiteeritud aktsiakapital	1 200				1 200
31.12.2022	158 824	3 415 123	2 556	527 190	4 103 693
Jooksva aasta kasum (kahjum)				21 747	21 747
Emiteeritud aktsiakapital	21 092	928 030			949 122
30.06.2023	179 916	4 343 153	2 556	548 937	5 074 562

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktsiaselts Modera 2023. aasta esimese poolaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 30.06.2023 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka 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 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.

Investeeringud tütarettevõtetesse kajastatakse kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvus 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. Arvutite 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.

Immateriaalse põhivara kasulikud eluead on:

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 lisas 9.

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).

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.

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 30.06.2023 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgseid sündmusi toimunud ei ole.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

eurodes	30.06.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	373 867	373 867	0	
Ostjatelt laekumata arved	373 867	373 867	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	3
Intressinõuded	0	0	0	
Ettemaksed	9 679	5 211	4 468	
Tulevaste perioodide kulud	9 406	4 938	4 468	
Muud makstud ettemaksed	273	273	0	
Muud nõuded	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	383 546	379 078	4 468	

eurodes	30.06.2022	Jaotus järelejäänud 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	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 291	7 291	0	3
Intressinõuded	0	0	0	
Ettemaksed	13 887	4 317	9 570	
Tulevaste perioodide kulud	13 715	4 145	9 570	
Muud makstud ettemaksed	172	172	0	
Muud nõuded	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	109 746	100 176	9 570	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

eurodes	30.06.2023		30.06.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 215	5 508	0
Üksikisiku tulumaks	0	25 000	0	9 757
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	85
Sotsiaalmaks	0	42 240	0	42 947
Kohustuslik kogumispension	0	1 795	0	666
Töötuskindlustusmaksed	0	2 218	0	1 847
Intress	0	0	12	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	0
Ettemaksukonto jääk	0	0	1 771	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	72 468	7 291	55 302

Lisa 4 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:

Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2022	30.06.2023
38837670	Modera Developments Ukraine LLC	Ukraina	Tarkvara arendus	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:

Tütaretevõtja nimetus	31.12.2022	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	30.06.2023
Modera Developments Ukraine LLC	1 022	1 405	2 427
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 022	1 405	2 427

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

eurodes	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
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
Ostud ja parendused	0	0	0
Amortisatsioonikulu	-3 479	-2 102	-5 581
31.12.2022			
Soetusmaksumus	11 813	7 291	19 104
Akumuleeritud kulum	-6 164	-4 048	-10 212
Jääkmaksumus	5 649	3 243	8 892
Ostud ja parendused	3 910	0	3 910
Amortisatsioonikulu	-1 892	-1 206	-3 098
30.06.2023			
Soetusmaksumus	15 723	7 291	23 014
Akumuleeritud kulum	-8 056	-5 254	-13 310
Jääkmaksumus	7 667	2 037	9 704

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

eurodes	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	4 959 502	4 959 502
Akumuleeritud kulum	-752 378	-752 378
Jääkmaksumus	4 207 124	4 207 124
Ostud ja parendused	702 765	702 765
Amortisatsioonikulu	-397 782	-397 782
30.06.2022		
Soetusmaksumus	5 662 267	5 662 267
Akumuleeritud kulum	-1 150 160	-1 150 160
Jääkmaksumus	4 512 107	4 512 107
Ostud ja parendused	1 412 215	1 412 215
Amortisatsioonikulu	-835 153	-835 153
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	879 381	879 381
Amortisatsioonikulu	-481 369	-481 369
30.06.2023		
Soetusmaksumus	7 251 098	7 251 098
Akumuleeritud kulum	-2 068 900	-2 068 900
Jääkmaksumus	5 182 198	5 182 198

Lisa 7 Laenukohustised

eurodes	30.06.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alus- valuuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Pikaajalised laenud						
Kredex laen	132 526	70 083	62 443	6%	EUR	30.04.2025
Pangalaen	179 400	179 400	0	6k Euribor+4.5%	EUR	11.12.2023
Juriidiline isik	400 478	118 800	281 678	4%	EUR	30.04.2025
Juriidiline isik	28	28	0	0%	EUR	Konverteeritav
Juriidiline isik	41	41	0	0%	EUR	Konverteeritav
Pikaajalised laenud kokku	712 473	368 352	344 121			
Laenukohustised kokku	712 473	368 352	344 121			

eurodes	30.06.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alus- valuuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
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	0%	EUR	Konverteeritav
Juriidiline isik	41	41	0	0%	EUR	Konverteeritav
Pikaajalised laenud kokku	869 947	116 170	753 777			
Laenukohustised kokku	869 947	116 170	753 777			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

eurodes	30.06.2023	12 kuu jooksul	Lisa
Võlad tarnijatele	131 488	131 488	
Võlad töövõtjatele	104 714	104 714	
Maksuvõlad	72 468	72 468	3
Intressivõlad	171 886	171 886	
Ettemaksed	13 847	13 847	
Tulevaste perioodide tulud	13 561	13 561	
Muud saadud ettemaksed	286	286	
Muud võlad	20	20	
Saadud tagatised	11 730	11 730	
Kokku võlad ja ettemaksed	506 153	506 153	

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	
Ettemaksed	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	0	0	
Saadud ettemaksed	24	24	
Muud võlad	22	22	
Saadud tagatised	16 830	16 830	
Kokku võlad ja ettemaksed	525 393	525 393	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

eurodes	30.06.2023	30.06.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	439 150	597 094
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	109 787	149 273
Kokku tingimuslikud kohustised	548 937	746 367

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

31.12.2022				Kajastatud kasumiaruandes	30.06.2023	
eurodes	Nõuded	Kohustised	Laekunud		Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Arvutitarkvara loomine	0	210 604	0	11 809	0	198 795
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	210 604	0	11 809	0	198 795
Kokku sihtfinantseerimine	0	210 604	0	11 809	0	198 795

31.12.2021				Kajastatud kasumiaruandes	30.06.2022	
eurodes	Nõuded	Kohustised	Laekunud		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

Lisa 11 Aktsiakapital

eurodes	30.06.2023	30.06.2022
Aktsiakapital	179 916	157 624
Aktsiate arv (tk)	179 916	157 624
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 12 Müügitulu

eurodes	2023 I poolaasta	2022 I poolaasta
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Prantsusmaa	437 034	0
Eesti	315 256	273 244
Läti	128 385	143 643
Leedu	102 261	88 287
Soome	60 000	0
Rootsi	43 775	92 276
Slovakkia	26 351	15 681
Poola	12 546	12 400
Saksamaa	6 660	7 857
Itaalia	2 150	2 149
Taani	1 628	1 451
Luksemburg	1 194	995
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 137 240	637 983
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Austraalia	1 653	7 915
Suurbritannia	1 194	4 730
Norra	814	3 348
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 661	15 993
Kokku müügitulu	1 140 901	653 976
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvara kirjastamine	1 095 233	609 025
Muu müük	45 668	41 216
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	0	3 735

Kokku müügitulu	1 140 901	653 976
-----------------	-----------	---------

Lisa 13 Muud äritulud

eurodes	2023 I poolaasta	2022 I poolaasta
Tulu sihtfinantseerimisest	11 809	52 132
Kokku muud äritulud	11 809	52 132

Lisa 14 Tööjõukulud

eurodes	2023 I poolaasta	2022 I poolaasta
Palgakulu	411 858	363 931
Sotsiaalmaksud	138 188	115 902
Kokku tööjõukulud	550 046	479 833
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	12
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	0

Lisa 15 Audiitortasud

eurodes	2023 I poolaasta	2022 I poolaasta
Audititasud	3 450	3 000
Kokku audiitorettevõtjale makstud tasud	3 450	3 000

Lisa 16 Seotud osapooled

eurodes	30.06.2023	30.06.2022	Lisa
Lühiajalised			
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	10 289	10 289	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 289	10 289	
Võlad ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	30 562	28 975	
Kokku võlad ja ettemaksed	30 562	28 975	

eurodes	30.06.2023	30.06.2022	Lisa
Lühiajalised			
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28	28	
Kokku laenukohustised	28	28	

eurodes	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.06.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28	0	0	28	0
Kokku laenukohustised	28	0	0	28	0

eurodes	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.06.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28	0	0	28	0
Kokku laenukohustised	28	0	0	28	0

eurodes	2023 I poolaasta		2022 I poolaasta	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Tütarettevõtjad	193 487	0	187 750	0
Kokku ostetud	193 487	0	187 750	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

eurodes	2023 I poolaasta	2022 I poolaasta
Arvestatud tasu	122 290	128 656