

30-09-2005

25

AS MEDISOFT

2004.a. majandusaasta aruanne

Modli Juhani

KONTROLLITUD

Juriidiline aadress: Räägu 35a
13417 Tallinn
Eesti Vabariik

Registrikood: 10047646

Telefon: 372 659 5760
Faks: 372 659 5761
E-mail: medisoft@medisoft.ee

Tegevusalad: infosüsteemide arendamine
arvutitarkvara projekteerimine
koolitus- ja konsultatsioonitegevus
tark- ja riistvara hooldus

Majandusaasta algus: 01.04.2004
Majandusaasta lõpp: 31.03.2005

Audiitor: Sergei Gritsenko
OÜ Mainor Audit ja Partnerid

M. Leisel

Sisukord

30 -09- 2005

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	6
Juhatuse deklaratsioon.....	6
Bilanss.....	7
Kasumiaruanne.....	9
Rahavoogude aruanne.....	10
Omakapitali muutuste aruanne.....	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	12
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	12
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu.....	15
Lisa 3 Varud.....	15
Lisa 4 Pikaajalised nõuded.....	15
Lisa 5 Põhivara liikumine.....	16
Lisa 6 Kapitalirent ja kasutusrent.....	17
Lisa 7 Maksuvõlad.....	18
Lisa 8 Eraldised ja potentsiaalsed kohustused.....	19
Lisa 9 Pikaajalised kohustused.....	20
Lisa 10 Müügitulu.....	20
Lisa 11 Muud äritulud ja -kulud.....	21
Lisa 12 Rahavoogude aruanne.....	21
Lisa 13 Laenu tagatised ja panditud varad.....	22
Lisa 14 Bilansipäevajärgsed sündmused	22
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele.....	23
Audiitori järeldusotsus.....	24
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	25

M. Kallik

2004. aasta tegevusaruanne

30 -09- 2005

2004 aastal olid AS Medisoft tegevusaladeks:

- infosüsteemide arendamine;
- arvuti tarkvara projekteerimine;
- tark- ja riistvara hooldus;
- konsultatsiooni ja koolitustegevus (kestvusega kuni 6 kuud).

Suurim Medisofti teenuste klientide grupp on sotsiaalkindlustuse- ja meditsiinasutused.

2004 aastal oli AS Medisoft netokäive 22,2milj. krooni. Käibest moodustas arvutiteenuste müük 17,1 milj., kaupade müük 4,1 milj., litsentside müük 0.7 ja koolitustegevus 0,3 milj. Netokäive suurenes võrreldes 2003 aastaga 5,5 milj krooni põhiliselt kaupade ja teenuste müügi suurenemise tõttu. Puhaskasum oli 4,2 milj. krooni. Puhaskasum suurenes võrreldes 2003 aastaga 2,2 milj krooni. Bilansimaht kasvas 21% .

Medisofti majandustegevust iseloomustavad suhtarvud

	2000	2001	2002	2003	2004
Rentaablus (puhaskasum/netokäive)	12,2%	11,4%	7,3%	12,1	18,9
Omakapitali rentaablus ROE (puhaskasum/omakapital)	48,1%	39,9%	26,6%	32,9%	47,7%
Varade rentaablus ROA (puhaskasum/varad)	34,0%	25,6%	16,1%	18,8%	32,5%
Maksevõime kordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	2,63	2,38	2,17	1,81	2,11
Omakapitali määr (omakapital/varad)	70,7%	64,2%	60,7%	57,2%	68,1%
Tulu aktsia kohta	122,26	109,54	83,29	126,05	263,94
FA/TA (põhivara/varad)	22,9%	25,3%	19,3%	44,5%	35,0%

Aktsiaseltsi suurimad projektid aastal 2004

Aastal 2004 valmis Medisoftil uued infosüsteemid Sotsiaalkindlustusametile: Õppelaenu osalise kustutamise allsüsteem, Represseeritute tervishoiuteenuse allsüsteem, Rehabilitatsiooniteenuse kulu hüvitamise allsüsteem ja pilootprojekt Pensioniõigusliku staaži andmete kogumine Riiklikusse pensionikindlustuse registrisse.

Suur muudatus oli tulumaksu arvestamise ning deklareerimise muudatused pensionidest, riiklikest toetustest ja hüvitistest. Täiskasvanu hooldajatoetus anti üle kohalikele omavalitsustele.

Eesti Haigekassale valmis infosüsteemi täiendus Euroopa Liidu ravikindlustuskaardi jaoks.



Riiklikule Autoregistrikeskusele valmisid uued infosüsteemid Juhtimisõigus ja Tehnolüüvaatus.
Jätkus Riikliku Autoregistrikeskuse infosüsteem riist- ja tarkvara hooldus, olemasoleva tarkvara edasiarendus.

Veeteedeametile teostati riigihanked WEB liides Eesti Laevaregistrile ja Sadamaregistri andmekogu. Teostati ka eelanalüüs liidesele Euroopa Liidu SafeSeaNetiga.

Veeteedeametile arendati välja Laevatunnistuste, Ülddeklaratsioonide ja Laevakontrollaktide andmekogud.

Perearsti infosüsteemis juurutati labori, uue arstliku ekspertiisi taotluse moodulitega, klientide arv suurenes 620-ni. Loodi ühiskondlik perearstide nõukoda, kes võtab osa toote edasiarendamisest.

Justiitsministeeriumile müüdi riigihanke korras eriarsti ja haigla apteegi tarkvara.

SA TÜ Kliinikumile arendati apteegirakenduse täiendused.

Ravimiametile teostati riigihanke korras EMEA ravimite andmebaasi võrdlev analüüs.

Loodi uusi andmevahetuskihi X-tee rakendusi ja e-teenuseid:

- Riiklikule Autoregistrikeskusele valmisid e-teenused juhtimisõigusele ja liisingfirmadele sõidukite info edastamiseks XML formaadis.

Sotsiaalkindlustusametile valmis PKR Ühendus Õppuriteregistriga (EHIS), peretoetuste ja arstliku ekspertiisi komisjoni puude e-taotlus, Euroopa Liidu E-vormide pilootprojekt turvaliseks e-maili vahetuseks Soomega. Sotsiaalkindlustusameti projekt „Vanemahüvitise e-taotlus“ võitis peaauhinna konkursil Riigiasutuste koostööprojekti 2004. Nimetatud projekt oli ka 2005 United Nations Public Service Awards nominent. Panuse võiduks andis ka Medisofti poolt koostatud tarkvara.

Aastal 2004 lõppes leping Geenivaramuga andmekogumise mooduli arenduse ja toe osas seoses GV äriplaani muutumisega ja finantside puudumisega.

Võeti osa kahest PHARE hankest Sotsiaalkindlustusametile, millest riistvara ja litsentside tarnimise hange võideti.

Oracle litsentse müüdi AS Elionile ja Sotsiaalkindlustusametile.

Arenduses kasutatakse uusi tehnoloogiad (Java, JSP, Servlets, C#) ja Delphi 7.0.

Arvutifirmade TOP oli Medisoft 2003 aastal 28. kohal, 2002 aastal 26 kohal.

2004 aastal käisid töötajad 36 korral täienduskoolitusel. Paranes klienditeenindus ja tootetugi, suurenes panustamine töökaitsesse..

2004 aastal jätkati aktsiaseltsis kvaliteedijuhtimissüsteemi edasiarendamist. Medisofti kvaliteedijuhtimissüsteemi vastab standardi ISO 9001:2000 nõuetele ning omab vastavat sertifikaati.



30-09-2005

Aktsiaseltsi hooldus-, tugi- ja arendusprojektidena jätkusid tööd 7 infosüsteemile:

- Eesti Haigekassa
- Sotsiaalkindlustusamet (SKAIS).
- Eesti Riikliku Autoregistrikeskus (TRAFFIC).
- Raviasutuste ja perearstide tarkvara. (Perearst2)
- Ravimiamet
- Veeteedeamet
- Haigla infosüsteemi edasiarendus Tallinna Lastehaiglale, Lääne-Tallinna Keskhaiglale, SA TÜ Kliinikum jt.

Riistvara (kaupade) müük suurenes 2003 aastaga võrreldes enam kui 10 korda.

Arvutiteenuste müük suurenes 2003 aastaga võrreldes 8%.

Koolitustegevus vähenes 2003 aastaga võrreldes 27%.

Jätkus koostöö firmadega IBM ja Oracle. Medisoft on Kaubandus Tööstuskoja, Tartu Teaduspargi ja BASMA (Baltic Software Metrics Association) liige.

Keskmine põhikohaga töötajate arv oli 39 ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 7 036 710 krooni. Juhatuse ja nõukogu liikmetele 2004.a. majandusaastal tasusid ei makstud.

Eesmärgid aastaks 2005

2005 aasta tegevuse märksõnadeks on investeeringud riistvarasse, tarkvarasse ning uute tehnoloogiate koolitusse ja tarkvara arendusse.

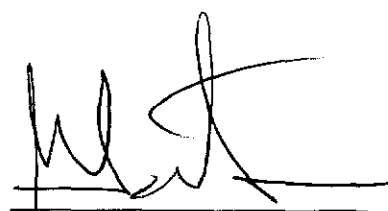
Tahame parandada teenuste ja klienditeeninduse kvaliteeti ning edasi arendada kvaliteedijuhtimissüsteemi. Medisofti kvaliteedipoliitika on omada korrastatud protseduure, mis tagavad kõrge ja usaldusväärse teenuse taseme. 2005 aastal taotleb aktsiaselts standardi ISO 9001:2000 resertifitseerimist.

Klientide, koostööpartnerite ja töötajate rahulolu peab kasvama.

Tegevuspoliitika on jätkata kaasaegse tarkvara arendamist ja loomist ning täiustada arendusprotsessi. Medisofti eesmärgiks on saada usaldusväärseks Euroopa ettevõtteks.

Medisofti juhatus planeerib 2005 aasta käibeprognosiks 20 milj. krooni ja kasumiprognosiks 2 milj. krooni.


Mari Hermlin
Juhatuse liige


Arvi Sinisalu
Juhatuse liige



Majandusaasta raamatupidamise aruanne

30 -09- 2005

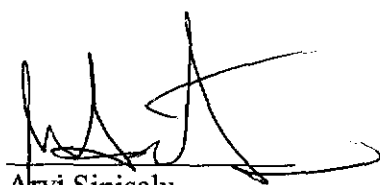
Juhatuse deklaratsioon

ASi Medisoft juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab AS Medisoft finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- aktsiaselts Medisoft on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.


Mari Hermlin
Juhatuse liige

29.09.2005
kuupäev


Arvi Sinisalu
Juhatuse liige

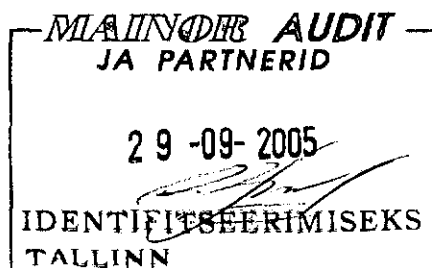
29.09.2005
kuupäev

Bilanss
(kroonides)

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -09- 2005

AKTIVA	31.03.2005	31.03.2004	Lisa.nr
Käibevara			
Raha ja pangakontod	6 604 960	3 633 579	
Nõuded ostjate vastu			2
Ostjatelt laekumata arved	1 666 163	2 198 477	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	- 22 160	- 25 744	
Kokku:	1 644 003	2 172 733	
Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded	36 000	5 100	
Viitlaekumised			
Intressid	5 789	4 590	
Ettemaksed			
Tulevaste perioodide ettemakstud kulu	131 475	138 412	
Varud			
Müügiks ostetud kaubad	3 048	3 048	3
Käibevara kokku	8 425 275	5 957 462	
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Mitmesugused pikaajalised nõuded	6 000	0	4
Materiaalne põhivara			5
Maa ja ehitised	3 862 957	3 862 957	
Masinad ja seadmed	2 855 542	3 237 652	
Muu materiaalne põhivara	402 499	499 850	
Akumuleeritud kulum	- 2 567 821	- 2 832 287	
Kokku:	4 553 177	4 768 172	
Põhivara kokku	4 559 177	4 768 172	
AKTIVA KOKKU	12 984 452	10 725 634	



PASSIVA	31.03.2005	31.03.2004	Lisa nr
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Lühiajalised laenud krediidasutustelt	0	1 252	
Pikaajaliste liisingkohustuste tagasimaksed	123 414	134 926	6
Pikaajalise laenukohustuse tagasimaksed	1 255 932	386 441	9
Kokku:	1 379 346	522 619	
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest	0	1 246	
Võlad tarnijatele	107 521	128 884	
Maksuvõlad	633 954	724 965	7
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)			
Võlad töövõtjatele	944 357	831 721	7
Dividendivõlad	530 000	660 000	8
Intressivõlad	4 944	6 400	
Muud viitvõlad	231 353	190 466	7
Kokku:	1 710 654	1 688 587	
Lühiajalised eraldised	167 369	231 890	8
Lühiajalised kohustused kokku	3 998 844	3 298 191	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			9
Pikaajalised liisingkohustused	147 091	36 885	
Pikaajalised laenukohustused	0	1 255 932	13
Pikaajalised kohustused kokku	147 091	1 292 817	
Kohustused kokku	4 145 935	4 591 008	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 600 000	1 600 000	
Reservid			
Kohustuslik reservkapital	239 668	239 668	
Muud reservid	91 849	91 849	
Kokku:	331 517	331 517	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 703 108	2 186 386	
Aruandeaasta kasum	4 203 892	2 016 723	
Omakapital kokku	8 838 517	6 134 626	
PASSIVA KOKKU	12 984 452	10 725 634	

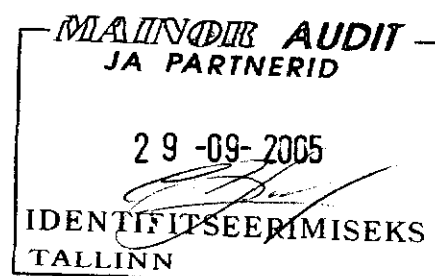
MAHNOB ALON
JA PARTNERID
29 -09- 2005
IDENTIFitseerimiseks
TALLINN

M. K. K.

Kasumiaruanne
(kroonides)

30 -09- 2005

	31.03.2005	31.03.2004	Lisa nr
Äritulud			
Müügitulu	22 187 974	16 604 830	10
Muud äritulud	100 706	76 434	11
Äritulud kokku:	22 288 680	16 681 264	
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	4 784 274	710 109	
Mitmesugused tegevuskulud	2 362 044	4 624 749	
Tööjõu kulud	9 394 107	8 139 681	
a) palgakulu	7 036 710	6 096 940	
b) sotsiaalmaksud	2 357 397	2 042 741	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	893 895	741 315	5
Muud ärikulud	150 379	128 677	11
Ärikulud kokku:	17 584 699	14 344 531	
Ärikasum (- kahjum)	4 703 981	2 336 733	
Finantstulud ja -kulud			
a) intressikulud	- 89 704	- 86 743	
b) kahjum valuutakursi muutustest	- 1 138	- 38	
c) muud finantstulud ja -kulud	84 352	82 987	
Kokku finantstulud ja -kulud	- 6 490	- 3 794	
Kasum enne maksustamist	4 697 491	2 332 939	
Tulumaks	493 599	316 216	
Aruandeaasta puhaskasum	4 203 892	2 016 723	



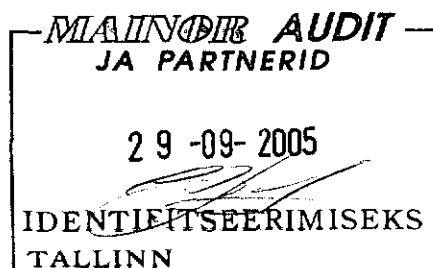
M. Kallaste

30 -09- 2005

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	31.03.2005	31.03.2004	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	4 703 981	2 336 733	
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	893 895	741 315	
Kasum põhivara müügist	- 97 458	0	
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	10 934	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	535 667	479 441	12
Varude muutus	0	2 032	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	35 536	- 443 995	12
Makstud intressid	- 91 160	- 80 343	
Makstud ettevõtte tulumaks	- 555 005	- 247 705	
Kokku rahavood äritegevusest	5 425 456	2 798 412	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	- 325 862	- 3 927 202	
Materiaalse põhivara müük	97 458	0	
Antud laenud	- 252 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	215 100	0	
Saadud intressid	83 153	79 152	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	- 182 151	- 3 848 050	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 900 000	
Saadud laenude tagasimaksed	- 386 441	- 257 627	
Kapitalirendi maksed	- 254 345	- 132 640	
Makstud dividendid	- 1 630 000	- 705 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	- 2 270 786	804 733	
Rahavood kokku	2 972 519	- 244 905	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 633 579	3 878 522	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 972 519	- 244 905	
Valuutakursside muutuste mõju	- 1 138	- 38	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 604 960	3 633 579	



M. K. K. K.

Omakapitali muutuste aruanne

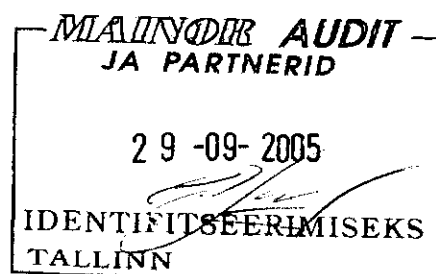
(kroonides)

30-09-2005

	Aktiakapital	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum	Kokku
31.märts 2003	1 600 000	239 668	91 849	3 086 386	5 017 903
Aruandeperioodi puhaskasum				2 016 722	2 016 722
Väljakuulutatud dividend				- 900 000	- 900 000
31.märts 2004	1 600 000	239 668	91 849	4 203 108	6 134 625
Aruandeperioodi puhaskasum				4 203 892	4 203 892
Väljakuulutatud dividend				- 1 500 000	- 1 500 000
31.märts 2005	1 600 000	239 668	91 849	6 907 000	8 838 517

Aktiakapital üldsummas 1 600 000 krooni jaguneb 16 000 nimeliseks lihtaktsiaks nominaalväärtusega 100 krooni aktsia kohta. Väljastatavate lihtaktsiate maksimaalne lubatud arv põhikirja kohaselt on 64 000 aktsiat.

2004. aastal kuulutati välja dividende summas 1 500 000 krooni ja arvestati ettevõtte tulumaksu summas 493 599 krooni. Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks on kajastatud kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel ning tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal nad tegelikult välja makstakse. Majandusaastal maksti dividende välja summas 1 630 000 krooni, millelt tasuti tulumaksu 558 120 krooni.



M. Kõrre

Raamatupidamise aastaaruande lisad

30 -09- 2005

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

ASi Medisoft 2004.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

AS Medisoft kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

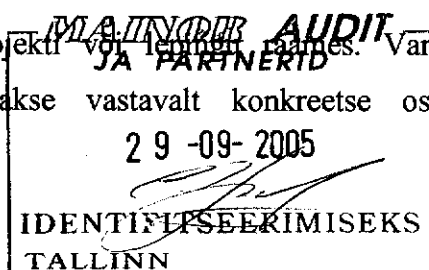
Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, lühiajalisi deposiite ning paigutusi ülikviidsetesse fondidesse. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arve eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on kajastatud bilansis eraldi real "ebatõenäoliselt laekuvad arved" miinusmärgiga ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud soetatakse mingi kindla projekti või teenuse eesmärgil. Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses ning realiseeritakse vastavalt konkreetse ostja tellimusele. Vastavalt



[Handwritten signature]

raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud bilansiskeemile kajastatakse varusid selleks ettenähtud kirjetel nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kui on madalam.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega, mis ületab 5000 krooni. Põhivara amortiseeritakse lineaarselt ja amortisatsioonimäärad aastas põhivara gruppidele on järgmised:

- Hooned ja rajatised 4%
- Masinad ja seadmed 25 – 40%
- Inventar ja sisseseade 40%

Maad ei amortiseerita.

Kapitali- ja kasutusrendid

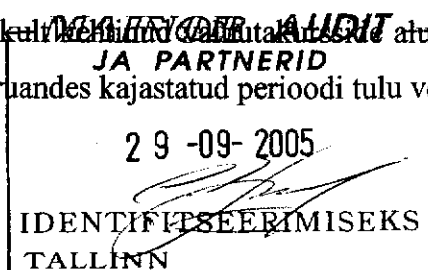
Renditehinguid on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid juhtudel, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- rentnikul on optsioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- renditud vara omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes üle rentnikule;
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina. Rent klassifitseeritakse rendi jõustumisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad seisuga 31.03.2005 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud vahetuskursi alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid/kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.



[Handwritten signature]

30 -09- 2005

Tulude arvestus

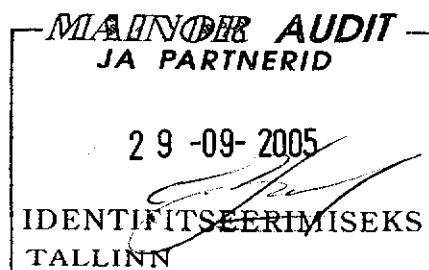
Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt hinnatav. Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Garantiieraldised

Garantiikohustused tulenevad tellijatega sõlmitud lepingutest, kus täitja annab teostatud tööle tähtajalise garantii, mis algab töö üleandmis-vastuvõtmisaktis fikseeritud kuupäevast. Garantii ajal parandab töö teostaja töös ilmnunud vead tasuta ning tellijaga kokkulepitud aja jooksul. Garantii alla ei kuulu muudatused seadusandluses ning olukorrad, mis on põhjustatud kasutajapoolsetest vigadest. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond vajadust eraldise moodustamiseks. Garantiieraldis kajastatakse bilansis juhul, kui:

- ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud sündmustest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus;
- kohustuse realiseerumine on tõenäoline;
- kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Lähtudes eelmiste aastate garantiikohustustest, kus teostatud tööde maht oli mitteoluline osa käibest, ei moodustata eraldi garantiireservi.



30 -09- 2005

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis kajastatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga konkreetse ostja laekumata arve on hinnatud eraldi teadaoleva informatsiooni alusel ja nõuded on alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Majandusaasta jooksul on lootusetud nõuded summas 25 744 krooni kantud bilansist välja ning ebatõenäoliselt laekuvateks arveteks on hinnatud nõuded summas 22 160 krooni. Kulusse kantud ebatõenäoliselt laekuvad arved on kajastatud kasumiaruande real "muud ärikulud". Eelnevalt kuludesse kantud, kuid aruandeperioodil laekunud summad on kajastatud kulu vähendusena kasumiaruandes ning ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena.

Lisa 3. Varud

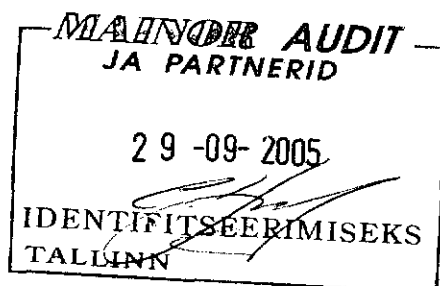
Varudeks on edasimüügiks ostetud kaubad. Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest kuludest ning realiseeritakse vastavalt konkreetsete ostjate-tellijate tellimustele. Realiseerimata ostukauba jääk majandusaasta lõpus on 3 048 krooni.

Lisa 4. Pikaajalised nõuded

AS Medisoft on andnud järgmisi pikaajalisi laene:

(kroonides)

Laenusaja	Laenujääk perioodi lõpuks	s.h. pikaajaline osa	Intressimäär	Tagasimakse tähtaeg
Seotud osapooled:				
ettevõtte töötajad	30 000	6 000	4 %	03.07.2006
Kokku	30 000	6 000	x	x



[Handwritten signature]

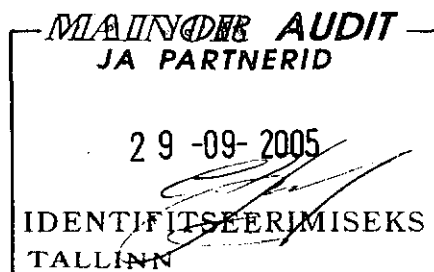
Lisa 5. Põhivara liikumine

30 -09- 2005

(kroonides)

Materiaalne põhivara (soetusmaksumus)	I grupp	II grupp		Kokku
	Hooned ja maa	Masinad ja seadmed	Inventar,sisse- seade	
31.03.2004	3 862 957	3 237 652	499 850	7 600 459
Soetamine		678 900		678 900
Müük		- 392 590		- 392 590
Mahakandmine		- 668 420	- 97 351	- 765 771
31.03.2005	3 862 957	2 855 542	402 499	7 120 998
Akumuleeritud kulum 31.03.2004	- 200 633	- 2 419 462	- 212 192	- 2 832 287
Arvestatud kulum	- 154 432	- 627 683	- 111 780	- 893 895
Müüdud põhivara kulum		392 590		392 590
Mahakantud põhivara kulum		668 420	97 351	765 771
Akumuleeritud kulum 31.03.2005	- 355 065	- 1 986 135	- 226 621	- 2 567 821
Jääkmaksumus 31.03.2004	3 662 324	818 190	287 658	4 768 172
Jääkmaksumus 31.03.2005	3 507 892	869 407	175 878	4 553 177

Majandusaastal soetati põhivara kokku 678 900 krooni eest, millest 353 038 krooni moodustab liisingpõhivara. Kanti maha täielikult amortiseerunud ja moraalselt vananenud II grupi põhivara soetusmaksumusega kogusummas 765 711 krooni. Müüdi ära bilansilise jääkväärtuseta põhivara müügihinnaga 97 458 krooni ning kasum põhivara müügist on kajastatud bilansireal "muud äritulud".



M. Põllemaa

Lisa 6. Kapitalirent ja kasutusrent

30 -09- 2005

Kapitalirent

Antud majandusaastal lõppes üks kapitalirendileping ning ettevõtte omandas lepingu esemeks oleva vara ja sellega seotud dokumentide omandiõiguse. Vara bilansiline jääkväärtus oli 79 455 krooni. Sõlmiti üks uus kapitalirendileping ning vara soetusmaksumus on 353 038 krooni.

(kroonides)

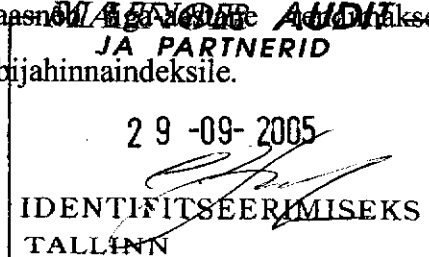
Renditud varad	Masinad ja seadmed		Kokku
31.märts 2005			
Soetusmaksumus	353 038	219 850	572 888
Akumuleeritud kulum	36 775	207 225	244 000
Jääkväärtus	316 263	12 625	328 888
Alusvaluuta	EEK	EUR	x
Intress	5,50%	3,44%	x
31.märts 2004			
Soetusmaksumus	376 390	219 850	596 240
Akumuleeritud kulum	226 363	152 265	378 628
Jääkväärtus	150 027	67 585	217 612
Alusvaluuta	EEK	EUR	x
Intress	7,80%	3,44%	x

Kapitalirendi võlgnevus	31.03.2005	31.03.2004
Maksetähtaeg		
kuni 1 aasta	123 414	134 926
1-2 aastat	147 091	36 885
Võlgnevus kokku	270 505	171 811
Keskmine intressimäär (%)	4,47	5,62
Aruandeperioodi maksed	254 345	132 640
Aruandeperioodi intressikulu	10 038	18 674

Täiendav info Lisa 9

Kasutusrent

Seisuga 31.03.2005 on ettevõttel varade rentimiseks sõlmitud kaks kasutusrendilepingut. Aruandeaastal tasuti rendimakseid kokku summas 78 685 krooni (eelmisel majandusaastal 93 374 krooni). Bürooruumide rentimiseks on sõlmitud kaks kasutusrendilepingut. Rendimakseid tasuti aruandeaastal summas 73 800 krooni (eelmisel majandusaastal 204 037 krooni). Ühe kontoriruumide rendilepinguga kaasneva lüügi vead on aruandeaastal korrigeerimine vastavalt Statistikaameti poolt avaldatavale tarbijahinnaindeksile.



[Handwritten signature]

Lisa 7. Maksuvõlad

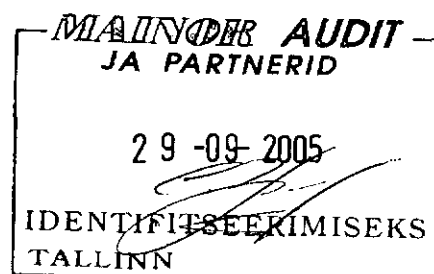
30 -09- 2005

(kroonides)

Maksuliik	31.03.2005	31.03.2004
Käibemaks	282 831	356 643
Üksikisiku tulumaks	117 375	126 319
Sotsiaalmaks	183 105	189 178
<i>s.h. erisoodustuse sotsiaalmaks</i>	<i>2 019</i>	<i>9 502</i>
Töötuskindlustusmaks	8 235	8 167
Kohustuslik kogumispensionimakse	5 956	5 444
Ettevõtte tulumaks	36 452	39 214
<i>s.h. erisoodustuse tulumaks</i>	<i>1 468</i>	<i>7 592</i>
<i>dividendide tulumaks</i>	<i>34 737</i>	<i>31 622</i>
Maksuvõlg kokku:	633 954	724 965

Maksud töötasudelt kajastatakse raamatupidamisarvestuses tekkepõhiselt.

Märtsikuu töötasudelt kinnipeetud (väljamaks aprill) maikuus maksmisele kuuluv tulumaks 143 630 krooni ja töötuskindlustusmaks 6 715 krooni ning kohustusliku kogumispensioni maksed summas 6 746 krooni on kajastatud bilansireal "võlad töövõtjatele" ning töötasudelt arvestatud sotsiaalmaks 221 571 krooni ja töötuskindlustusmaks 3 357 krooni on kajastatud bilansireal "muud viitvõlad".



M. Mander

Lisa 8. Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

30 -09- 2005

Dividendivõlg ja eraldised

(kroonides)

	Dividendid	Ettevõtte tulumaks
Võlg seisuga 01.04.2004	660 000	231 890
Arvestatud dividende 2003.a. eest	1 500 000	493 599
Väljamakstud dividendid aruandeaastal	- 1 630 000	- 558 120
Võlg seisuga 31.03.2005	530 000	167 369

Väljakuulutatud, kuid majandusaasta lõpul välja maksmata dividendid summas 530 000 krooni on kajastatud bilansireal "dividendivõlad". Tulumaksukohustus välja maksmata dividendidelt summas 167 369 krooni on kajastatud bilansireal "lühiajalised eraldised".

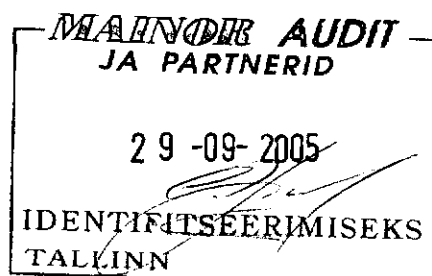
Dividendide tulumaksu arvestus

Ettevõtte jaotamata kasum 31. märtsil 2005 moodustas 6 926 188 krooni.

Eraldist ei moodustata, kuid ettevõtte vaba omakapitali suhtes arvestatakse, et:

- bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividendidena välja maksta 5 263 903 krooni;
- dividendide väljamaksmisel tuleks tasuda dividendide tulumaksu summas 1 662 285 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2004.a. majandusaasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksukulu summa ei või ületada jaotuskõlbulikkude kasumit seisuga 31. märts 2005.



[Handwritten signature]

30 -09- 2005

Lisa 9. Pikaajalised kohustused

Seisuga 31.03.2005 on ASI Medisoft vara soetamiseks pikaajalise võlakohustusena sõlmitud üks kapitalirendileping. Pikaajaline laenukohustus (maksetähtaeg 02.06.2008) on bilansis ümber hinnatud lühiajaliseks kohustuseks, kuna laen maksti tagasi ennetähtaegselt 08. aprillil 2005.

(kroonides)

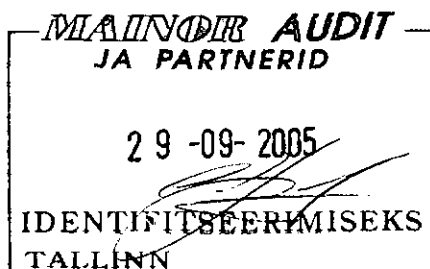
	Saldo 31.03.2005	Maksetähtaeg	Intressimäär
Kapitalirendikohustused	270 505	03.11.2007	5,50 %
s.h. lühiajaline osa	123 414	x	x
pikaajaline osa	147 091	x	x

Lisa 10. Müügitulu

Teenuseid osutati ja kaupu müüdi ainult Eesti Vabariigi piires ning müügitulu tegevusalade lõikes jaguneb järgmiselt:

(kroonides)

	2004	2003
Tulu:		
arvutiteenuste müügist	17 075 088	15 791 418
koolitus- ja konsultatsiooniteenuste müügist	310 290	429 850
ostetud kaupade müügist	4 135 096	383 562
litsentside müügist	667 500	0
Müügitulu kokku:	22 187 974	16 604 830



[Handwritten signature]

Lisa 11. Muud äritulud ja - kulud

30-09-2005

(kroonides)

Muud äritulud	2004	2003
Kasum põhivara müügist	97 458	0
Tulu väikevahendite müügist	0	70 000
Kasum valuutakursi muutusest	120	20
Muud äritulud	3 128	6 414
Muud äritulud kokku:	100 706	76 434

Muud ärikulud	2004	2003
Sponsorlus	65 658	15 769
Ettevõtte tulumaksukulu	60 862	51 995
Laekumata arvete kulu	21 432	28 014
Varade mahakandmiskahjum	0	10 934
Muud kulud	2 214	21 697
Maksuviivis	213	268
Muud ärikulud kokku:	150 379	128 677

Lisa 12. Rahavoogude aruanne

Järgnevalt on antud ülevaade rahavoogude aruandes esitatud äritegevusega seotud nõuete ja kohustuste muutusest. Muutused ei sisalda nõuete ja kohustuste muutusi dividendidest, intressidest, laenudest ega liisingutest.

(kroonides)

	31.03.2005	31.03.2004
Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku	535 667	479 441
s.h. nõuded ostjate vastu	528 730	448 571
muud nõuded	0	47 400
ettemaksed tarnijatele	6 937	- 16 530
Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku	35 536	- 443 995
s.h. võlakohustused	- 1 252	1 252
ostjate ettemaksed	- 1 246	- 311
võlad tarnijatele	- 21 363	- 568 376
maksuvõlad	94 126	134 741
viitvõlad	153 523	- 11 301

MAINTOER AUDIT
JA PARTNERID
29-09-2005
IDENTIFITSEERIMISEKS
TALLINN

M. Kallaste

30 -09- 2005

Lisa 13. Laenude tagatised ja panditud varad

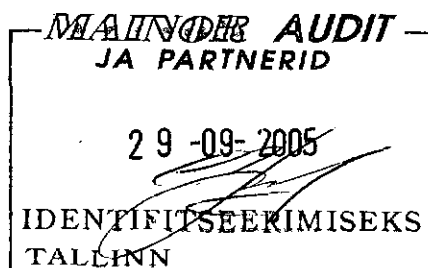
Seisuga 31.03.2005 oli pangalt saadud investeerimislaenu (1 900 000 krooni) tagatiseks seatud hüpoteek Tallinnas asuvale kinnistule hüpoteegisummaga 2 500 000 krooni. Kinnistu bilansiline väärtus on 3 264 756 krooni. Laenu jääk seisuga 31. märts 2005 oli 1 255 932 krooni. Laenutähtpäev oli 02.06.2008, kuid laen tagastati ennetähtaegselt kogu summas aprillis 2005. Hüpoteek kinnistule jäi kehtima.

Lisa 14. Bilansipäevajärgsed sündmused

21.septembril 2005 on aktsiaseltsile esitatud suuline kahtlustus seadusvastase teo eest. Aktsiaselts ennast kahtlustuses süüdi ei tunnistanud.

Advokaadibüroo selgituse kohaselt toimub kohtulik arutamine üksnes süüdistusakti alusel. Käesoleval juhul pole ASle Medisoft süüdistust esitatud, mistõttu on teadmata kohtus riiklikku süüdistust esindava prokuratuuri seisukoht kahtlustuse põhjendatuse osas. Süüditunnistamise korral saab juriidilist isikut karistada üksnes rahalise karistusega.

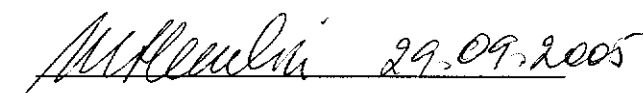
Aktsiaseltsi juhatus otsustas 2004.a. majandusaastal eraldist võimaliku kohtuvaidluse kaotamise juhul kulude katteks mitte moodustada, kuna kahtlustuse pinnalt on võimatu hinnata kohtuvaidluse perspektiivi. Samuti arvab juhatus, et 2004.a. majandusaasta kinnitamisel aktsionäride poolt jaotamata jääv kasum summas 5, 8 miljonit krooni on piisav katmaks tekkida võivaid kohustusi.

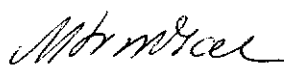


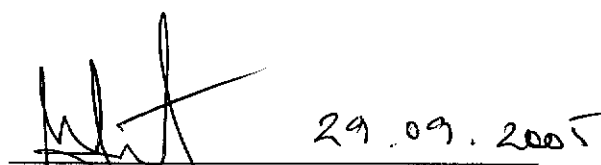
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele

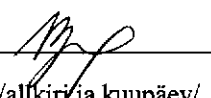
30-09-2005

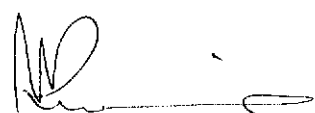
Juhatus on koostanud 2004.a. majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest ning lisaks audiitori järeldusotsusest ja kasumi jaotamise ettepanekust. Nõukogu on aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku läbi vaadanud ning aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.


Juhatuse liige /allkiri ja kuupäev/
Mari Hermlin

29.09.2005 
Nõukogu esimees /allkiri ja kuupäev/
Malle Sinisalu


Juhatuse liige /allkiri ja kuupäev/
Arvi Sinisalu

29.09.2005 
Nõukogu liige /allkiri ja kuupäev/
Mare Jugandi

29.09.05. 
Nõukogu liige /allkiri ja kuupäev/
Helle Ruil

Audiitori järeldusotsus AS MEDISOFT aktsionäride üldkoosolekule

Oleme kontrollinud AS MEDISOFT (registrikood 10047646) 31.märtsil 2005.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 6-23.

Käesolevaga esitame MEDISOFT AS-i 2004.majandusaasta raamatupidamise aastaaruande audiitorkontrolli tulemuste põhjal koostatud järeldusotsuse.

Juhtkonna vastutus

Vastavalt raamatupidamise seadusele vastutab AS MEDISOFT juhtkond raamatupidamise andmete põhjal 2004.majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamise eest, mis peab kajastama õigesti AS MEDISOFT vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust, põhinedes rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel.

Audiitori vastutus

Meie kanname vastutust selle eest, et raamatupidamise aastaaruande ning selle koostamisega suuremal või vähemal määral seotud tõendite kontrollimise põhjal anda omapoolne hinnang AS MEDISOFT 2004.majandusaasta raamatupidamise aastaaruande kohta.

Järeldusotsuse alus

Teostasime audiitorkontrolli vastavalt Eesti Auditeerimiseeskirjale ning arvestades Rahvusvahelisi Audiitorkontrolli Standardeid (ISA) saavutamaks piisavat kindlust, et raamatupidamise aastaaruanne on koostatud korrektselt kõigis olulistest osades.

Auditi protseduur sisaldas raamatupidamise aastaaruande kontrolli ning samuti aastaaruande koostamisega suuremal või vähemal määral seotud tõendite väljavõtetist kontrolli. Auditi käigus uuriti ka AS MEDISOFT poolt kasutatava raamatupidamisarvestuse metoodika vastavust Eesti Vabariigi seadustele ja raamatupidamise heale tavale.

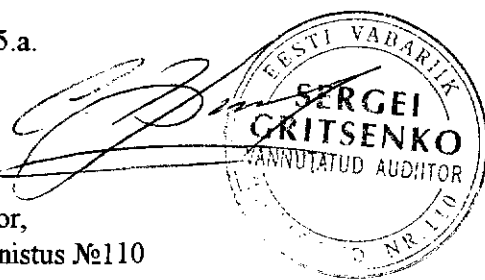
Arvame, et meie audit annab piisava aluse hinnangu andmiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Järeldusotsus

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2004.a. finantstulemuseks 4,203,892 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.03.2005.a. 12,984,452 krooni, kajastab olulistest osades õigesti ja õiglaselt AS MEDISOFT 2004.majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.märts 2005.a.

Tallinn
29.september 2005.a.

Sergei Gritsenko
Vannutatud audiitor,
Audiitori kutsetunnistus №110



30-09-2005

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

ASi Medisoft vaba omakapital seisuga 31.03.2005 oli järgmine:

- | | |
|---|-----------|
| • eelmiste perioodide jaotamata kasum | 2 703 108 |
| • kasum aruandeaasta majandustegevusest | 4 203 892 |

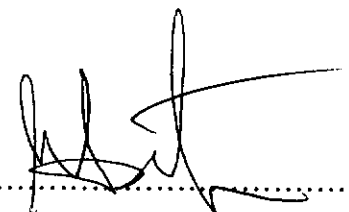
jaotamata kasum kokku:	6 907 000
------------------------	-----------

ASi Medisoft juhatus teeb ettepaneku jaotada vaba omakapital järgmiselt:

- | | |
|-------------------------------------|-----------|
| • netodividendidena väljamaksmiseks | 1 080 000 |
|-------------------------------------|-----------|

Vaba omakapitali jääk summas 5 827 000 krooni jätta jaotamata.


Mari Hermlin
Juhatuse liige


Arvi Sinisalu
Juhatuse liige

