

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2013

aruandeaasta lõpp: 31.03.2014

ärinimi: aktsiaselts MEDISOFT

registrikood: 10047646

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

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2013 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.

2013 majandusaasta oli parem kui 2012 majandusaasta. 2014. aastalt on oodata tagasihoidlikku majanduskasvu ja väikest hinnatõusu. Range kokkuvõtte tervishoiuteenuse osutajatel - haiglatel jt meditsiinasutustel, samuti avalikus sektoris, mõjutab 2014 aasta majandustulemusi. Palgad on mitmendat aastat tõusuteel, inflatsioon on viimaste aastate madalaim.

Aktsiaseltsi äritegevuses puuduvad hooajalisus või majandustegevuse tsüklilisus. 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

2013 aastal oli AS Medisoft netokäive 1 861 104 eurot. Käibest moodustas:

- programmeerimine 1 195 723 eurot;
- arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus 613 595 eurot;
- arvutialased konsultatsioonid 25 387 eurot;
- arvutite, arvutite välisseadmete ja tarkvara hulgimüük 26 399 eurot.

Netokäive kasvas võrreldes 2012 aastaga 11%. Puhaskasum oli 314 298 eurot ning kasvas võrreldes 2012 aastaga 11%.

Peamised finantssuhtearvud

	2013	2012
Rentaablus (puhaskasum/netokäive)	17%	16%
Omakapitali rentaablus ROE (puhaskasum/omakapital)	32%	28%
Varade rentaablus ROA (puhaskasum/varad)	25%	22%
Maksevõime kordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	4,0	3,7
Omakapitali määr (omakapital/varad)	77%	77%
FA/TA (põhivara/varad)	21%	20%

Aktsiaseltsi suurimad projektid aastal 2013

2013 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 61 555 €.

Personal

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 39 ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 875 699 eurot (juhtkonna tasu kaasaarvatud).

Juhatusel liikme tasu oli 18 000 eurot ja nõukogu liikmete tasu oli 5 250 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).

2014 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 2014 aastal ette ca 5%-st reaalpalkade kasvu.

Planeeritavad investeeringud 2014 majandusaastaks on 50 tuhat eurot.

AS-i Medisoft juhatus planeerib 2014 aasta käibeprognoosiks 1 800 000 eurot ja kasumiprognosiks 200 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2014	31.03.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	672 088	501 109	2
Nõuded ja ettemaksed	316 747	469 166	3
Varud	11 845	35 565	5
Kokku käibevara	1 000 680	1 005 840	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	250 798	239 338	7
Immateriaalne põhivara	14 379	6 512	8
Kokku põhivara	265 177	245 850	
Kokku varad	1 265 857	1 251 690	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 479	11 074	11
Võlad ja ettemaksed	224 033	244 050	12
Eraldised	18 611	16 750	16
Kokku lühiajalised kohustused	252 123	271 874	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	36 941	13 321	11
Kokku pikaajalised kohustused	36 941	13 321	
Kokku kohustused	289 064	285 195	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	102 400	102 400	17
Kohustuslik reservkapital	10 226	10 226	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	549 869	579 860	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	314 298	274 009	
Kokku omakapital	976 793	966 495	
Kokku kohustused ja omakapital	1 265 857	1 251 690	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013	Lisa nr
Müügitulu	1 861 104	1 675 019	18
Muud äritulud	4 332	3 873	19
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-23 195	35 040	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-113 132	-112 030	20
Mitmesugused tegevuskulud	-102 402	-91 904	21
Tööjõukulud	-1 174 885	-1 118 091	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-35 836	-38 722	7;8
Muud ärikulud	-20 193	-19 408	23
Kokku ärikasum (-kahjum)	395 793	333 777	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	413	490	24
Intressikulud	-1 098	-1 245	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	395 108	333 022	
Tulumaks	-80 810	-59 013	26
Aruandeaasta kasum (kahjum)	314 298	274 009	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	395 793	333 777	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	35 836	38 722	7;8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	275	0	7;8
Muud korrigeerimised	1 861	-431	16
Kokku korrigeerimised	37 972	38 291	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	152 419	-199 885	
Varude muutus	23 720	-35 565	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-20 017	41 229	
Kokku rahavood äritegevusest	589 887	177 847	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-61 555	-17 453	7;8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	6 117	0	7;8
Antud laenude tagasimaksed	0	642	
Laekunud intressid	413	490	24
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-55 025	-16 321	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	38 826	121	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-16 801	-6 186	9
Makstud intressid	-1 098	-1 245	25
Makstud dividendid	-304 000	-222 000	26
Makstud ettevõtte tulumaks	-80 810	-59 013	26
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-363 883	-288 323	
Kokku rahavood	170 979	-126 797	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	501 109	627 906	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	170 979	-126 797	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	672 088	501 109	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2012	102 400	10 226	801 860	914 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)			274 009	274 009
Makstud dividendid			-222 000	-222 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Medisoft majandusaasta aruanne 31.märtsil 2014 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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. märts 2014 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga 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 2013.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.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

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.

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 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.

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
Masinaid ja seadmed	4
Muu materiaalne põhivara	4
Immateriaalne põhivara	5

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 õiglase 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 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 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 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 energia- ja kütusekulu, raamatupidamise ja audiitorkontrolli teenuskulud, aruandeperioodile langevad vara kindlustusmaksed, loodusvarade kasutamismaks, lähetus- ja külaliste vastuvõtukulud, 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 võrdsetl 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), 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 dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 (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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.03.2014	31.03.2013
Arvelduskontod	672 088	501 109
Kokku raha	672 088	501 109

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	6
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	

	31.03.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	462 665	462 665	
Ostjatelt laekumata arved	462 665	462 665	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 790	1 790	6
Ettemaksed	4 711	4 711	
Tulevaste perioodide kulud	4 711	4 711	
Kokku nõuded ja ettemaksed	469 166	469 166	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.03.2014	31.03.2013
Ostjatelt laekumata arved	310 203	462 665
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 000	0
Kokku nõuded ostjate vastu	309 203	462 665
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-5 461	-311
Lootusetuks tunnistatud nõuded	4 461	311
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-1 000	0

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.03.2014	31.03.2013
Lõpetamata toodang	11 845	35 040
Müügiks ostetud kaubad	0	525
Kokku varud	11 845	35 565

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.03.2014		31.03.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		50 027		70 952
Üksikisiku tulumaks		13 525		13 545
Erisoodustuse tulumaks		104		256
Sotsiaalmaks		23 742		23 741
Kohustuslik kogumispension		997		939
Töötuskindlustusmaksed		2 042		2 049
Ettemaksukonto jääk	1 542		1 790	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 542	90 437	1 790	111 482

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.03.2012								
Soetusmaksumus	14 918	236 419	85 656	81 979	1 536	169 171	40 124	460 632
Akumuleeritud kulum		-73 838	-49 810	-50 349	-675	-100 834	-27 517	-202 189
Jääkmaksumus	14 918	162 581	35 846	31 630	861	68 337	12 607	258 443
Ostud ja parendused		3 586		12 501		12 501		16 087
Amortisatsioonikulu		-6 346	-9 389	-15 653	-233	-25 275	-3 571	-35 192
Muud muutused		-1		1		1		0
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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
Masinad ja seadmed	6 117	
Transpordivahendid	6 117	
Kokku	6 117	

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.03.2012			
Soetusmaksumus	29 926	185	30 111
Akumuleeritud kulum	-21 435	0	-21 435
Jääkmaksumus	8 491	185	8 676
Ostud ja parendused	1 366		1 366
Amortisatsioonikulu	-3 530		-3 530
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

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustustlane kui rentnik

	31.03.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
SEB LIISING AS	46 229	9 288	36 941	
Kapitalirendikohustused kokku	46 229	9 288	36 941	
	31.03.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
SEB LIISING AS	24 269	10 948	13 321	
Kapitalirendikohustused kokku	24 269	10 948	13 321	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.03.2014	31.03.2013
Masinad ja seadmed	47 641	14 318
Kokku	47 641	14 318

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
Kasutusrendikulu	2 702	4 342
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.03.2014	31.03.2013
12 kuu jooksul	2 495	2 408
1-5 aasta jooksul	3 024	5 519

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.03.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Jooksev võlgnevus krediitkaardite 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		
	31.03.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Jooksev võlgnevus krediitkaardite alusel	126	126			
Lühiajalised laenud kokku	126	126			
Kapitalirendikohustused kokku	24 269	10 948	13 321		9
Laenukohustused kokku	24 395	11 074	13 321		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.03.2014	31.03.2013

Masinad ja seadmed	47 641	19 602
Kokku	47 641	19 602

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	11 154	11 154			13
Võlad töövõtjatele	97 625	97 625			14
Maksuvõlad	90 437	90 437			6
Muud võlad	24 563	24 563			15
Muud viitvõlad	24 563	24 563			
Saadud ettemaksed	254	254			
Muud saadud ettemaksed	254	254			
Kokku võlad ja ettemaksed	224 033	224 033			

	31.03.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	9 679	9 679			13
Võlad töövõtjatele	98 118	98 118			14
Maksuvõlad	111 482	111 482			6
Muud võlad	24 634	24 634			15
Muud viitvõlad	24 634	24 634			
Saadud ettemaksed	137	137			
Muud saadud ettemaksed	137	137			
Kokku võlad ja ettemaksed	244 050	244 050			

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.03.2014	31.03.2013
Tarnijatele jooksvad võlad	11 154	9 679
Kokku võlad tarnijatele	11 154	9 679

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.03.2014	31.03.2013
Töötasu võlgnevus (brutopalk)	72 152	72 121
Puhkusekohustus	25 473	25 996
Kokku võlad töövõtjatele	97 625	98 117

Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

	31.03.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	24 563	24 563		
Arveldused aruandvate isikutega	152	152		
Aijatatud maksuvõlad	24 411	24 411		
Kokku muud võlad	24 563	24 563		

	31.03.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	24 634	24 634		
Arveldused aruandvate isikutega	325	325		
Aijatatud maksuvõlad	24 309	24 309		
Kokku muud võlad	24 634	24 634		

Lisa 16 Eraldised

(eurodes)

	31.03.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	31.03.2013
Garantiitööde teostamiseks eraldis	17 181	-431	16 750
Kokku eraldised	17 181	-431	16 750

	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

Lisa 17 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.03.2014	31.03.2013
Aktsiakapital	102 400	102 400
Aktsiate arv (tk)	16 000	16 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 861 104	1 675 019
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 861 104	1 675 019
Kokku müügitulu	1 861 104	1 675 019
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	1 195 723	1 033 467
Arvutialased konsultatsioonid	25 387	14 090
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	613 595	615 292
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	26 399	12 170
Kokku müügitulu	1 861 104	1 675 019

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
Kasum valuutakursi muutustest	5	5
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 327	868
Toetus	3 000	3 000
Kokku muud äritulud	4 332	3 873

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

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
Tooraine ja materjal	22 209	24 527
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	20 314	10 891
Müügi eesmärgil ostetud teenused	277	489
Energia	13 140	10 818
Elektrienergia	13 140	10 818
Alltöövõtutööd	43 920	51 891
Üür ja rent	13 272	13 414
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	113 132	112 030

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
Mitmesugused bürookulud	22 546	21 394
Lähetuskulud	3 846	2 448
Koolituskulud	4 077	3 533
Kulud eraldiste moodustamiseks	1 861	0
Kulu ebatäieliselt laekuvatest nõuetest	5 461	311
Konsultatsiooniteenuste kulud	23 632	22 138
Varakindlustus	3 427	3 969
Reklaamikulu	1 982	3 263
Muud	35 570	34 848
Kokku mitmesugused tegevuskulud	102 402	91 904

Lisa 22 Tööjõukulud (eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
Palgakulu	877 521	833 416
Sotsiaalmaksud	297 364	284 675
Kokku tööjõukulud	1 174 885	1 118 091
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	39	38

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
Kahjum materiaalse põhivara müügist	279	0
Kahjum valuutakursi muutustest	36	3
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	47
Tegevusega mitteseotud väljaminekud ja väljaminekutest maksude kulud	15 000	17 133
Sponsorlus, kingitused, annetused ja vastuvõtukulu	2 439	2 124
Muud	2 439	101
Kokku muud ärikulud	20 193	19 408

Lisa 24 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
Intressitulud	413	490
Intressitulu hoiustelt	413	490
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	413	490

Lisa 25 Intressikulud

(eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
Intressikulu laenudelt	0	-12
Intressikulu kapitalirendilt	-1 098	-1 233
Kokku intressikulud	-1 098	-1 245

Lisa 26 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.04.2013 - 31.03.2014		01.04.2012 - 31.03.2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	304 000	80 810	222 000	59 013
Eesti	304 000	80 810	222 000	59 013
Kokku	304 000	80 810	222 000	59 013

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.03.2014	31.03.2013
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	174	120

01.04.2013 - 31.03.2014	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	527
01.04.2012 - 31.03.2013	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 556

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
Arvestatud tasu	31 850	31 255

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.09.2014

aktsiaselts MEDISOFT (registrikood: 10047646) 01.04.2013 - 31.03.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAKO HEINMETS	Juhatuse liige	24.09.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts MEDISOFT aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts MEDISOFT raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.03.2014, 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 22, 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 arvestuspoliitika 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 31.03.2014 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

24.09.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts MEDISOFT (registrikood: 10047646) 01.04.2013 - 31.03.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI GRITSENKO	Vandeaudiitor	24.09.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	549 869
Aruandeaasta kasum (kahjum)	314 298
Kokku	864 167
Jaotamine	
Dividendideks	304 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	560 167
Kokku	864 167

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	1195723	64.25%	Jah
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	613595	32.97%	Ei
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	26399	1.42%	Ei
Arvutialased konsultatsioonid	62021	25387	1.36%	Ei

Sidevahendid

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