

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2012

aruandeaasta lõpp: 31.03.2013

ärinimi: aktsiaselts MEDISOFT

registrikood: 10047646

tänava/talu nimi, Räägu 35A

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
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	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 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 25 Tulumaks	21
Lisa 26 Seotud osapooled	21
Lisa 27 Sündmused pärast bilansipäeva	22

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2012 aastal oli AS Medisoft põhitegevusalaks arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus (EMTAK-2008 järgi nr. 6203), mis sisaldas tarkvara hooldust ja tugiarendustöid ning riistvara hooldust.

Teisteks tegevusaladeks olid:

- programmeerimine (EMTAK-2008 järgi nr. 6201), mis sisaldas:
 - infosüsteemide arendamist;
 - arvuti tarkvara projekteerimist;
- arvutialased konsultatsioonid (EMTAK-2008 järgi nr. 6202), mis sisaldas konsultatsiooni- ja koolitustegevust kuni 6 kuud;
- arvutite, arvutite välisseadmete ja tarkvara hulgimüük (EMTAK-2008 järgi nr. 46511).

Suurim Medisofti teenuste klientide grupp on sotsiaalkindlustuse- ja meditsiinasutused.

2012 aasta oli samaväärne 2011 majandusaastaga. Range kokkuhoid tervishoiuteenuse osutajatel - haiglatel jt meditsiinasutustel, samuti avalikus sektoris, on mõjutanud 2012 aasta majandustulemusi. 2013. aasta on alanud küllaltki hästi. Paljud kindlustunde näitajad on järkjärgult paranenud ja turul on toimunud soodsad muutused.

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

2012 aastal oli AS Medisoft netokäive 1 675 019 eurot. Käibest moodustas:

- programmeerimine 661 065 eurot;
- arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus 987 694 eurot;
- arvutialased konsultatsioonid 14 090 eurot;
- arvutite, arvutite välisseadmete ja tarkvara hulgimüük 12 170 eurot.

Netokäive võrreldes 2011 aastaga muutus mitteoluliselt (vähenes 0,4% võrra). Puhaskasum oli 274 009 eurot ning jäi võrreldes 2011 aastaga samaks.

Peamised finantssuhtearvud

AS Medisofti majandustegevust iseloomustavad suhtarvud

	2012	2011
Rentaablus (puhaskasum/netokäive)	16,0%	16,1%
Omakapitali rentaablus ROE (puhaskasum/omakapital)	28,4%	30,2%
Varade rentaablus ROA (puhaskasum/varad)	21,9%	23,7%
Maksevõime kordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	3,70	3,97
Omakapitali määr (omakapital/varad)	77,2%	78,5%
FA/TA (põhivara/varad)	19,6%	22,9%

Aktsiaseltsi suurimad projektid aastal 2012

2012 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 17 453 €.

Personal

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 37 ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 833 416 eurot (juhtkonna tasu kaasaarvatud).

Juhatuse liikme tasu oli 22 955 eurot ja nõukogu liikmete tasu oli 8 300 eurot. Juhatuse ja nõukogu liikmetele määratud tasud olid aruandeaastal täielikult välja makstud.

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

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

2013 aastal on kindlustunne stabiliseerunud. Ligipääs välisrahastamisele ning paranev majanduskliima hoiavad investeerimisaktiivsuse Eestis lähiaastatel kõrgena ja oodata on majanduse järkjärgulist elavnemist.

Aktsiaseltsi majanduskasvu kindlustamiseks on tähtis, et investeeringud suunatakse tootlikkuse tõstmisesse. Majandusaktiivsusega ei kaasne riskide alahindamist. 2013 aastal on eeldada müügitulu kasvu, sest saadud on uusi tellimusi ja võidetud riigihankeid. 2013 aastal suureneb aktsiaseltsi töötajate arv. Planeeritavad investeeringud 2013 majandusaastaks on 100 tuhat eurot.

AS-i Medisoft juhatuse planeerib 2013 aasta käibeprognosis 1 800 000 eurot ja kasumiprognosis 250 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2013	31.03.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	501 109	627 906	2
Nõuded ja ettemaksed	469 166	269 923	3
Varud	35 565	0	6
Kokku käibevara	1 005 840	897 829	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	239 338	258 443	7
Immateriaalne põhivara	6 512	8 676	8
Kokku põhivara	245 850	267 119	
Kokku varad	1 251 690	1 164 948	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 074	6 191	11
Võlad ja ettemaksed	244 050	202 821	12
Eraldised	16 750	17 181	16
Kokku lühiajalised kohustused	271 874	226 193	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	13 321	24 269	11
Kokku pikaajalised kohustused	13 321	24 269	
Kokku kohustused	285 195	250 462	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	102 400	102 400	17
Kohustuslik reservkapital	10 226	10 226	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	579 860	525 326	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	274 009	276 534	
Kokku omakapital	966 495	914 486	
Kokku kohustused ja omakapital	1 251 690	1 164 948	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012	Lisa nr
Müügitulu	1 675 019	1 720 084	18
Muud äritulud	3 873	666	19
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	35 040	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-112 030	-109 689	20
Mitmesugused tegevuskulud	-91 904	-105 407	21
Tööjõukulud	-1 118 091	-1 095 380	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-38 722	-36 757	7;8
Muud ärikulud	-19 408	-17 311	23
Ärikasum (kahjum)	333 777	356 206	
Finantstulud ja -kulud	-755	26 657	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	333 022	382 863	
Tulumaks	-59 013	-106 329	25
Aruandeaasta kasum (kahjum)	274 009	276 534	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	333 777	356 206	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	38 722	36 757	7;8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-270	7;8
Muud korrigeerimised	-431	-846	16
Kokku korrigeerimised	38 291	35 641	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-199 885	-166 880	
Varude muutus	-35 565	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	41 229	22 073	
Kokku rahavood äritegevusest	177 847	247 040	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 453	-45 970	7;8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	3 498	7;8
Antud laenud	0	-700	
Antud laenude tagasimaksed	642	655	3
Laekunud intressid	490	1 122	24
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 321	-41 395	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	121	21 000	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 186	-4 437	9
Makstud intressid	-1 245	-1 304	24
Makstud dividendid	-222 000	-400 000	25
Makstud ettevõtte tulumaks	-59 013	-106 329	25
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-288 323	-491 070	
Kokku rahavood	-126 797	-285 425	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	627 906	886 492	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-126 797	-285 425	
Valuutakursside muutuste mõju	0	26 839	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	501 109	627 906	2

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2011	102 259	10 226	925 468	1 037 953
Aruandeaasta kasum (kahjum)			276 534	276 534
Muutused muudest omanike sissemaksetest	141		-141	0
Makstud dividendid			-400 000	-400 000
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Medisoft majandusaasta aruanne 31.märtsil 2013 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.

Alates 01.01.2013.a. jõustunud Raamatupidamise toimkonna juhendid ei mõjutanud ettevõtte 01.01.2013.a. algava majandusaasta kohta koostatavale aruandele

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 2013 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 2012.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 ilmnunud 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 objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele 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 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 tugineetakse 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 suurus hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Aruandeaastal oli ettevõtte juhatuse korralduse alusel moodustatud garantiikohustuste katteks reserv 1% ulatuses aruandeaasta müügitulust (nagu ka eelmisel aastal).

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

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

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.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kaubad, toore, materjal ja teenused - kajastatakse müüdnud kaubad ja materjalid soetusmaksumuses. Kaupade vahenduse müügil 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 võrdse 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 käibevahendite 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.03.2013	31.03.2012
Arvelduskontod	501 109	627 906
Kokku raha	501 109	627 906

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.03.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	462 665	462 665			4
Ostjatelt laekumata arved	462 665	462 665			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 790	1 790			5
Ettemaksed	4 711	4 711			
Tulevaste perioodide kulud	4 711	4 711			
Kokku nõuded ja ettemaksed	469 166	469 166			

	31.03.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	263 611	263 611			4
Ostjatelt laekumata arved	263 611	263 611			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 840	1 840			5
Muud nõuded	642	642			
Laenunõuded	642	642			
Ettemaksed	3 830	3 830			
Tulevaste perioodide kulud	3 830	3 830			
Kokku nõuded ja ettemaksed	269 923	269 923			

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.03.2013	31.03.2012
Ostjatelt laekumata arved	462 665	263 611
Kokku nõuded ostjate vastu	462 665	263 611

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	-216
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	294
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-311	-78
Lootusetuks tunnistatud nõuded	311	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.03.2013		31.03.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		70 952		36 017
Üksikisiku tulumaks		13 545		12 640
Erisoodustuse tulumaks		256		150
Sotsiaalmaks		23 741		22 330
Kohustuslik kogumispension		939		847
Töötuskindlustusmaksed		2 049		2 753
Ettemaksukonto jääk	1 790		1 840	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 790	111 482	1 840	74 737

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.03.2013
Lõpetamata toodang	35 040
Müügiks ostetud kaubad	525
Kokku varud	35 565

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.03.2011								
Soetusmaksumus	14 918	236 419	85 379	79 644	1 064	166 087	41 192	458 616
Akumuleeritud kulum		-67 504	-63 130	-49 126	-563	-112 819	-28 273	-208 596
Jääkmaksumus	14 918	168 915	22 249	30 518	501	53 268	12 919	250 020
Ostud ja parendused			24 333	15 407	895	40 635	3 144	43 779
Amortisatsioonikulu		-6 334	-7 541	-14 263	-535	-22 339	-3 456	-32 129
Müügid			-3 195	-32		-3 227		-3 227
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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Masinad ja seadmed		3 498
Transpordivahendid		3 333
Arvutid ja arvutisüsteemid		165
Kokku		3 498

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.03.2011			
Soetusmaksumus	35 116	185	35 301
Akumuleeritud kulum	-24 187	0	-24 187
Jääkmaksumus	10 929	185	11 114
Ostud ja parendused	2 190		2 190
Amortisatsioonikulu	-4 628		-4 628
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

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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	
	31.03.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
SEB LIISING AS	30 455	6 186	24 269	
Kapitalirendikohustused kokku	30 455	6 186	24 269	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Masinad ja seadmed	14 318	28 859
Kokku	14 318	28 859

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Kasutusrendikulu	4 342	26 978
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.03.2013	31.03.2012
12 kuu jooksul	2 408	13 305
1-5 aasta jooksul	5 519	7 927

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.03.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Jooksev võlgnevus krediitkaardide alusel	126	126			
Lühiajalised laenud kokku	126	126			
Kapitalirendikohustused kokku	24 269	10 948	13 321		
Laenukohustused kokku	24 395	11 074	13 321		9
	31.03.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Jooksev võlgnevus krediitkaardide alusel	5	5			
Lühiajalised laenud kokku	5	5			
Kapitalirendikohustused kokku	30 455	6 186	24 269		9
Laenukohustused kokku	30 460	6 191	24 269		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.03.2013	31.03.2012

Masinad ja seadmed	19 602	28 859
Kokku	19 602	28 859

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2013	Jaotus jäarelejäanud 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			5
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			

	31.03.2012	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	12 633	12 633			13
Võlad töövõtjatele	90 292	90 292			14
Maksuvõlad	74 737	74 737			5
Muud võlad	24 207	24 207			
Muud viitvõlad	24 207	24 207			15
Saadud ettemaksed	952	952			
Muud saadud ettemaksed	952	952			
Kokku võlad ja ettemaksed	202 821	202 821			

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.03.2013	31.03.2012
Tarnijatele jooksvad võlad	9 679	12 633
Kokku võlad tarnijatele	9 679	12 633

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.03.2013	31.03.2012
Töötasu võlgnevus (brutopalk)	72 121	69 889
Puhkusekohustus	25 996	20 403
Kokku võlad töövõtjatele	98 117	90 292

Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

	31.03.2013	Jaotus järeljäänud 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		

	31.03.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	24 207	24 207		
Arveldused aruandvate isikutega	265	265		
Aijatatud maksuvõlad	23 942	23 942		
Kokku muud võlad	24 207	24 207		

Lisa 16 Eraldised

(eurodes)

	31.03.2011	Moodustamine/ korrigimine	31.03.2012
Garantiitööde teostamiseks eraldis	18 027	-846	17 181
Kokku eraldised	18 027	-846	17 181

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

Lisa 17 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.03.2013	31.03.2012
Aktsiakapital	102 400	102 400
Aktsiate arv (tk)	16 000	16 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 675 019	1 720 084
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 675 019	1 720 084
Kokku müügitulu	1 675 019	1 720 084
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	661 065	807 530
Arvutialased konsultatsioonid	14 090	29 373
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	987 694	863 360
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	12 170	15 964
Muud teenused	0	3 857
Kokku müügitulu	1 675 019	1 720 084

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	271
Kasum valuutakursi muutustest	5	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	868	347
Toetus	3 000	0
Muud	0	48
Kokku muud äritulud	3 873	666

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

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Tooraine ja materjal	24 527	10 977
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	10 891	12 601
Müügi eesmärgil ostetud teenused	489	1 691
Energia	10 818	11 869
Elektrienergia	10 818	11 869
Alltöövõtutööd	51 891	59 188
Üür ja rent	13 414	13 363
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	112 030	109 689

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Mitmesugused bürookulud	21 394	19 450
Lähetuskulud	2 448	3 025
Koolituskulud	3 533	2 972
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	311	0
Konsultatsiooniteenuste kulud	22 138	27 536
Varakindlustus	3 969	4 946
Reklaamikulu	3 263	2 029
Muud	34 848	45 449
Kokku mitmesugused tegevuskulud	91 904	105 407

Lisa 22 Tööjõukulud (eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Palgakulu	833 416	815 606
Sotsiaalmaksud	284 675	279 774
Kokku tööjõukulud	1 118 091	1 095 380
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	38	36

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Kahjum valuutakursi muutustest	3	1
Trahvid, viivised ja hüvitised	47	25
Tegevusega mitteseotud väljaminekud ja väljaminekutest maksude kulud	17 133	13 161
Sponsorlus, kingitused, annetused ja vastuvõtukulu	2 124	3 846
Muud	101	278
Kokku muud ärikulud	19 408	17 311

Lisa 24 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Intressitulud	490	1 122
Intressitulu hoiustelt	459	1 105
Intressitulu laenudelt	31	17
Intressikulud	-1 245	-1 304
Intressikulu laenudelt	-12	-21
Intressikulu kapitalirendilt	-1 233	-1 283
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	26 839
Kokku finantstulud ja -kulud	-755	26 657

Lisa 25 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.04.2012 - 31.03.2013		01.04.2011 - 31.03.2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	222 000	59 013	400 000	106 239
Eesti	222 000	59 013	400 000	106 239
Kokku	222 000	59 013	400 000	106 239

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.03.2013	31.03.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	120	1 653

01.04.2012 - 31.03.2013	Ostud	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		10 566
01.04.2011 - 31.03.2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		1 891
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	14 520	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Arvestatud tasu	31 255	59 271

Lisa 27 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01.01.2013.a. jõustunud Raamatupidamise toimkonna juhendid ei mõjutanud ettevõtte 01.01.2013.a. algava majandusaasta kohta koostatavale aruandele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.09.2013

aktsiaselts MEDISOFT (registrikood: 10047646) 01.04.2012 - 31.03.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAKO HEINMETS	Juhatuse liige	11.09.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts MEDISOFT aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts MEDISOFT raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.03.2013, 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 on esitatud lehekülgedel 5 kuni 22.

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 31.03.2013 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

12.09.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts MEDISOFT (registrikood: 10047646) 01.04.2012 - 31.03.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI GRITSENKO	Vandeaudiitor	12.09.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	579 860
Aruandeaasta kasum (kahjum)	274 009
Kokku	853 869
Jaotamine	
Dividendideks	304 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	549 869
Kokku	853 869

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	987694	58.97%	Jah
Programmeerimine	62011	661065	39.47%	Ei
Arvutialased konsultatsioonid	62021	14090	0.84%	Ei
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	12170	0.73%	Ei

Sidevahendid

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