

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2009

aruandeaasta lõpp: 31.03.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: aktsiaselts MEDISOFT**registrikood: 10047646**

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

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 13417

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6595760

faks: +372 6595761

e-posti aadress: medisoft@medisoft.ee

veebilehe aadress: www.medisoft.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Ettemaksed	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	17
Lisa 15 Muud võlad	18
Lisa 16 Saadud ettemaksed	18
Lisa 17 Eraldised	18
Lisa 18 Aktsiakapital	18
Lisa 19 Müügitulu	19
Lisa 20 Muud äritulud	19
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 23 Tööjõukulud	20
Lisa 24 Muud ärikulud	20
Lisa 25 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 26 Tulumaks	21
Lisa 27 Seotud osapooled	21

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2009 aastal oli AS Medisoft põhitegevusalaks programmeerimine (EMTAK-2008 järgi nr. 6201), mis sisaldas:

- infosüsteemide arendamist;
- arvuti tarkvara projekteerimist.

Teisteks tegevusaladeks olid:

- arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus (EMTAK-2008 järgi nr. 6203), mis sisaldas tark- ja riistvara hooldust;
- arvutialased konsultatsioonid (EMTAK-2008 järgi nr. 6202), mis sisaldas konsultatsiooni- ja koolitustegevust kestvusega kuni 6 kuud.

Suurim Medisofiti teenuste klientide grupp on sotsiaalkindlustuse- ja meditsiiniuasutused.

Tulud, kulud ja kasum

2009 aastal oli AS Medisoft netokäive 28,3 milj. krooni. Käibest moodustas programmeerimine 15,5 milj. krooni, arvutialased konsultatsioonid 0,4 milj. krooni, arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus 12,1 milj. krooni, arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara müük 0,4 milj. krooni. Netokäive suurenes võrreldes 2008 aastaga 0,9 milj krooni (kasv 3%) põhiliselt programmeerimisteenuste müügi suurenemise tõttu. Puhaskasum oli 6,6 milj. krooni.

Peamised finantssuhtearvud

AS Medisofiti majandustegevust iseloomustavad suhtarvud

	2005	2006	2007	2008	2009
Rentaablus (puhaskasum/netokäive)	0,6%	-12,9%	13,4%	22,3%	23,3%
Omakapitali rentablus ROE (puhaskasum/omakapital)	1,2%	-33,4%	30,8%	44,2%	41,5%
Varade rentablus ROA (puhaskasum/varad)	1%	-21,9%	23,1%	35,7%	34,4%
Maksevõime kordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	3,12	1,68	2,64	4,14	4,81
Omakapitali määr (omakapital/varad)	79,7%	65,7%	74,9%	80,6%	82,8%
FA/TA (põhivara/varad)	38,6%	42,4%	33,5%	25,8%	22,4%

Aktsiaseltsi suurimad projektid aastal 2009

Alustati mitme uue projektiga - Tallinna Lastehaigla infosüsteemi liidestamine e-tervise infosüsteemiga, E-kiirabikaardi infosüsteemi kesksüsteem jt. Arendati edasi ja teostati hooldusteenust Sotsiaalministeeriumi, Kultuuriministeeriumi, Justiitsministeeriumi, Ravimiameti, Sotsiaalkindlustusameti, Maanteeameti jt. infosüsteemidele. Samuti alustati nende infosüsteemide üleviimist EURO-le.

Jätkusid Lääne-Tallinna Keskhaigla ja Tallinna Lastehaigla infosüsteemide arendus- ja hooldustööd, raviasutuste ja perearstide tarkvara Perearsti2 ja haigla infosüsteemi LIISA edasiarendamine.

Medisofiti kvaliteedijuhtimissüsteemi vastab jätkuvalt standardi ISO 9001:2000 nõuetele ning omab vastavat sertifikaati.

Jätkus koostöö firmadega IBM ja Oracle. Medisoft on Kaubandus-Tööstuskoja ja Tartu Teaduspargi liige.

Investeeringud

Aruandeaastal investeeriti põhivarasse 391,2 tuh. krooni.

Personal

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 41 (töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale – 33) ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 11395,6 tuh. krooni.

Juhatuse liikme tasu oli 617,3 tuh. krooni ja nõukogu liikmete tasu oli 24,0 tuh. krooni. Juhatuse ja nõukogu liikmetele määratud tasud olid aruandeaastal täielikult välja makstud. Teisi tehinguid seotud isikutega aruandeaastal ei tehtud.

Lepingu ennetähtaegse lõpetamise korral makstakse juhatuse liikmele hüvitist aasta tasu suuruses.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgmisel majandusaastal jääb aktsiaseltsi põhitegevusalaks programmeerimine (EMTAK-2008 järgi nr. 6201), arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus (EMTAK-2008 järgi nr. 6203) ja arvutialased konsultatsioonid (EMTAK-2008 järgi nr. 6202) kestvusega kuni 6 kuud.

2010 aasta tegevuse märksõnadeks on stabiilne ja püsiv areng olemasolevas majandussituatsioonis. Eesmärgiks on maksimaalselt osaleda oma toodete ja teenuste kaudu EL ja Eesti e-tervise projektides. Planeeritavad investeeringud 2010 majandusaastaks on 1 milj krooni.

Jätkame teenuste ja klienditeeninduse kvaliteedi parandamist, arendame edasi kvaliteedijuhtimissüsteemi, mis tagab kõrge ja usaldusväärse teenuse taseme ning klientide, koostööpartnerite ja töötajate rahulolu kasvu.

Eesti siseturg tundub olevat stabiliseerunud, millele on kaasa aidanud tõukefondidest finantseeritavad avaliku sektori IKT-projektid. Jõulisemalt on fookuses tootearendustegevus koos ettevõtetevahelise koostöö laiendamisega.

AS-i Medisoft juhatuse planeerib 2010 aasta käibeprognoosiks 28 milj. krooni ja kasumiprognosiks 4 milj. krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS Medisoft tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Medisoft finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- AS Medisoft on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.03.2010	31.03.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 386 129	10 198 483	2
Nõuded ja ettemaksed	2 513 478	2 465 128	3
Kokku käibevara	14 899 607	12 663 611	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 144 145	4 222 644	7
Immateriaalne põhivara	158 234	181 692	8
Kokku põhivara	4 302 379	4 404 336	
Kokku varad	19 201 986	17 067 947	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	46 346	37 716	9,11
Võlad ja ettemaksed	2 801 585	2 744 215	12
Eraldised	283 455	273 707	17
Kokku lühiajalised kohustused	3 131 386	3 055 638	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	217 354	260 256	9,11
Kokku pikaajalised kohustused	217 354	260 256	
Kokku kohustused	3 348 740	3 315 894	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	1 600 000	1 600 000	18
Kohustuslik reservkapital	160 000	160 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 492 054	5 848 094	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 601 192	6 143 959	
Kokku omakapital	15 853 246	13 752 053	
Kokku kohustused ja omakapital	19 201 986	17 067 947	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	01.04.2009 - 31.03.2010	01.04.2008 - 31.03.2009	Lisa nr
Müügitulu	28 345 475	27 370 717	19
Muud äritulud	65 367	31	20
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	-905 090	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 928 928	-2 266 602	21
Mitmesugused tegevuskulud	-2 174 521	-1 932 684	22
Tööjõukulud	-16 147 710	-15 274 056	23
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-483 808	-343 502	7,8
Muud ärikulud	-282 175	-403 361	24
Ärikasum (-kahjum)	7 393 700	6 245 453	
Finantstulud ja -kulud	403 696	137 747	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 797 396	6 383 200	
Tulumaks	-1 196 204	-239 241	26
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 601 192	6 143 959	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	01.04.2009 - 31.03.2010	01.04.2008 - 31.03.2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 393 700	6 245 453	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	483 808	343 502	7,8
Muud korrigeerimised	19 064	75 241	
Kokku korrigeerimised	502 872	418 743	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-48 350	-358 643	
Varude muutus	0	917 791	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	57 371	95 637	
Kokku rahavood äritegevusest	7 905 593	7 318 981	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-391 167	-948 213	7,8
Antud laenude tagasimaksed	0	15 750	
Laekunud intressid	134 217	269 407	25
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-256 950	-663 056	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	63 313	366 578	11
Saadud laenude tagasimaksed	-60 794	-75	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-36 791	-68 606	9
Makstud intressid	-18 641	-131 661	25
Makstud dividendid	-4 500 000	-900 000	26
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 196 204	-239 241	26
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 749 117	-973 005	
Kokku rahavood	1 899 526	5 682 920	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 198 483	4 515 563	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 899 526	5 682 920	
Valuutakursside muutuste mõju	288 120	0	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 386 129	10 198 483	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
01.04.2008	1 600 000	160 000	6 748 094	8 508 094
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			6 143 959	6 143 959
Makstud dividendid			-900 000	-900 000
31.03.2009	1 600 000	160 000	11 992 053	13 752 053
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			6 601 193	6 601 193
Makstud dividendid			-4 500 000	-4 500 000
31.03.2010	1 600 000	160 000	14 093 246	15 853 246

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Medisoft majandusaasta aruanne 31.märtsil 2010 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. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeaastal ei olnud arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutust.

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 Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. märts 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga 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. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud mitmesugustes tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste 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.

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 2009.majandusaasta aastaaruande koostamisel oli teostatud aruandeaasta kulude inventariseerimine, mille tulemustel ei avastati lõpetamata jäänud projekte ning lõpetamata toodangu jäägiks on null (samal moel kui eelmisel aastal).

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 10 000 krooni 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, määrares 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 kasulikke 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 objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000 krooni.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	25
Masinaid ja seadmed	4
Muu materiaalne põhivara	3
Immateriaalne põhivara	5

Rendid

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.

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 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 aruandeaasta müügitulust 1% ulatuses (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.

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 intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. märtsi 2010 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Majanduskeskkonna ebakindlus

2007. aastal alanud ning tänaseni jätkuv ülemaailmne majanduslangus on muuhulgas põhjustanud madalama likviidsuse taseme majanduses ning oluliselt raskendanud rahastamisvõimalusi kapitaliturgudel. Lisaks jätkub Eestis langus reaalmajanduses koos sellest tulenevate tagajärgedega, mis on mõjutanud ning võib jätkuvalt mõjutada negatiivselt ettevõtte tegevuse tulemuslikkust. Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on arvestatud juhtkonna hinnangut Eesti ja maailma majanduskeskkonna mõju ettevõtte majandustulemustele ja finantsseisundile. Arvestades turusituatsiooni ebakindlust, võib majanduskeskkonna edasiste muutuste mõju ettevõttele erineda oluliselt juhtkonna tänases situatsioonis antud hinnangust.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.03.2010	31.03.2009
Sularaha kassas	6 619	7 088
Arvelduskontod	9 649 993	2 851 280
Tähtajalised hoiused	1 049 077	5 947 795
Muud	1 680 440	1 392 320
Kokku raha	12 386 129	10 198 483

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.03.2010	31.03.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 437 715	2 364 307	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 351	1	5
Muud nõuded	0	10 470	
Ettemaksed	72 412	90 350	6
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 513 478	2 465 128	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.03.2010	31.03.2009
Ostjatelt laekumata arved	2 437 715	2 378 838
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-14 531
Kokku nõuded ostjate vastu	2 437 715	2 364 307
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-14 531	0
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	10 000	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-14 863	-22 312
Lootusetuks tunnistatud nõuded	19 394	7 781
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-14 531

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.03.2010		31.03.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		273 838		227 664
Üksikisiku tulumaks		180 571		173 974
Erisoodustuse tulumaks		5 820		5 710
Sotsiaalmaks		327 180		305 248
Kohustuslik kogumispension		6 452		10 714
Töötuskindlustusmaksed		37 990		7 578
Maamaks		1 735		0
Ettemaksukonto jääk	3 351		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 351	833 586	1	730 888

Lisa 6 Ettemaksed

(kroonides)

	31.03.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	71 174	71 174		
Muud makstud ettemaksed	1 238	1 238		
Kokku ettemaksed	72 412	72 412		
	31.03.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	90 350	90 350		
Kokku ettemaksed	90 350	90 350		

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.03.2008								
Soetusmaksumus	233 410	3 629 547	949 278	1 470 781	41 452	2 461 511	447 455	6 771 923
Akumuleeritud kulum	0	-760 277	-815 882	-1 087 203	-39 852	-1 942 937	-366 527	-3 069 741
Jääkmaksumus	233 410	2 869 270	133 396	383 578	1 600	518 574	80 928	3 702 182
Ostud ja parendused	0	69 604	348 305	329 396	0	677 701	80 373	827 678
Amortisatsioonikulu	0	-97 714	-20 826	-180 336	0	-201 162	-8 342	-307 218
31.03.2009								
Soetusmaksumus	233 410	3 699 151	1 297 584	1 322 683	41 452	2 661 719	527 828	7 122 108
Akumuleeritud kulum	0	-857 991	-836 709	-790 045	-39 852	-1 666 606	-374 869	-2 899 466
Jääkmaksumus	233 410	2 841 160	460 875	532 638	1 600	995 113	152 959	4 222 642
Ostud ja parendused	0	0	0	308 825	0	308 825	53 688	362 513
Amortisatsioonikulu	0	-99 108	-74 580	-233 731	0	-308 311	-24 275	-431 694
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	-8 116	-1 200	-9 316	0	-9 316
31.03.2010								
Soetusmaksumus	233 410	3 699 151	1 297 583	1 403 244	9 210	2 710 037	581 516	7 224 114
Akumuleeritud kulum	0	-957 099	-911 288	-803 628	-8 810	-1 723 726	-399 144	-3 079 969
Jääkmaksumus	233 410	2 742 052	386 295	599 616	400	986 311	182 372	4 144 145

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.03.2008				
Soetusmaksumus	375 246		0	375 246
Akumuleeritud kulum	-277 805		0	-277 805
Jääkmaksumus	97 441		0	97 441
Ostud ja parendused	119 835		700	120 535
Amortisatsioonikulu	-36 284		0	-36 284
31.03.2009				
Soetusmaksumus	449 848		700	450 548
Akumuleeritud kulum	-268 856		0	-268 856
Jääkmaksumus	180 992		700	181 692
Ostud ja parendused	26 454	2 200	0	28 654
Amortisatsioonikulu	-52 112		0	-52 112
Ümberklassifitseerimised		700	-700	0
31.03.2010				
Soetusmaksumus	476 302	2 900	0	479 202
Akumuleeritud kulum	-320 968	0	0	-320 968
Jääkmaksumus	155 334	2 900	0	158 234

Lisa 9 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.03.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
SEB LIISING AS	260 256	42 902	217 354	
Kapitalirendikohustused kokku	260 256	42 902	217 354	
	31.03.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	297 047	36 791	260 256	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.03.2010	335 876	335 876
31.03.2009	261 296	261 296

Lisa 10 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	01.04.2009 - 31.03.2010	01.04.2008 - 31.03.2009
Kasutusrendikulu	473 248	428 266
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.03.2010	31.03.2009
12 kuu jooksul	392 909	473 248
1-5 aasta jooksul	403 787	603 496

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel viis transpordivahendeid; rendileandjateks on SEB Liising AS, Rentacar AS. Bürooruumide rentimiseks on sõlmitud üks kasutusrendileping. Ühe kontoriruumide rendilepinguga kaasneb iga-aastane rendimakse korrigeerimine vastavalt Statistikaameti poolt avaldatavale tarbijahinnaindeksile.

Lisa 11 Laenukohustused

(kroonides)

	31.03.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Jooksev võlgnevus krediitkaartide alusel	3 444	3 444		
Lühiajalised laenud kokku	3 444	3 444		
Kapitalirendikohustused kokku	260 256	42 902	217 354	
Laenukohustused kokku	263 700	46 346	217 354	
	31.03.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Jooksev võlgnevus krediitkaartide alusel	925	925		
Lühiajalised laenud kokku	925	925		
Kapitalirendikohustused kokku	297 047	36 791	260 256	
Laenukohustused kokku	297 972	37 716	260 256	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus				
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Kokku
31.03.2010	233 410	2 742 052	261 296	3 236 758
31.03.2009	233 410	2 841 160	335 876	3 410 446

13.10.2006.a. SEB Eesti Ühispannaga oli sõlmitud arvelduslaenuleping nr. 2006031219 laenulimiidiga 1 500 000 krooni. Laenu tagatiseks on panditud AS-le kuuluv kinnistu asukohaga Räägu 35a, Tallinn (I. jrk hüpoteek summas 2 500 000 krooni). Arvelduskrediiti selle laenulepingu alusel aruandeaastal 01.04.2009-31.03.2010.a. ei kasutatud.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.03.2010	31.03.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	238 931	368 739	13
Võlad töövõtjatele	1 367 004	1 318 444	14
Maksuvõlad	833 586	730 888	5
Muud võlad	360 139	315 567	15
Saadud ettemaksed	1 925	10 577	16
Kokku võlad ja ettemaksed	2 801 585	2 744 215	

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.03.2010	31.03.2009
Tarnijatele jooksvad võlad	238 931	368 739
Kokku võlad tarnijatele	238 931	368 739

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.03.2010	31.03.2009
Töötasu võlgnevus (brutopalk)	1 037 856	945 516
Puhkusekohustus	329 148	372 928
Kokku võlad töövõtjatele	1 367 004	1 318 444

Lisa 15 Muud võlad

(kroonides)

	31.03.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	4 622	4 622		
Muud võlad	355 517	355 517		
Kokku muud võlad	360 139	360 139		
	31.03.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	315 567	315 567		
Kokku muud võlad	315 567	315 567		

Lisa 16 Saadud ettemaksed

(kroonides)

	31.03.2010	31.03.2009
Lühiajalised ettemaksed ostjatelt	1 925	10 577
Kokku saadud ettemaksed	1 925	10 577

Lisa 17 Eraldised

(kroonides)

	31.03.2009	Moodustamine/ korrigimine	31.03.2010
Garantiitööde teostamiseks eraldis	273 707	9 748	283 455
Kokku eraldised	273 707	9 748	283 455
	31.03.2008	Moodustamine/ korrigimine	31.03.2009
Garantiitööde teostamiseks eraldis	198 466	75 241	273 707
Kokku eraldised	198 466	75 241	273 707

Lisa 18 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.03.2010	31.03.2009
Aktsiakapital	1 600 000	1 600 000
Aktsiate arv (tk)	16 000	16 000
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	100	100

Lisa 19 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	01.04.2009 - 31.03.2010	01.04.2008 - 31.03.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	28 345 475	27 370 717
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	28 345 475	27 370 717
Kokku müügitulu	28 345 475	27 370 717
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	01.04.2009 - 31.03.2010	01.04.2008 - 31.03.2009
Programmeerimine	15 530 815	26 083 652
Arvutialased konsultatsioonid	382 355	575 262
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	12 068 397	0
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	363 908	711 803
Kokku müügitulu	28 345 475	27 370 717

Lisa 20 Muud äritulud

(kroonides)

	01.04.2009 - 31.03.2010	01.04.2008 - 31.03.2009
Kasum valuutakursi muutustest	209	0
Saadud toetused	61 825	0
Muud	3 333	31
Kokku muud äritulud	65 367	31

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	01.04.2009 - 31.03.2010	01.04.2008 - 31.03.2009
Tooraine ja materjal	256 004	203 109
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	329 363	861 217
Energia	156 548	125 437
Elektrienergia	156 548	125 437
Alltöövõtutööd	922 926	779 016
Üür ja rent	243 336	219 241
Muud	20 751	78 582
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 928 928	2 266 602

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	01.04.2009 - 31.03.2010	01.04.2008 - 31.03.2009
Mitmesugused bürookulud	365 499	323 441
Lähetuskulud	131 629	0
Koolituskulud	163 377	134 677
Kulud eraldiste moodustamiseks	9 748	75 241
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	4 863	22 312
Konsultatsiooniteenuste kulud	375 495	368 435
Muud	1 123 910	1 008 578
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 174 521	1 932 684

Lisa 23 Tööjõukulud

(kroonides)

	01.04.2009 - 31.03.2010	01.04.2008 - 31.03.2009
Palgakulu	12 036 885	11 447 107
Sotsiaalmaksud	4 110 825	3 826 949
Kokku tööjõukulud	16 147 710	15 274 056
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	33	34

Lisa 24 Muud ärikulud

(kroonides)

	01.04.2009 - 31.03.2010	01.04.2008 - 31.03.2009
Tegevusega mitteseotud väljaminekud ja väljaminekute maksude kulud	196 562	232 188
Sponsorlus, kingitused, annetused ja vastuvõtukulu	75 003	88 643
Muud	10 610	82 530
Kokku muud ärikulud	282 175	403 361

Lisa 25 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	01.04.2009 - 31.03.2010	01.04.2008 - 31.03.2009	Lisa nr
Intressitulud	134 217	269 407	
Intressikulud	-18 641	-25 180	
Intressikulu laenudelt	0	-15 208	
Intressikulu kapitalirendilt	-18 641	-9 972	
Muud finantstulud ja -kulud	288 120	-106 480	2
Kokku finantstulud ja -kulud	403 696	137 747	

Lisa 26 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	Maksustav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	4 500 000	1 196 204
Kokku	4 500 000	1 196 204

Lisa 27 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2009 - 31.03.2010	01.04.2008 - 31.03.2009
Arvestatud tasu	641 250	583 000

Aruande digitaalallkirjad

aktsiaselts MEDISOFT (registrikood: 10047646) 01.04.2009 - 31.03.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVI SINISALU	Juhatuse liige	28.09.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts MEDISOFT aktsionäridele üldkoosolekule

Oleme auditeerinud aktsiaselts MEDISOFT raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.03.2010, 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 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt aktsiaselts MEDISOFT finantsseisundit seisuga 31.03.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Vandeaudiitor: Sergei Gritsenko

Vandeaudiitori number: 110

Audiitorettevõtja nimi: Mainor Audit ja Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevulosa number: 163

Audiitorettevõtja asukoha aadress: Tallinn

Vandeaudiitori aruande kuupäev: 28.09.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts MEDISOFT (registrikood: 10047646) 01.04.2009 - 31.03.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI GRITSENKO	Vandeaudiitor	28.09.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.03.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 492 054
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 601 192
Kokku	14 093 246
Jaotamine	
Dividendideks	5 100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 993 246
Kokku	14 093 246

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	15530815	54.79%	Jah
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	12068397	42.58%	Ei
Arvutialased konsultatsioonid	62021	382355	1.35%	Ei
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	363908	1.28%	Ei

Sidevahendid

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