

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2020

aruandeaasta lõpp: 31.03.2021

ärinimi: aktsiaselts MEDISOFT

registrikood: 10047646

tänavatalu nimi, Räägu tn 35a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13425

telefon: +372 5028291, +372 6595760

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 Kapitalirent	12
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Laenukohustised	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Võlad tarnijatele	15
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 14 Muud võlad	16
Lisa 15 Eraldised	16
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 17 Aktsiakapital	17
Lisa 18 Müügitulu	17
Lisa 19 Muud äritulud	17
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 22 Tööjõukulud	18
Lisa 23 Muud ärikulud	19
Lisa 24 Intressikulud	19
Lisa 25 Intressitulud	19
Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 27 Tulumaks	20
Lisa 28 Seotud osapooled	20
Lisa 29 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2020 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 Medisofiti 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 kasum

2020 aastal oli AS Medisoft netokäive 3 382 025 eurot. Käibest moodustas:

- programmeerimine 2 249 972 eurot;
- arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus 1 125 329 eurot;
- arvutite, arvutite välisseadmete ja tarkvara hulgimüük 6 724 eurot.

Netokäive suurenes võrreldes 2019 aastaga 33%. Puhaskasum oli 883 334 eurot ning suurenes võrreldes 2019 aastaga 1,9 korda.

Peamised finantssuhtearvud

	2020	2019
Rentaablus (puhaskasum/netokäive)	26,1%	18,5%
Omakapitali rentaablus ROE (puhaskasum/omakapital)	51,9%	36,1%
Varade rentaablus ROA (puhaskasum/varad)	41%	28,3%
Maksevõime kordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	4,2	3,9
Omakapitali määr (omakapital/varad)	79,1%	78,6%
FA/TA (põhivara/varad)	12,6%	16,3%

Aktsiaseltsi suurimad projektid aastal 2020

2020 aastal jätkusid aktsiaseltsis haigla ja perearsti infosüsteemide edasiarendused. Samuti jätkusid arendus- ja tugitööd Sotsiaalministeeriumile, Ravimiametile ning Tervise ja Heaolu Infosüsteemide Keskusele jt infosüsteemide projektidele.

Investeeringud

Aruandeaastal investeeriti põhivarasse 63 262€.

Personal

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 51 ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli

1 480 358 eurot (juhtkonna tasu kaasaarvatud).

Juhatuse liikme tasu oli 36 300 eurot ja nõukogu liikmete tasu oli 10 800 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).

2021. majandusaastal jätkatakse uute teenuste juurutamisega ja olemasolevate toodete edasiarendustega. Uusi tegevusvaldkondi ei ole 2021. majandusaastal plaanis avada ning jätkub aktsiaseltsi stabiilne areng.

AS-i Medisoft juhatuse 2021 majandusaasta käibeproгноos on 3 300 000 eurot ja kasumiproгноos 300 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2021	31.03.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 503 299	1 097 998	2
Nõuded ja ettemaksed	378 618	286 592	3
Kokku käibevarad	1 881 917	1 384 590	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	238 852	244 026	6
Immateriaalsed põhivarad	33 194	26 259	7
Kokku põhivarad	272 046	270 285	
Kokku varad	2 153 963	1 654 875	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 075	13 524	10
Võlad ja ettemaksed	413 693	315 902	11
Eraldised	33 820	25 408	15
Kokku lühiajalised kohustised	450 588	354 834	
Kokku kohustised	450 588	354 834	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	102 400	102 400	17
Kohustuslik reservkapital	10 226	10 226	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	707 415	718 606	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	883 334	468 809	
Kokku omakapital	1 703 375	1 300 041	
Kokku kohustised ja omakapital	2 153 963	1 654 875	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2020 - 31.03.2021	01.04.2019 - 31.03.2020	Lisa nr
Müügitulu	3 382 025	2 540 833	18
Muud äritulud	4 565	90 879	19
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	-3 782	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-139 341	-152 714	20
Mitmesugused tegevuskulud	-194 431	-145 424	21
Tööjõukulud	-1 978 999	-1 765 323	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-61 501	-52 693	6,7
Muud ärikulud	-12 028	-27 166	23
Ärikasum (kahjum)	1 000 290	484 610	
Intressitulud	103	76	25
Intressikulud	-157	-319	24
Muud finantstulud ja -kulud	-1 873	680	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	998 363	485 047	
Tulumaks	-115 029	-16 238	27
Aruandeaasta kasum (kahjum)	883 334	468 809	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Medisoft 2020. aasta raamatupidamise aastaaruande (mille perioodiks on alates 01.04.2020. kuni 31.03.2021) 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 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 põhiolemus on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimikonna juhendid. Ettevõtte tegevuse jätkuvuse hindamisel olid koroonaviiruse puhangut ja eriolukorda mõjusid arvesse võetud ning aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et AS Medisoft on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust. 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 2021 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 2020.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 kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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 kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused 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
Masinaid ja seadmed	4 aastat
Muu materiaalne põhivara	4 aastat
Immateriaalne põhivara	5 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 õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel 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 kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust 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.

Intressitulust kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulust kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kaubad, toore, materjal ja teenused - kajastatakse müüdud kaubad ja materjalid soetusmaksumuses. Kaupade vahendusmüügil 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 audiitorkontrolli 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 võrdselt 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, looduskaitsele tekitatud kahju kompensatsioonid, kahjum hankijate välisvaluutas fikseeritud nõuete ja võlgnevuste ümberarvestusest bilansipäeva kursiga, mitmesugused muud ärikulud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse 2020. 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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.03.2021	31.03.2020
Arvelduskontod	1 503 299	1 097 998
Kokku raha	1 503 299	1 097 998

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.03.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	365 265	365 265	4
Ostjatelt laekumata arved	365 265	365 265	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 591	2 591	5
Ettemaksed	4 656	4 656	
Tulevaste perioodide kulud	4 656	4 656	
Tagatisraha	6 106	6 106	
Kokku nõuded ja ettemaksed	378 618	378 618	

	31.03.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	272 985	272 985	4
Ostjatelt laekumata arved	272 985	272 985	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 558	2 558	5
Ettemaksed	4 943	4 943	
Tulevaste perioodide kulud	4 943	4 943	
Tagatisraha	6 106	6 106	
Kokku nõuded ja ettemaksed	286 592	286 592	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.03.2021	31.03.2020
Ostjatelt laekumata arved	365 265	272 985
Kokku nõuded ostjate vastu	365 265	272 985

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.03.2021		31.03.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		63 232		45 553
Üksikisiku tulumaks		24 583		21 481
Erisoodustuse tulumaks		260		532
Sotsiaalmaks		43 050		37 287
Kohustuslik kogumispension		1 753		1 522
Töötuskindlustusmaksed		2 720		2 345
Ettemaksukonto jääk	2 591		2 558	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 591	135 598	2 558	108 720

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Ettemaksed	
31.03.2019									
Soetusmaksumus	14 918	247 312	75 782	106 790	1 589	184 161	51 092	8 684	506 167
Akumuleeritud kulum	0	-119 730	-49 917	-63 508	-1 379	-114 804	-40 432	0	-274 966
Jääkmaksumus	14 918	127 582	25 865	43 282	210	69 357	10 660	8 684	231 201
Ostud ja parendused			13 667	36 281	2 144	52 092	21 344		73 436
Amortisatsioonikulu		-6 652	-7 906	-20 549	-563	-29 018	-7 972		-43 642
Müügid (jääkmaksumuses)	-135	-16 834							-16 969
Ümberliigitamised							8 684	-8 684	0
31.03.2020									
Soetusmaksumus	14 783	201 181	89 448	132 914	3 733	226 095	72 832	0	514 891
Akumuleeritud kulum	0	-97 085	-57 822	-73 900	-1 942	-133 664	-40 116	0	-270 865
Jääkmaksumus	14 783	104 096	31 626	59 014	1 791	92 431	32 716	0	244 026
Ostud ja parendused				43 372		43 372	1 466		44 838
Amortisatsioonikulu		-5 360	-10 092	-24 860	-507	-35 459	-9 193		-50 012
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.04.2020 - 31.03.2021	01.04.2019 - 31.03.2020
Ehitised		90 000
Kokku		90 000

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.03.2019			
Soetusmaksumus	60 872	185	61 057
Akumuleeritud kulum	-39 793	0	-39 793
Jääkmaksumus	21 079	185	21 264
Ostud ja parendused	14 046		14 046
Amortisatsioonikulu	-9 051		-9 051
31.03.2020			
Soetusmaksumus	68 239	185	68 424
Akumuleeritud kulum	-42 165	0	-42 165
Jääkmaksumus	26 074	185	26 259
Ostud ja parendused	18 424		18 424
Amortisatsioonikulu	-11 489		-11 489
31.03.2021			
Soetusmaksumus	84 765	185	84 950
Akumuleeritud kulum	-51 756	0	-51 756
Jääkmaksumus	33 009	185	33 194

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

--

	31.03.2020	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
SEB LIISING AS	8 370	8 370	EURIBOR 3 kuud+1,85	EUR	15.03.2021
SEB LIISING AS	2 081	2 081	EURIBOR 3 kuud+1,99	EUR	15.01.2021
Kapitalirendikohustised kokku	10 451	10 451			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.03.2021	31.03.2020
Masinad ja seadmed		13 572
Kokku		13 572

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.04.2020 - 31.03.2021	01.04.2019 - 31.03.2020
Kasutusrendikulu	2 720	2 724
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.03.2021	31.03.2020
12 kuu jooksul	401	2 382
1-5 aasta jooksul	0	401

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.03.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Jooksev võlgnevus krediitkaardide alusel	3 075	3 075		
Lühiajalised laenud kokku	3 075	3 075		
Laenukohustised kokku	3 075	3 075		
	31.03.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Jooksev võlgnevus krediitkaardide alusel	3 073	3 073		
Lühiajalised laenud kokku	3 073	3 073		
Kapitalirendikohustised kokku	10 451	10 451		
Laenukohustised kokku	13 524	13 524		

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.03.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	45 823	45 823	12
Võlad töövõtjatele	183 066	183 066	13
Maksuvõlad	135 598	135 598	5
Muud võlad	48 064	48 064	14
Muud viitvõlad	48 064	48 064	
Saadud ettemaksed	1 142	1 142	
Tulevaste perioodide tulud	1 142	1 142	
Kokku võlad ja ettemaksed	413 693	413 693	

	31.03.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16 120	16 120	12
Võlad töövõtjatele	151 406	151 406	13
Maksuvõlad	108 720	108 720	5
Muud võlad	38 366	38 366	14
Muud viitvõlad	38 366	38 366	
Saadud ettemaksed	1 290	1 290	
Tulevaste perioodide tulud	1 290	1 290	
Kokku võlad ja ettemaksed	315 902	315 902	

Lisa 12 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.03.2021	31.03.2020
Tarnijatele jooksvad võlad	45 823	16 120
Kokku võlad tarnijatele	45 823	16 120

Lisa 13 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.03.2021	31.03.2020
Töötasude kohustis	138 817	112 818
Puhkusetasude kohustis	44 249	38 588
Töötasu võlgnevus (brutopalk)		
Puhkusekohustus		
Kokku võlad töövõtjatele	183 066	151 406

Lisa 14 Muud võlad

(eurodes)

	31.03.2021	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	48 064	48 064
Ajatatud maksuvõlad	46 678	46 678
Arveldused aruandvate isikutega	1 386	1 386
Kokku muud võlad	48 064	48 064
	31.03.2020	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	38 366	38 366
Ajatatud maksuvõlad	38 055	38 055
Arveldused aruandvate isikutega	311	311
Kokku muud võlad	38 366	38 366

Lisa 15 Eraldised

(eurodes)

	31.03.2019	Moodustamine/ korrigeerimine	31.03.2020
Garantiitööde teostamiseks eraldis	20 829	4 579	25 408
Kokku eraldised	20 829	4 579	25 408
	31.03.2020	Moodustamine/ korrigeerimine	31.03.2021
Garantiitööde teostamiseks eraldis	25 408	8 412	33 820
Kokku eraldised	25 408	8 412	33 820

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.03.2021	31.03.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 272 599	949 932
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	318 150	237 483
Kokku tingimuslikud kohustised	1 590 749	1 187 415

Lisa 17 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.03.2021	31.03.2020
Aktsiakapital	102 400	102 400
Aktsiate arv (tk)	16 000	16 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2020 - 31.03.2021	01.04.2019 - 31.03.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 382 025	2 540 833
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 382 025	2 540 833
Kokku müügitulu	3 382 025	2 540 833
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	2 249 972	1 754 781
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	1 125 329	763 003
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	6 724	23 049
Kokku müügitulu	3 382 025	2 540 833

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	01.04.2020 - 31.03.2021	01.04.2019 - 31.03.2020
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	0	73 031
Tulu sihtfinantseerimisest	2 625	15 680
Kasum valuutakursi muutustest	0	32
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 940	2 136
Kokku muud äritulud	4 565	90 879

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	01.04.2020 - 31.03.2021	01.04.2019 - 31.03.2020
Tooraine ja materjal	36 827	37 900
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 116	20 036
Energia	9 049	8 670
Elektrienergia	9 049	8 670
Alltöövõtutööd	46 279	44 894
Üür ja rent	41 070	41 214
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	139 341	152 714

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.04.2020 - 31.03.2021	01.04.2019 - 31.03.2020
Mitmesugused bürookulud	116 189	49 449
Lähetuskulud	328	5 017
Koolituskulud	3 638	8 877
Kulud eraldiste moodustamiseks	8 412	4 579
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-4 129	3 941
Konsultatsiooniteenuste kulud	35 845	38 817
Varakindlustus	3 432	3 696
Reklaamikulu	500	920
Transpordikulud	23 371	23 570
Jooksev remont	3 738	5 915
Muud	3 107	643
Kokku mitmesugused tegevuskulud	194 431	145 424

Lisa 22 Tööjõukulud (eurodes)

	01.04.2020 - 31.03.2021	01.04.2019 - 31.03.2020
Palgakulu	1 480 358	1 320 247
Sotsiaalmaksud	498 641	445 076
Kokku tööjõukulud	1 978 999	1 765 323
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	51	47

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.04.2020 - 31.03.2021	01.04.2019 - 31.03.2020
Tegevusega mitteseotud väljaminekud ja väljaminekute maksude kulud+	8 191	20 647
Sponsorlus, kingitused, annetused ja vastuvõtukulu	1 556	6 519
Tervise edendamiseks kulud	1 550	0
Muud	731	0
Kokku muud ärikulud	12 028	27 166

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	01.04.2020 - 31.03.2021	01.04.2019 - 31.03.2020
Intressikulu kapitalirendilt	-157	-319
Kokku intressikulud	-157	-319

Lisa 25 Intressitulud

(eurodes)

	01.04.2020 - 31.03.2021	01.04.2019 - 31.03.2020
Intressitulu hoiustelt	103	76
Kokku intressitulud	103	76

Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.04.2020 - 31.03.2021	01.04.2019 - 31.03.2020
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 873	680
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 873	680

Lisa 27 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.04.2020 - 31.03.2021		01.04.2019 - 31.03.2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	480 000	115 029	76 000	16 238
Eesti	480 000	115 029	76 000	16 238
Kokku	480 000	115 029	76 000	16 238

Lisa 28 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2020 - 31.03.2021	01.04.2019 - 31.03.2020
Arvestatud tasu	47 100	32 400

Lisa 29 Sündmused pärast aruandekuupäeva

AS-i Medisoft juhtkond on analüüsinud COVID-19 pandeemia mõju ettevõtte tegevusele, varade hindamisele, finantseerimisele ja muudele olulistele valdkondadele.

Analüüsi tulemusel ei tekkinud kahtlust, et ettevõtte ei suuda oma tegevust jätkata.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.09.2021

aktsiaselts MEDISOFT (registrikood: 10047646) 01.04.2020 - 31.03.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAKO HEINMETS	Juhatuse liige	22.09.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts MEDISOFT aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts MEDISOFT (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.03.2021 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 31.03.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantsstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

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

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

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Gritsenko

Vandeauditori number 110

osauhing MAINOR AUDIT JA PARTNERID

Auditoorettevõtja tegevusloa number 163

Kadaka pst 85a, Tallinn, Harju maakond, 10922

22.09.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts MEDISOFT (registrikood: 10047646) 01.04.2020 - 31.03.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI GRITSENKO	Vandeaudiitor	22.09.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	707 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)	883 334
Kokku	1 590 749
Jaotamine	
Dividendideks	712 000
Kokku	712 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.03.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	707 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)	883 334
Kokku	1 590 749
Jaotamine	
Dividendideks	712 000
Kokku	712 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	2249972	66.53%	Jah
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	1125329	33.27%	Ei
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	6724	0.20%	Ei

Sidevahendid

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