

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2019

aruandeaasta lõpp: 31.03.2020

ärinimi: aktsiaselts MEDISOFT

registrikood: 10047646

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13417

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 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Kapitalirent	12
Lisa 10 Kasutusrent	13
Lisa 11 Laenukohustised	14
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 13 Võlad tarnijatele	15
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 15 Muud võlad	16
Lisa 16 Eraldised	16
Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 18 Aktsiakapital	17
Lisa 19 Müügitulu	17
Lisa 20 Muud äritulud	17
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 23 Tööjõukulud	18
Lisa 24 Muud ärikulud	19
Lisa 25 Intressikulud	19
Lisa 26 Intressitulud	19
Lisa 27 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 28 Tulumaks	19
Lisa 29 Seotud osapooled	20
Lisa 30 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2019 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 hulгимүүк (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

2019 aastal oli AS Medisoft netokäive 2 540 833 eurot. Käibest moodustas:

- programmeerimine 1 754 781 eurot;
- arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus 763 003 eurot;
- arvutite, arvutite välisseadmete ja tarkvara hulгимүүк 23 049 eurot.

Netokäive suurenes võrreldes 2018 aastaga 22%. Puhaskasum oli 468 809 eurot ning suurenes võrreldes 2018 aastaga 3,3 korda.

Peamised finantssuhtearvud

	2019	2018
Rentaablus (puhaskasum/netokäive)	18,5%	6,8%
Omakapitali rentaablus ROE (puhaskasum/omakapital)	36,1%	15,6%
Varade rentaablus ROA (puhaskasum/varad)	28,3%	11,4%
Maksevõime kordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	3,9	3,1
Omakapitali määr (omakapital/varad)	78,6%	73%
FA/TA (põhivara/varad)	16,3%	19,7%

Aktsiaseltsi suurimad projektid aastal 2019

2019 aastal jätkusid aktsiaseltsis haigla ja perearsti infosüsteemide edasiarendused. Samuti jätkusid arendus- ja tugitööd Sotsiaalministeeriumile, Ravimiametile ning Tervise ja Heaolu Infosüsteemide Keskusele jt infosüsteemide projektidele. Andmekaitse viidi vastavusse GDPR ja IKS-ga ning andmeturve ISKE nõuetega.

Investeeringud

Aruandeaastal investeeriti põhivarasse 87 482 €.

Personal

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 47 ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 1 320 247 eurot (juhtkonna tasu kaasaarvatud).

Juhatuse liikme tasu oli 21 600 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.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

COVID-19 pandeemiaga seoses tekkinud eriolukord ei mõjutanud oluliselt AS Medisoft äritegevust nii aruande- kui ka jooksva aastal.

2019. aastaaruande koostamisel hindas ettevõtte juhtkond COVID-19 pandeemiat ja sellega seotud eriolukorda EV-s mittekorrigeerivaks aruandekuupäevajärgseks sündmuseks.

AS-i Medisoft juhtkond on analüüsinud pandeemia mõju ettevõtte tegevusele, varade hindamisele, finantseerimisele ja muudele olulistele valdkondadele. Analüüsi tulemusel ei tekkinud kahtlust, et ettevõtte ei suuda oma tegevust jätkata.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

2020. majandusaastal jätkatakse uute teenuste juurutamisega ja olemasolevate toodete edasiarendustega. Uusi tegevusvaldkondi ei ole 2019. majandusaastal plaanis avada ning jätkub aktsiaseltsi stabiilne areng.

AS-i Medisoft juhatuse 2020 majandusaasta käibeproгноos on 2 750 000 eurot ja kasumiproгноos 200 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2020	31.03.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 097 998	704 675
Nõuded ja ettemaksed	286 592	279 748
Varud	0	3 782
Kokku käibevarad	1 384 590	988 205
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	244 026	231 201
Immateriaalsed põhivarad	26 259	21 264
Kokku põhivarad	270 285	252 465
Kokku varad	1 654 875	1 240 670
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	13 524	10 771
Võlad ja ettemaksed	315 902	291 388
Eraldised	25 408	20 829
Kokku lühiajalised kohustised	354 834	322 988
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	10 450
Kokku pikaajalised kohustised	0	10 450
Kokku kohustised	354 834	333 438
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	102 400	102 400
Kohustuslik reservkapital	10 226	10 226
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	718 606	652 577
Aruandeaasta kasum (kahjum)	468 809	142 029
Kokku omakapital	1 300 041	907 232
Kokku kohustised ja omakapital	1 654 875	1 240 670

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2019 - 31.03.2020	01.04.2018 - 31.03.2019
Müügitulu	2 540 833	2 082 942
Muud äritulud	90 879	47 374
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-3 782	-14 129
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-152 714	-99 043
Mitmesugused tegevuskulud	-145 424	-136 950
Tööjõukulud	-1 765 323	-1 648 417
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-52 693	-40 001
Muud ärikulud	-27 166	-28 013
Ärikasum (kahjum)	484 610	163 763
Intressitulud	76	55
Intressikulud	-319	-394
Muud finantstulud ja -kulud	680	2 355
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	485 047	165 779
Tulumaks	-16 238	-23 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	468 809	142 029

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Medisoft 2019. aasta raamatupidamise aastaaruande (mille perioodiks on alates 01.04.2019. kuni 31.03.2020) 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 põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna 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. Ettevõtte rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. märts 2020 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

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 2019.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 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.

Kinnisvara on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodist lähtudes. Arvestuse objektiivsuse saavutamiseks olid 2007.majandusaastal muudetud raamatupidamislikud hinnangud - kinnistu aadressil Räägu 35a soetusmaksumusest eraldati maa maksumus ja ehitise maksumus.

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 objektil 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 kulum.

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 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 tuginetakse 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 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 matejalid 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 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 2019. 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)

	31.03.2020	31.03.2019
Arvelduskontod	1 097 998	704 675
Kokku raha	1 097 998	704 675

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.03.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	272 985	272 985
Ostjatelt laekumata arved	272 985	272 985
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 558	2 558
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
	31.03.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	261 418	261 418
Ostjatelt laekumata arved	262 311	262 311
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-893	-893
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 791	2 791
Ettemaksed	9 354	9 354
Tulevaste perioodide kulud	9 354	9 354
Tagatisraha	6 185	6 185
Kokku nõuded ja ettemaksed	279 748	279 748

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.03.2020	31.03.2019
Ostjatelt laekumata arved	272 985	262 311
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-893
Kokku nõuded ostjate vastu	272 985	261 418

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.03.2020	31.03.2019
Lõpetamata toodang	0	3 782
Kokku varud	0	3 782

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.03.2020		31.03.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		45 553		32 839
Üksikisiku tulumaks		21 481		21 790
Erisoodustuse tulumaks		532		397
Sotsiaalmaks		37 287		38 061
Kohustuslik kogumispension		1 522		1 504
Töötuskindlustusmaksed		2 345		2 426
Ettemaksukonto jääk	2 558		2 791	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 558	108 720	2 791	97 017

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
Transpordivahendid			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.03.2018									
Soetusmaksumus	14 918	247 312	75 782	97 780	1 589	175 151	50 947		488 328
Akumuleeritud kulum	0	-112 960	-42 741	-57 067	-1 218	-101 026	-39 680		-253 666
Jääkmaksumus	14 918	134 352	33 041	40 713	371	74 125	11 267		234 662
Ostud ja parendused				19 319		19 319	1 890	8 684	29 893
Amortisatsioonikulu		-6 770	-7 176	-16 750	-161	-24 087	-2 497		-33 354
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.04.2019 - 31.03.2020	01.04.2018 - 31.03.2019
Ehitised	90 000	
Kokku	90 000	

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.03.2018			
Soetusmaksumus	52 620	185	52 805
Akumuleeritud kulum	-38 503	0	-38 503
Jääkmaksumus	14 117	185	14 302
Ostud ja parendused	13 609		13 609
Amortisatsioonikulu	-6 647		-6 647
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

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.03.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
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				

	31.03.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB LIISING AS	12 314	3 944	8 370	EURIBOR 3 kuud+1,85	EUR	15.03.2021
SEB LIISING AS	4 497	2 417	2 080	EURIBOR 3 kuud+1,99	EUR	15.01.2021
Kapitalirendikohustised kokku	16 811	6 361	10 450			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.03.2020	31.03.2019
Masinad ja seadmed	13 572	20 748
Kokku	13 572	20 748

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.04.2019 - 31.03.2020	01.04.2018 - 31.03.2019
Kasutusrendikulu	2 724	2 540
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.03.2020	31.03.2019
12 kuu jooksul	2 382	2 345
1-5 aasta jooksul	401	2 783

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.03.2020	Jaotus järelejäänud 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		
	31.03.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Jooksev võlgnevus krediitkaardide alusel	4 410	4 410		
Lühiajalised laenud kokku	4 410	4 410		
Kapitalirendikohustised kokku	16 811	6 361	10 450	
Laenukohustised kokku	21 221	10 771	10 450	

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 120	16 120
Võlad töövõtjatele	151 406	151 406
Maksuvõlad	108 720	108 720
Muud võlad	38 366	38 366
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
	31.03.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 478	11 478
Võlad töövõtjatele	144 930	144 930
Maksuvõlad	97 017	97 017
Muud võlad	36 881	36 881
Muud viitvõlad	36 881	36 881
Saadud ettemaksed	1 082	1 082
Tulevaste perioodide tulud	1 082	1 082
Kokku võlad ja ettemaksed	291 388	291 388

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.03.2020	31.03.2019
Tarnijatele jooksvad võlad	16 120	11 478
Kokku võlad tarnijatele	16 120	11 478

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.03.2020	31.03.2019
Töötasu võlgnevus (brutopalk)	112 818	108 371
Puhkusekohustus	38 588	36 559
Kokku võlad töövõtjatele	151 406	144 930

Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

	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
	31.03.2019	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	36 881	36 881
Ajatatud maksuvõlad	36 270	36 270
Arveldused aruandvate isikutega	611	611
Kokku muud võlad	36 881	36 881

Lisa 16 Eraldised

(eurodes)

	31.03.2018	Moodustamine/korrigeerimine	31.03.2019
Garantiitööde teostamiseks eraldis	17 689	3 140	20 829
Kokku eraldised	17 689	3 140	20 829
	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

Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.03.2020	31.03.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	949 932	635 685
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	237 483	158 921
Kokku tingimuslikud kohustised	1 187 415	794 606

Lisa 18 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.03.2020	31.03.2019
Aktsiakapital	102 400	102 400
Aktsiate arv (tk)	16 000	16 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2019 - 31.03.2020	01.04.2018 - 31.03.2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 540 833	2 082 942
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 540 833	2 082 942
Kokku müügitulu	2 540 833	2 082 942
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	1 754 781	1 488 038
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	763 003	578 441
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	23 049	16 463
Kokku müügitulu	2 540 833	2 082 942

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	01.04.2019 - 31.03.2020	01.04.2018 - 31.03.2019
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	73 031	0
Tulu sihtfinantseerimisest	15 680	47 270
Kasum valuutakursi muutustest	32	69
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 136	35
Kokku muud äritulud	90 879	47 374

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	01.04.2019 - 31.03.2020	01.04.2018 - 31.03.2019
Tooraine ja materjal	37 900	25 615
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	20 036	12 807
Energia	8 670	11 271
Elektrienergia	8 670	11 271
Alltöövõtutööd	44 894	32 926
Üür ja rent	41 214	16 424
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	152 714	99 043

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.04.2019 - 31.03.2020	01.04.2018 - 31.03.2019
Mitmesugused bürookulud	49 449	53 244
Lähetuskulud	5 017	3 697
Koolituskulud	8 877	4 119
Kulud eraldiste moodustamiseks	4 579	3 141
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 941	893
Konsultatsiooniteenuste kulud	38 817	23 685
Varakindlustus	3 696	3 631
Reklaamikulu	920	0
Transpordikulud	23 570	23 884
Jooksev remont	5 915	19 934
Muud	643	722
Kokku mitmesugused tegevuskulud	145 424	136 950

Lisa 23 Tööjõukulud (eurodes)

	01.04.2019 - 31.03.2020	01.04.2018 - 31.03.2019
Palgakulu	1 320 247	1 232 748
Sotsiaalmaksud	445 076	415 669
Kokku tööjõukulud	1 765 323	1 648 417
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	47	45

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.04.2019 - 31.03.2020	01.04.2018 - 31.03.2019
Kahjum valuutakursi muutustest	0	10
Tegevusega mitteseotud väljaminekud ja väljaminekutest maksude kulud	20 647	24 921
Sponsorlus, kingitused, annetused ja vastuvõtukulu	6 519	3 082
Kokku muud ärikulud	27 166	28 013

Lisa 25 Intressikulud

(eurodes)

	01.04.2019 - 31.03.2020	01.04.2018 - 31.03.2019
Intressikulu kapitalirendilt	-319	-394
Kokku intressikulud	-319	-394

Lisa 26 Intressitulud

(eurodes)

	01.04.2019 - 31.03.2020	01.04.2018 - 31.03.2019
Intressitulu hoiustelt	76	55
Kokku intressitulud	76	55

Lisa 27 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.04.2019 - 31.03.2020	01.04.2018 - 31.03.2019
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	680	2 355
Kokku muud finantstulud ja -kulud	680	2 355

Lisa 28 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.04.2019 - 31.03.2020		01.04.2018 - 31.03.2019	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	76 000	16 238	95 000	23 750
Eesti	76 000	16 238	95 000	23 750
Kokku	76 000	16 238	95 000	23 750

Lisa 29 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2019 - 31.03.2020	01.04.2018 - 31.03.2019
Arvestatud tasu	32 400	32 400

Lisa 30 Sündmused pärast aruandekuupäeva

COVID-19 pandeemiaga seoses tekkinud eriolukord ei mõjutanud oluliselt AS Medisoft äritegevust nii aruande- kui ka jooksva aastal.

2019. aastaaruande koostamisel hindas ettevõtte juhtkond COVID-19 pandeemiat ja sellega seotud eriolukorda EV-s mittekorrigeerivaks aruandekuupäevajärgseks sündmuseks.

AS-i Medisoft juhtkond on analüüsinud 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: 04.09.2020

aktsiaselts MEDISOFT (registrikood: 10047646) 01.04.2019 - 31.03.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAKO HEINMETS	Juhatuse liige	04.09.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts MEDISOFT aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts MEDISOFT (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.03.2020 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 31.03.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust 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) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 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 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 vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. 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

08.09.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts MEDISOFT (registrikood: 10047646) 01.04.2019 - 31.03.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI GRITSENKO	Vandeaudiitor	08.09.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	718 606
Aruandeaasta kasum (kahjum)	468 809
Kokku	1 187 415
Jaotamine	
Dividendideks	480 000
Kokku	480 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.03.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	718 606
Aruandeaasta kasum (kahjum)	468 809
Kokku	1 187 415
Jaotamine	
Dividendideks	480 000
Kokku	480 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	1754781	69.06%	Jah
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	763003	30.03%	Ei
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	23049	0.91%	Ei

Sidevahendid

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