

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2022

aruandeaasta lõpp: 31.03.2023

ärinimi: aktsiaselts MEDISOFT

registrikood: 10047646

tänava/talu nimi, Räägu tn 35a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13425

telefon: +372 5028291, +372 6595760

faks: +372 6595761

e-posti aadress: medisoft@medisoft.ee

veebilehe aadress: www.medisoft.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad tarnijatele	14
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 13 Muud võlad	15
Lisa 14 Eraldised	15
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 16 Aktsiakapital	16
Lisa 17 Müügitulu	16
Lisa 18 Muud äritulud	16
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 21 Tööjõukulud	17
Lisa 22 Muud ärikulud	18
Lisa 23 Tulumaks	18
Lisa 24 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2022 aastal oli AS Medisoft põhitegevusalaks programmeerimine (EMTAK-2008 järgi nr. 6201), mis sisaldas infosüsteemide arendamist ja arvuti tarkvara projekteerimist.

Teisteks tegevusaladeks olid:

- arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus (EMTAK-2008 järgi nr. 6203), mis sisaldas tarkvara hooldust ja tugiarendustöid ning riistvara hooldust;
- arvutialased konsultatsioonid (EMTAK-2008 järgi nr. 6202), mis sisaldas konsultatsiooni- ja koolitustegevust kuni 6 kuud;
- arvutite, arvutite välisseadmete ja tarkvara hulgimüük (EMTAK-2008 järgi nr. 46511).

Suurim Medisofti teenuste klientide grupp on meditsiini- ja sotsiaalkindlustuse asutused.

Aktsiaseltsi äritegevuses puuduvad hooajalisus või majandustegevuse tsüklilisus, samuti ei kaasne tegevusega olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil puuduvad valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutmisest tulenevad riskid.

Tulud, kulud ja kasu

2022 aastal oli AS Medisoft netokäive 3 730 152 eurot. Käibest moodustas:

- programmeerimine 2 511 427 eurot;
- arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus 1 214 662 eurot;
- arvutite, arvutite välisseadmete ja tarkvara hulgimüük 4 063 eurot.

Netokäive kasvas võrreldes 2021 aastaga 11%. Puhaskasum oli 205 717 eurot ning vähenes võrreldes 2021 aastaga 2%.

Peamised finantssuhtearvud

	2022	2021
Rentaablus (puhaskasum/netokäive)	5,5%	6,3%
Omakapitali rentaablus ROE (puhaskasum/omakapital)	14,6%	17,4%
Varade rentaablus ROA (puhaskasum/varad)	10,6%	12,5%
Maksevõime kordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	3,0	2,9
Omakapitali määr (omakapital/varad)	72,5%	71,9%
FATA (põhivara/varad)	16,2%	18,6%

Aktsiaseltsi suurimad projektid aastal 2022

2022 aastal jätkusid aktsiaseltsis haigla ja perearsti infosüsteemide edasiarendused. Samuti jätkusid arendus- ja tugitööd Sotsiaalkindlustusametile ning Tervise ja Heaolu Infosüsteemide Keskusele jt infosüsteemide projektidele.

Investeeringud

Aruandeaastal investeeriti põhivarasse 87 633€.

Personal

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 61 ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 2 216 944 eurot (juhtkonna tasu kaasaarvatud).

Juhatuse liikme tasu oli 25 200 eurot ja nõukogu liikmete tasu oli 13 500 eurot. Juhatuse ja nõukogu liikmetele määratud tasud olid aruandeaastal täielikult välja makstud.

Lepingu ennetähtaegse lõpetamise korral makstakse juhatuse liikmele hüvitist kuue kuu tasu suuruses.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgmisel majandusaastal jäävad aktsiaseltsi põhitegevusalaks programmeerimine (EMTAK-2008 järgi nr. 6201) ja arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus (EMTAK-2008 järgi nr. 6203).

2023. majandusaastal jätkatakse uute teenuste juurutamisega ja olemasolevate toodete edasiarendustega. Uusi tegevusvaldkondi ei ole 2023. majandusaastal plaanis avada. Tugevalt halveneva majanduskeskkonna taustal on eesmärk lõpetada aasta mõistliku kasumiga, kahjustamata aktsiaseltsi stabiilset arengut.

AS-i Medisoft juhatuse 2023 majandusaasta käibeprognoos on 3 500 000 eurot ja kasumiprognos 35 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2023	31.03.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 178 989	966 842	2
Nõuded ja ettemaksed	446 295	392 767	3
Varud	1 860	0	
Kokku käibevarad	1 627 144	1 359 609	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	278 196	283 623	6
Immateriaalsed põhivarad	37 028	28 106	7
Kokku põhivarad	315 224	311 729	
Kokku varad	1 942 368	1 671 338	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 244	3 837	9
Võlad ja ettemaksed	493 616	432 514	10
Eraldised	37 302	33 498	14
Kokku lühiajalised kohustised	535 162	469 849	
Kokku kohustised	535 162	469 849	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	102 400	102 400	16
Kohustuslik reservkapital	10 226	10 226	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 088 863	878 749	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	205 717	210 114	
Kokku omakapital	1 407 206	1 201 489	
Kokku kohustised ja omakapital	1 942 368	1 671 338	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022	Lisa nr
Müügitulu	3 730 152	3 349 814	17
Muud äritulud	376	13 897	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-258 165	-302 933	19
Mitmesugused tegevuskulud	-157 448	-136 085	20
Tööjõukulud	-2 964 057	-2 456 081	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-83 430	-70 537	6;7
Muud ärikulud	-62 641	-28 988	22
Ärikasum (kahjum)	204 787	369 087	
Intressitulud	930	103	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	205 717	369 190	
Tulumaks	0	-159 076	23
Aruandeaasta kasum (kahjum)	205 717	210 114	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Medisoft 2022. aasta raamatupidamise aastaaruande (mille perioodiks on alates 01.04.2022. kuni 31.03.2023) eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, AS Medisoft finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada. Tegemist on väikeettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. AS Medisoft kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeaastal ei olnud arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutust.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. märts 2023 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, kantakse kuludesse täies ulatuses. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuete kulud on kajastatud kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskulude reas. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem ebatõenäolisena kuludesse kantud nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude jäägi hindamisel kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit, kuna ettevõtte on varudena arvel suhteliselt väike kogus erinevaid edasimüügiks ostetud kaupu ning neid müüakse mingi kindla lepingu raames. Lõpetamata toodangu suuruse määramiseks 2022.a. aruande koostamisel teostati aruandeaasta kulude inventariseerimine; lõpetamata jäänud projektid ei olnud avastatud ning lõpetamata toodangu maksumuseks aastaaruandes on null.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse

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 700 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulusid lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulusid kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kummale tunnustele vastab see rohkem.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	25 aastat
Masinad ja seadmed	4 aastat
Muu materiaalne põhivara	4 aastat
Immateriaalne põhivara	5-10 aastat

Rendid

Aruandeaastal tegutses ettevõtte ainult rentnikuna.

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustiste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tugineb juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurus hinnatakse uuesti igal bilansipäeval.

Aruandeaastal oli ettevõtte juhatuse korralduse alusel moodustatud garantiikohustiste katteks reserv 1% ulatuses aruandeaasta müügitulust (nagu ka eelmisel aastal).

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 lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kaubad, toore, materjal ja teenused - kajastatakse müüdud kaubad ja materjalid soetusmaksumuses. Kaupade vahendusemüügil kaupade kulu ei kajastata, sest realisatsiooni netokäibes kajastatakse ainult vahendustasu.

Mitmesugused tegevuskuludena kajastatakse ettevõtte põhitegevusega seotud kulud, mida ei kajastata teistel kasumiaruande ridadel.

Siia kuuluvad üürikulud, reklaamikulud, kantseleikulud, kaupade, toorme ja materjali kaod, transpordikulud, ostetud kütusekulu, raamatupidamise ja audiitorikontrolli teenuskulud, aruandeperioodile langevad vara kindlustusmaksed, loodusvarade kasutamismaks, lähetuskulud, põhivara rendimaks kasutusrendi korral, side ja arvutuskeskuse teenuskulud, täiendõppekulud, panga teenustasud, riigilõiv, ettevõtte asutamiskulud, konsultatsioonikulud, ettevõtluses otseselt mittekasutatavate väikevahendite kulud, muud mitmesugused tegevuskulud. Palgakuludena näidatakse aruandeperioodil arvestatud palk, preemia, toetused, lisatasud ja muud töövõtjaga seotud kulud, mida käsitletakse võrdsest palgakuluga (mitterahalised soodustused töötajatele) ja puhkusetasu, samuti aasta lõpul arvestatud puhkusetasu reserv.

Sotsiaalmaksuna näidatakse aruandeperioodil arvestatud sotsiaalmaks.

Põhivara kulum ja väärtuse langus -kajastatakse aruandeperioodil arvestatud materiaalse ja immateriaalse põhivara kulum ja käibevarade allahindlus.

Muud ärikuludena kajastatakse kahjum oma põhivara (materiaalse ja immateriaalse) müügist ja likvideerimisest, trahvikulud, leppetrahvid, viivised ja mitmesugused muud nõuded (ka maksuviivised) aruandeperioodi maksud (va käibemaks ja ettevõtte tulumaks), külaliste vastuvõtukulud, annetused (sponsorlus) ja kingitused, aruandeperioodil selgunud eelmiste aastate kulu, ühingute ja liitude liikmemaksud,

looduskeskkonnale tekitatud kahju kompensatsioonid, kahjum hankijate välisvaluutas fikseeritud nõuete ja võlgnevuste ümberarvestusest bilansipäeva kursiga, mitmesugused muud ärikulud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse 2022. aastal dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina 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.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel olid arvestatud seotud osapooltega tehingud Tulumaksuseaduse § 8 sätetest lähtudes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.03.2023	31.03.2022
Arvelduskontod	145 267	966 842
Hoiukontod	1 033 722	0
Kokku raha	1 178 989	966 842

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.03.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	335 159	335 159	4
Ostjatelt laekumata arved	335 483	335 483	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-324	-324	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	99 932	99 932	5
Ettemaksed	5 098	5 098	
Tulevaste perioodide kulud	5 098	5 098	
Tagatisraha	6 106	6 106	
Kokku nõuded ja ettemaksed	446 295	446 295	
	31.03.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	378 288	378 288	4
Ostjatelt laekumata arved	378 288	378 288	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 117	3 117	5
Muud nõuded	126	126	
Viitlaekumised	126	126	
Ettemaksed	5 130	5 130	
Tulevaste perioodide kulud	5 130	5 130	
Tagatisraha	6 106	6 106	
Kokku nõuded ja ettemaksed	392 767	392 767	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.03.2023	31.03.2022
Ostjatelt laekumata arved	335 483	378 288
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-324	0
Kokku nõuded ostjate vastu	335 159	378 288

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.03.2023		31.03.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		53 453		63 207
Üksikisiku tulumaks		34 359		30 543
Erisoodustuse tulumaks		271		1 034
Sotsiaalmaks		59 571		53 711
Kohustuslik kogumispension		2 645		2 338
Töötuskindlustusmaksed		3 709		3 293
Ettemaksukonto jääk	99 932		3 117	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	99 932	154 008	3 117	154 126

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.03.2021								
Soetusmaksumus	14 783	201 181	89 448	161 695	3 733	254 876	74 298	545 138
Akumuleeritud kulum	0	-102 445	-67 914	-84 169	-2 449	-154 532	-49 309	-306 286
Jääkmaksumus	14 783	98 736	21 534	77 526	1 284	100 344	24 989	238 852
Ostud ja parendused		5 670	79 991	25 537		105 528		111 198
Amortisatsioonikulu		-5 396	-12 855	-32 287	-526	-45 668	-8 967	-60 031
Müügid (jääkmaksumuses)			-6 396			-6 396		-6 396
31.03.2022								
Soetusmaksumus	14 783	206 851	112 540	170 539	2 144	285 223	73 654	580 511
Akumuleeritud kulum	0	-107 841	-30 266	-99 763	-1 386	-131 415	-57 632	-296 888
Jääkmaksumus	14 783	99 010	82 274	70 776	758	153 808	16 022	283 623
Ostud ja parendused		13 510		51 037		51 037	1 440	65 987
Amortisatsioonikulu		-6 081	-20 815	-34 936	-552	-56 303	-8 322	-70 706
Müügid (jääkmaksumuses)				-708		-708		-708
31.03.2023								
Soetusmaksumus	14 783	220 361	112 540	210 845	2 144	325 529	69 891	630 564
Akumuleeritud kulum	0	-113 922	-51 081	-124 676	-1 938	-177 695	-60 751	-352 368
Jääkmaksumus	14 783	106 439	61 459	86 169	206	147 834	9 140	278 196

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022
Masinad ja seadmed	625	18 750
Transpordivahendid	0	18 750
Arvutid ja arvutisüsteemid	625	0
Kokku	625	18 750

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.03.2021			
Soetusmaksumus	84 765	185	84 950
Akumuleeritud kulum	-51 756	0	-51 756
Jääkmaksumus	33 009	185	33 194
Ostud ja parendused	5 418		5 418
Amortisatsioonikulu	-10 506		-10 506
31.03.2022			
Soetusmaksumus	81 233	185	81 418
Akumuleeritud kulum	-53 312	0	-53 312
Jääkmaksumus	27 921	185	28 106
Ostud ja parendused	21 646	0	21 646
Amortisatsioonikulu	-12 234	-490	-12 724
Ümberliigitamised	-4 360	4 360	
31.03.2023			
Soetusmaksumus	97 150	5 282	102 432
Akumuleeritud kulum	-64 177	-1 227	-65 404
Jääkmaksumus	32 973	4 055	37 028

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022
Kasutusrendikulu	13 614	453
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.03.2023	31.03.2022
12 kuu jooksul	5 745	0

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.03.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Jooksev võlgnevus krediitkaardite alusel	4 244	4 244			0%	EUR	01.04.2023
Lühiajalised laenud kokku	4 244	4 244					
Laenukohustised kokku	4 244	4 244					
	31.03.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Jooksev võlgnevus krediitkaardite alusel	3 837	3 837			0%	EUR	06.04.2022
Lühiajalised laenud kokku	3 837	3 837					
Laenukohustised kokku	3 837	3 837					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.03.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20 484	20 484	11
Võlad töövõtjatele	251 517	251 517	12
Maksuvõlad	154 008	154 008	5
Muud võlad	65 019	65 019	13
Muud viitvõlad	65 019	65 019	
Saadud ettemaksed	2 588	2 588	
Tulevaste perioodide tulud	2 588	2 588	
Kokku võlad ja ettemaksed	493 616	493 616	

	31.03.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	22 187	22 187	11
Võlad töövõtjatele	168 089	168 089	12
Maksuvõlad	154 126	154 126	5
Muud võlad	87 018	87 018	
Muud viitvõlad	87 018	87 018	13
Saadud ettemaksed	1 094	1 094	
Tulevaste perioodide tulud	1 094	1 094	
Kokku võlad ja ettemaksed	432 514	432 514	

Lisa 11 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.03.2023	31.03.2022
Tarnijatele jooksvad võlad	20 484	22 187
Kokku võlad tarnijatele	20 484	22 187

Lisa 12 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.03.2023	31.03.2022
Töötasude kohustis	186 123	120 713
Puhkusetasude kohustis	65 394	47 376
Kokku võlad töövõtjatele	251 517	168 089

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.03.2023	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	65 019	65 019
Ajatatud maksuvõlad	62 854	62 854
Arveldused aruandvate isikutega	2 165	2 165
Kokku muud võlad	65 019	65 019
	31.03.2022	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	87 018	87 018
Ajatatud maksuvõlad	85 504	85 504
Arveldused aruandvate isikutega	1 514	1 514
Kokku muud võlad	87 018	87 018

Lisa 14 Eraldised

(eurodes)

	31.03.2021	Moodustamine/korrigeerimine	31.03.2022
Garantiitööde teostamiseks eraldis	33 820	-322	33 498
Kokku eraldised	33 820	-322	33 498
	31.03.2022	Moodustamine/korrigeerimine	31.03.2023
Garantiitööde teostamiseks eraldis	33 498	3 804	37 302
Kokku eraldised	33 498	3 804	37 302

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.03.2023	31.03.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 035 664	871 090
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	258 916	217 773
Kokku tingimuslikud kohustised	1 294 580	1 088 863

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.03.2023	31.03.2022
Aktsiakapital	102 400	102 400
Aktsiate arv (tk)	16 000	16 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 730 152	3 349 814
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 730 152	3 349 814
Kokku müügitulu	3 730 152	3 349 814
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	2 511 427	2 190 144
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	1 214 662	1 157 345
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	4 063	2 325
Kokku müügitulu	3 730 152	3 349 814

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	12 354
Trahvid, viivised ja hüvitised	324	1 543
Muud	52	0
Kokku muud äritulud	376	13 897

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022
Tooraine ja materjal	65 773	214 931
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 692	1 840
Energia	21 615	13 448
Elektrienergia	21 615	13 448
Alltöövõtutööd	123 172	30 070
Üür ja rent	43 913	42 644
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	258 165	302 933

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022
Mitmesugused bürookulud	47 440	38 346
Lähetuskulud	2 554	4 397
Koolituskulud	10 361	4 530
Kulud eraldiste moodustamiseks	3 803	-322
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	324	1 254
Konsultatsiooniteenuste kulud	38 920	48 885
Varakindlustus	3 963	2 585
Reklaamikulu	11 307	416
Transpordikulud	34 301	19 315
Jooksev remont	3 680	10 089
Muud	795	6 590
Kokku mitmesugused tegevuskulud	157 448	136 085

Lisa 21 Tööjõukulud (eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022
Palgakulu	2 216 944	1 837 681
Sotsiaalmaksud	747 113	618 400
Kokku tööjõukulud	2 964 057	2 456 081
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	61	56

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	93	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	130	0
Tegevusega mitteseotud väljaminekud ja väljaminekutest maksude kulud	46 609	21 494
Sponsorlus, kingitused, annetused ja vastuvõtukulu+	10 082	2 689
Tervise edendamiseks kulud	5 727	3 643
Muud	0	1 162
Kokku muud ärikulud	62 641	28 988

Lisa 23 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.04.2021 - 31.03.2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	712 000	159 076
Eesti	712 000	159 076
Kokku	712 000	159 076

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022
Arvestatud tasu	38 700	61 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.09.2023

aktsiaselts MEDISOFT (registrikood: 10047646) 01.04.2022 - 31.03.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAKO HEINMETS	Juhatuse liige	18.09.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts MEDISOFT aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts MEDISOFT (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.03.2023 ning kasumiaruannet, 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 31.03.2023 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 arvamusele.

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 lahkneb 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 arvamust. 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 arvamusele. 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 arvamuse 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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/

Sergei Gritsenko

Vandeaudiitori number 110

osaühing MAINOR AUDIT JA PARTNERID

Audiitorettevõtja tegevusloa number 163

Kadaka pst 85a, Tallinn, Harju maakond, 10922

18.09.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts MEDISOFT (registrikood: 10047646) 01.04.2022 - 31.03.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI GRITSENKO	Vandeaudiitor	18.09.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 088 863
Aruandeaasta kasum (kahjum)	205 717
Kokku	1 294 580
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 294 580
Kokku	1 294 580

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.03.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 088 863
Aruandeaasta kasum (kahjum)	205 717
Kokku	1 294 580
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 294 580
Kokku	1 294 580

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	2511427	67.33%	Jah
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	1214662	32.56%	Ei
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	4063	0.11%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6595760
Faks	+372 6595761
Mobiiltelefon	+372 5028291
E-posti aadress	medisoft@medisoft.ee
Veebilehe aadress	www.medisoft.ee