

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2014

aruandeaasta lõpp: 31.03.2015

ärinimi: aktsiaselts MEDISOFT

registrikood: 10047646

tänava/talu nimi, Räägu 35A

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13417

telefon: +372 5174758, +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
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9 Kapitalirent	15
Lisa 10 Kasutusrent	16
Lisa 11 Laenukohustused	17
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 13 Võlad tarnijatele	18
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 15 Muud võlad	19
Lisa 16 Eraldised	19
Lisa 17 Aktsiakapital	19
Lisa 18 Müügitulu	20
Lisa 19 Muud äritulud	20
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 22 Tööjõukulud	21
Lisa 23 Muud ärikulud	21
Lisa 24 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	22
Lisa 25 Intressikulud	22
Lisa 26 Tulumaks	22
Lisa 27 Seotud osapooled	22
Aruande allkirjad	24
Vandeauditori aruanne	25

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2014 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.

2014 majandusaasta oli parem kui 2013 majandusaasta. 2015. aastalt on oodata tagasihoidlikku majanduskasvu ja väikest hinnatõusu. Range kokkuhoid tervishoiuteenuse osutajatel - haiglatel jt meditsiinasutustel, samuti avalikus sektoris, mõjutab 2015 aasta majandustulemusi. Palgad on mitmendat aastat tõusuteel, inflatsioon on viimaste aastate madalaim.

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

2014 aastal oli AS Medisoft netokäive 1 893 766 eurot. Käibest moodustas:

- programmeerimine 1 283 764 eurot;
- arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus 555 390 eurot;
- arvutialased konsultatsioonid 17 353 eurot;
- arvutite, arvutite välisseadmete ja tarkvara hulgimüük 37 259 eurot.

Netokäive kasvas võrreldes 2013 aastaga 2%. Puhaskasum oli 361 439 eurot ning kasvas võrreldes 2013 aastaga 15%.

Peamised finantssuhtearvud

	2014	2013
Rentaablus (puhaskasum/netokäive)	19%	17%
Omakapitali rentaablus ROE (puhaskasum/omakapital)	35%	32%
Varade rentaablus ROA (puhaskasum/varad)	27%	25%
Maksevõime kordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	4,2	4,0
Omakapitali määr (omakapital/varad)	78%	77%
FA/TA (põhivara/varad)	19%	21%

Aktsiaseltsi suurimad projektid aastal 2014

2014 aastal jätkusid aktsiaseltsis haigla ja perearsti infosüsteemide edasiarendused. Samuti jätkusid arendus- ja tugitööd Sotsiaalministeeriumi, Kultuuriministeeriumi, Ravimiameti, E-tervise SA-le jt infosüsteemide projektidele.

Investeeringud

Aruandeaastal investeeriti põhivarasse 18 275 €.

Personal

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 40 ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 902 029 eurot (juhtkonna tasu kaasaarvatud).

Juhatusel liikme tasu oli 28 000 eurot ja nõukogu liikmete tasu oli 5 400 eurot. Juhatusel ja nõukogu liikmetele määratud tasud olid aruandeaastal täielikult välja makstud.

Lepingu ennetähtaegse lõpetamise korral makstakse juhatusel 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).

2015 aasta, arvestades ebakindlat olukorda maailmamajanduses, on majanduskasvu prognoosi numbreid võrreldes varasemaga allapoole korrigeerinud. Juhatus on oma kuluplaanides konservatiivne. Kuigi majanduse jahtumise tõttu on oodata palgakasvu mõõdukat aeglustumist, näeb aktsiaseltsi juhatus 2015 aastal ette ca 5%-st reaalpalkade kasvu.

Planeeritavad investeeringud 2015 majandusaastaks on 40 tuhat eurot.

AS-i Medisoft juhatus planeerib 2015 aasta käibeprognoosiks 1 700 000 eurot ja kasumiprognosiks 200 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2015	31.03.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	834 062	672 088	2
Nõuded ja ettemaksed	213 974	316 747	3
Varud	25 689	11 845	6
Kokku käibevara	1 073 725	1 000 680	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	228 999	250 798	7
Immateriaalne põhivara	15 016	14 379	8
Kokku põhivara	244 015	265 177	
Kokku varad	1 317 740	1 265 857	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 628	9 479	11
Võlad ja ettemaksed	227 556	224 033	12
Eraldised	18 937	18 611	16
Kokku lühiajalised kohustused	256 121	252 123	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	27 387	36 941	11
Kokku pikaajalised kohustused	27 387	36 941	
Kokku kohustused	283 508	289 064	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	102 400	102 400	17
Kohustuslik reservkapital	10 226	10 226	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	560 167	549 869	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	361 439	314 298	
Kokku omakapital	1 034 232	976 793	
Kokku kohustused ja omakapital	1 317 740	1 265 857	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2014 - 31.03.2015	01.04.2013 - 31.03.2014	Lisa nr
Müügitulu	1 893 766	1 861 104	18
Muud äritulud	911	4 332	19
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	13 844	-23 195	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-105 693	-113 132	20
Mitmesugused tegevuskulud	-94 424	-102 402	21
Tööjõukulud	-1 207 145	-1 174 885	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-37 839	-35 836	7;8
Muud ärikulud	-21 253	-20 193	23
Kokku ärikasum (-kahjum)	442 167	395 793	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	181	413	24
Intressikulud	-969	-1 098	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	441 379	395 108	
Tulumaks	-79 940	-80 810	26
Aruandeaasta kasum (kahjum)	361 439	314 298	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2014 - 31.03.2015	01.04.2013 - 31.03.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	442 167	395 793	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	37 839	35 836	7;8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 479	275	7;8
Muud korrigeerimised	326	1 861	16
Kokku korrigeerimised	39 644	37 972	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	102 773	152 419	
Varude muutus	-13 844	23 720	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 523	-20 017	
Kokku rahavood äritegevusest	574 263	589 887	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 275	-61 555	7;8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	119	6 117	7;8
Laekunud intressid	181	413	24
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 975	-55 025	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7 550	38 826	11
Saadud laenude tagasimaksed	-7 669	0	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 286	-16 801	9
Makstud intressid	-969	-1 098	25
Makstud dividendid	-304 000	-304 000	26
Makstud ettevõtte tulumaks	-79 940	-80 810	26
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-394 314	-363 883	
Kokku rahavood	161 974	170 979	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	672 088	501 109	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	161 974	170 979	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	834 062	672 088	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2013	102 400	10 226	853 869	966 495
Aruandeaasta kasum (kahjum)			314 298	314 298
Makstud dividendid			-304 000	-304 000
31.03.2014	102 400	10 226	864 167	976 793
Aruandeaasta kasum (kahjum)			361 439	361 439
Makstud dividendid			-304 000	-304 000
31.03.2015	102 400	10 226	921 606	1 034 232

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Medisoft majandusaasta aruanne 31.märtsil 2015 lõppenud majandusaasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. 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 -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. märts 2015 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 2014.a. aruande koostamisel teostati aruandeaasta kulude inventariseerimine; avastatud lõpetamata jäänud projektide kuludest lähtudes oli arvestatud lõpetamata toodangu maksumus.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 (vt. Lisa 7).

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 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.

Immateriaalse põhivara arvelevõtmise alampiir 700 eurot.

Põhivara 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.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

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

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste 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 garantiikohustuste 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 intressimäära. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kaubad, toore, materjal ja teenused - kajastatakse müüdud kaubad ja materjalid soetusmaksumuses. Kaupade vahendusemüügil kaupade kulu ei kajastata, sest realiseerimise 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, looduskeskonnale tekitatud kahju kompensatsioonid, kahjum hankijate välisvaluutas fikseeritud nõuete ja võlgnevuste ümberarvestusest bilansipäeva kursiga, mitmesugused muud ärikulud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse 2014. aastal dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 (aruandeaasta suhtes) netodividendina väljamakstud summast ja 2015. aastal dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 (aruandeaasta suhtes) 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)

	31.03.2015	31.03.2014
Arvelduskontod	834 062	672 088
Kokku raha	834 062	672 088

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	205 115	205 115	
Ostjatelt laekumata arved	206 016	206 016	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-901	-901	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	824	824	5
Muud nõuded	111	111	
Viitlaekumised	111	111	
Ettemaksed	7 924	7 924	
Tulevaste perioodide kulud	7 924	7 924	
Kokku nõuded ja ettemaksed	213 974	213 974	
	31.03.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	309 203	309 203	
Ostjatelt laekumata arved	310 203	310 203	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 000	-1 000	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 542	1 542	5
Muud nõuded	77	77	
Viitlaekumised	77	77	
Ettemaksed	5 925	5 925	
Tulevaste perioodide kulud	5 925	5 925	
Kokku nõuded ja ettemaksed	316 747	316 747	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.03.2015	31.03.2014
Ostjatelt laekumata arved	206 016	310 203
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-901	-1 000
Kokku nõuded ostjate vastu	205 115	309 203
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-1 000	0
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	1 000	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-1 573	-5 461
Lootusetuks tunnistatud nõuded	672	4 461
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-901	-1 000

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.03.2015		31.03.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		37 234		50 027
Üksikisiku tulumaks		13 162		13 525
Erisoodustuse tulumaks		228		104
Sotsiaalmaks		24 274		23 742
Kohustuslik kogumispension		1 092		997
Töötuskindlustusmaksed		1 664		2 042
Ettemaksukonto jääk	824		1 542	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	824	77 654	1 542	90 437

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.03.2015	31.03.2014
Lõpetamata toodang	25 689	11 845
Kokku varud	25 689	11 845

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.03.2013								
Soetusmaksumus	14 918	240 003	85 656	70 557	1 370	157 583	40 124	452 628
Akumuleeritud kulum		-80 183	-59 199	-42 078	-742	-102 019	-31 088	-213 290
Jääkmaksumus	14 918	159 820	26 457	28 479	628	55 564	9 036	239 338
Ostud ja parendused			41 433	9 138		50 571		50 571
Amortisatsioonikulu		-6 477	-10 332	-13 348	-221	-23 901	-2 342	-32 720
Müügid			-6 391			-6 391		-6 391
31.03.2014								
Soetusmaksumus	14 918	240 003	82 265	68 525	1 370	152 160	40 124	447 205
Akumuleeritud kulum		-86 660	-31 098	-44 256	-963	-76 317	-33 430	-196 407
Jääkmaksumus	14 918	153 343	51 167	24 269	407	75 843	6 694	250 798
Ostud ja parendused				10 723		10 723	2 913	13 636
Amortisatsioonikulu		-6 477	-14 054	-11 484	-220	-25 758	-1 602	-33 837
Müügid			-1 598			-1 598		-1 598
31.03.2015								
Soetusmaksumus	14 918	240 003	68 215	74 528	1 370	144 113	43 037	442 071
Akumuleeritud kulum		-93 137	-32 700	-51 020	-1 183	-84 903	-35 032	-213 072
Jääkmaksumus	14 918	146 866	35 515	23 508	187	59 210	8 005	228 999

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	01.04.2014 - 31.03.2015	01.04.2013 - 31.03.2014
Masinad ja seadmed	119	6 117
Transpordivahendid	119	6 117
Kokku	119	6 117

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.03.2013			
Soetusmaksumus	26 464	185	26 649
Akumuleeritud kulum	-20 137	0	-20 137
Jääkmaksumus	6 327	185	6 512
Ostud ja parendused	10 984		10 984
Amortisatsioonikulu	-3 116		-3 116
Muud muutused	-1		-1
31.03.2014			
Soetusmaksumus	34 141	185	34 326
Akumuleeritud kulum	-19 947	0	-19 947
Jääkmaksumus	14 194	185	14 379
Ostud ja parendused	4 639		4 639
Amortisatsioonikulu	-4 002		-4 002
31.03.2015			
Soetusmaksumus	37 595	185	37 780
Akumuleeritud kulum	-22 764	0	-22 764
Jääkmaksumus	14 831	185	15 016

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.03.2015	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
SEB LIISING AS	36 943	9 556	27 387
Kapitalirendikohustused kokku	36 943	9 556	27 387

	31.03.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
SEB LIISING AS	46 229	9 288	36 941
Kapitalirendikohustused kokku	46 229	9 288	36 941

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.03.2015	31.03.2014
Masinad ja seadmed	33 598	47 641
Kokku	33 598	47 641

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.04.2014 - 31.03.2015	01.04.2013 - 31.03.2014
Kasutusrendikulu	2 584	2 702
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.03.2015	31.03.2014
12 kuu jooksul	2 584	2 495
1-5 aasta jooksul	440	3 024

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.03.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Jooksev võlgnevus krediitkaardide alusel	72	72			
Lühiajalised laenud kokku	72	72			
Kapitalirendikohustused kokku	36 943	9 556	27 387		9
Laenukohustused kokku	37 015	9 628	27 387		
	31.03.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Jooksev võlgnevus krediitkaardide alusel	191	191			
Lühiajalised laenud kokku	191	191			
Kapitalirendikohustused kokku	46 229	9 288	36 941		9
Laenukohustused kokku	46 420	9 479	36 941		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.03.2015	31.03.2014
Masinad ja seadmed		47 641
Kokku		47 641

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16 541	16 541	13
Võlad töövõtjatele	106 183	106 183	14
Maksuvõlad	77 654	77 654	5
Muud võlad	26 496	26 496	
Muud viitvõlad	26 496	26 496	15
Saadud ettemaksed	682	682	
Muud saadud ettemaksed	682	682	
Kokku võlad ja ettemaksed	227 556	227 556	

	31.03.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 154	11 154	13
Võlad töövõtjatele	97 625	97 625	14
Maksuvõlad	90 437	90 437	5
Muud võlad	24 563	24 563	
Muud viitvõlad	24 563	24 563	15
Saadud ettemaksed	254	254	
Muud saadud ettemaksed	254	254	
Kokku võlad ja ettemaksed	224 033	224 033	

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.03.2015	31.03.2014
Tarnijatele jooksvad võlad	16 541	11 154
Kokku võlad tarnijatele	16 541	11 154

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.03.2015	31.03.2014
Töötasu võlgnevus (brutopalk)	78 291	72 152
Puhkusekohustus	27 892	25 473
Kokku võlad töövõtjatele	106 183	97 625

Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

	31.03.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	26 496	26 496
Aijatatud maksuvõlad	26 360	26 360
Arveldused aruandvate isikutega	136	136
Kokku muud võlad	26 496	26 496
	31.03.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	24 563	24 563
Arveldused aruandvate isikutega	152	152
Aijatatud maksuvõlad	24 411	24 411
Kokku muud võlad	24 563	24 563

Lisa 16 Eraldised

(eurodes)

	31.03.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	31.03.2014
Garantiitööde teostamiseks eraldis	16 750	1 861	18 611
Kokku eraldised	16 750	1 861	18 611
	31.03.2014	Moodustamine/ korrigeerimine	31.03.2015
Garantiitööde teostamiseks eraldis	18 611	326	18 937
Kokku eraldised	18 611	326	18 937

Lisa 17 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.03.2015	31.03.2014
Aktsiakapital	102 400	102 400
Aktsiate arv (tk)	16 000	16 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2014 - 31.03.2015	01.04.2013 - 31.03.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 893 766	1 861 104
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 893 766	1 861 104
Kokku müügitulu	1 893 766	1 861 104
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	1 283 764	1 195 723
Arvutialased konsultatsioonid	17 353	25 387
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	555 390	613 595
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	37 259	26 399
Kokku müügitulu	1 893 766	1 861 104

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	01.04.2014 - 31.03.2015	01.04.2013 - 31.03.2014
Kasum valuutakursi muutustest	111	5
Trahvid, viivised ja hüvitised	718	1 327
Toetus	0	3 000
Muud	82	0
Kokku muud äritulud	911	4 332

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.04.2014 - 31.03.2015	01.04.2013 - 31.03.2014
Tooraine ja materjal	14 473	22 209
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	24 345	20 314
Müügi eesmärgil ostetud teenused	198	277
Energia	12 992	13 140
Elektrienergia	12 992	13 140
Alltöövõtutööd	37 617	43 920
Üür ja rent	16 068	13 272
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	105 693	113 132

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.04.2014 - 31.03.2015	01.04.2013 - 31.03.2014
Mitmesugused bürookulud	23 547	22 546
Lähetuskulud	5 614	3 846
Koolituskulud	6 052	4 077
Kulud eraldiste moodustamiseks	327	1 861
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	753	5 461
Konsultatsiooniteenuste kulud	24 708	23 632
Varakindlustus	3 091	3 427
Reklaamikulu	1 668	1 982
Muud	28 664	35 570
Kokku mitmesugused tegevuskulud	94 424	102 402

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2014 - 31.03.2015	01.04.2013 - 31.03.2014
Palgakulu	902 029	877 521
Sotsiaalmaksud	305 116	297 364
Kokku tööjõukulud	1 207 145	1 174 885
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	40	39

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.04.2014 - 31.03.2015	01.04.2013 - 31.03.2014
Kahjum materiaalse põhivara müügist	1 479	279
Kahju valuutakursi muutustest	17	36
Tegevusega mitteseotud väljaminekud ja väljaminekutest maksude kulud	16 244	15 000
Sponsorlus, kingitused, annetused ja vastuvõtukulu	2 996	2 439
Muud	517	2 439
Kokku muud ärikulud	21 253	20 193

Lisa 24 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	01.04.2014 - 31.03.2015	01.04.2013 - 31.03.2014
Intressitulud	181	413
Intressitulu hoiustelt	181	413
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	181	413

Lisa 25 Intressikulud

(eurodes)

	01.04.2014 - 31.03.2015	01.04.2013 - 31.03.2014
Intressikulu kapitalirendilt	-969	-1 098
Kokku intressikulud	-969	-1 098

Lisa 26 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.04.2014 - 31.03.2015		01.04.2013 - 31.03.2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	304 000	79 940	304 000	80 810
Eesti	304 000	79 940	304 000	80 810
Kokku	304 000	79 940	304 000	80 810

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.03.2014
	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	174

01.04.2014 - 31.03.2015	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	105

01.04.2013 - 31.03.2014	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	527

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2014 - 31.03.2015	01.04.2013 - 31.03.2014
Arvestatud tasu	33 250	31 850

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.09.2015

aktsiaselts MEDISOFT (registrikood: 10047646) 01.04.2014 - 31.03.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAKO HEINMETS	Juhatuse liige	23.09.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts MEDISOFT aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts MEDISOFT raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.03.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 23, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts MEDISOFT finantsseisundit seisuga 31.03.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Gritsenko

Vandeaudiitori number 110

Mainor Audit ja Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 163

Tallinn

23.09.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts MEDISOFT (registrikood: 10047646) 01.04.2014 - 31.03.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI GRITSENKO	Vandeaudiitor	23.09.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	560 167
Aruandeaasta kasum (kahjum)	361 439
Kokku	921 606
Jaotamine	
Dividendideks	240 000
Kokku	240 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	1283764	67.79%	Jah
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	555390	29.33%	Ei
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	37259	1.97%	Ei
Arvutialased konsultatsioonid	62021	17353	0.92%	Ei

Sidevahendid

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