

AS MEDISOFT

2003.a. majandusaasta aruanne

Tallinn, 10.04.2004
Maire MÄE
24

Maire MÄE
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: 01.04.2003
Majandusaasta lõpp: 31.03.2004

Tegevjuht: Tüüve Jugandi
Audiitor: Sergei Gritsenko
OÜ Mainor Audit ja Partnerid

M. Heide

Sisukord

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 Põhivara liikumine.....	16
Lisa 5 Kapitalirent ja kasutusrent.....	17
Lisa 6 Maksuvõlad.....	18
Lisa 7 Eraldised ja potentsiaalsed kohustused.....	19
Lisa 8 Pikaajalised kohustused.....	20
Lisa 9 Müügitulu.....	20
Lisa 10 Muud äritulud.....	20
Lisa 11 Rahavoogude aruanne.....	21
Lisa 12 Laenude tagatised ja panditud varad.....	21
Audiitori järeldusotsus.....	22
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	23
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003.a. majandusaasta aruandele.....	24

[Handwritten signature]

2003. aasta tegevusaruanne

2003. aastal olid AS Medisoft tegevusaladeks:

- infosüsteemide arendamine;
- arvuti tarkvara projekteerimine;
- tark- ja riistvara hooldus;
- konsultatsiooni- ja koolitustegevus .

Suurim Medisofiti teenuste klientide grupp on sotsiaalkindlustuse ja meditsiini asutused.

2003. aastal oli AS Medisoft netokäive 16,6 milj. krooni. Käibest moodustas arvutiteenuste müük 15,8 milj., kaupade müük 0,4 milj., koolitustegevus 0,4 milj. Netokäive vähenes võrreldes 2002 aastaga 1,5 milj krooni põhiliselt litsentside müügi vähenemise tõttu. Puhaskasum oli 2,0 milj. krooni. Puhaskasum suurenes võrreldes 2002 aastaga 0,7 milj krooni. Bilansimaht kasvas 22% .

Medisofiti majandustegevust iseloomustavad suhtarvud

	1999	2000	2001	2002	2003
Rentaablus (puhaskasum/netokäive)	5,4%	12,2%	11,4%	7,3%	12,1%
Omakapitali rentablus ROE (puhaskasum/omakapital)	34,5%	48,1%	39,9%	26,6%	32,9%
Varade rentablus ROA (puhaskasum/varad)	19,4%	34,0%	25,6%	16,1%	18,8%
Maksevõime kordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	1,58	2,63	2,38	2,17	1,81
Omakapitali määr (omakapital/varad)	56,2%	70,7%	64,2%	60,7%	57,2%
Tulu aktsia kohta (puhaskasum/aktsiate arv)	61,06	122,26	109,54	83,29	126,05
FA/TA (põhivara/varad)	37,0%	22,9%	25,3%	19,3%	44,5%

Aastal 2003 kolis aktsiaselts uude kontoris Räägu tänaval. Eelnevalt teostati ostetud ruumides renoveerimine.

Aastal 2003 valmis Medisoftil finantsreformi allsüsteem ja Vanemahüvitise infosüsteem Sotsiaalkindlustusametile, alustati ka Õppelaenude kustutamise allsüsteemi loomist. Sotsiaalkindlustuasameti rakendused viidi üle Delphi 7.0.

Loodi uusi andmevahetuskihi X-tee rakendusi. Riiklikule Autoregistrikeskusele valmis liikluskindlustuse, politsei ja tolliga andmevahetus x-tee kaudu, Sotsiaalkindlustusametile vanemhüvitise e-taotlemine.



Veeteede Ametile valmis laevaregister. Ravimiametile koostati ravimite koodikeskuse infosüsteemi analüüs. Perearsti infosüsteemi täiendati labori, arstliku ekspertiisi taotluse ja ravimiuuenduste moodulitega. Klientide arv suurenes 610-ni.

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

Uus projekt oli e-kooli edasiarendus ning täiendamine SAle Vaata Maailma.

Aastal 2003 külmutas Geenivaramu andmekogumise mooduli edasiarendamise ja juurutamise, seoses äriplaani muutumisega ja finantseerimise probleemidega.

2003. aastal võitis Medisoft auhinna Riigiasutuste koostööprojekti 2003 raames "Eesti elanikele pensionide, toetuste ja hüvitiste väljamaksmise korraldamise kaasajastamine".

Arvutifirmade TOPis oli Medisoft 2002. aastal 26. kohal, 2001. aastal 31. kohal.

2003. aastal käisid töötajad 26 korral täiendkoolitusel. Paranes klienditeenindus ja tootetugi.

2003. aastal jätkati aktsiaseltsis kvaliteedijuhtimissüsteemi edasiarendamist. Medisofti kvaliteedijuhtimissüsteem omab ISO 9001: 2000 standardi sertifikaati.

Aktsiaseltsi suurimad projektid aastal 2003 olid:

- Sotsiaalkindlustusameti infosüsteemi SKAIS arendus ja hooldus;
- Riikliku Autoregistrikeskuse infosüsteemi riist- ja tarkvara hooldus, tarkvara arendus;
- valmis Sotsiaalkindlustusametile finantsreformi allsüsteem ;
- laiendati ühendusi x-teega;
- valmis Vanemahüvitise infosüsteem;
- valmis Laevaregister Veeteede Ametile;
- arendati edasi Perearsti tarkvara.

Aktsiaseltsi hooldus-, tugi- ja arendusprojektidena jätkusid ja algasid tööd 8 infosüsteemile:

- Eesti Haigekassa
- Sotsiaalkindlustusamet (SKAIS)
- Eesti Riikliku Autoregistrikeskus (TRAFFIC)
- Raviasutuste ja perearstide tarkvara. (Perearst)
- Geenivaramu
- Ravimiamet
- Veeteede Amet
- SA Vaata Maailma

Arvutiteenuste müük suurenes 2002. aastaga võrreldes 4%.

Koolitustegevus vähenes 2002. aastaga võrreldes 16%.

Riistvara (kaupade) müük vähenes 2002. aastaga võrreldes 3 korda.



Tallinn, 11. märts 2004
Sissekanne
07.11.2004

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

Keskmine põhikohaga töötajate arv oli 40 ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 6 096 940 krooni, s.h. tegevjuhtkonna, mis koosneb 4 inimesest, tasude kogusumma oli 849 276 krooni.

Eesmärgid aastaks 2004

2004. aasta tegevuse märksõnadeks on investeringud riistvarasse, tarkvarasse ning uute tehnoloogiate koolitusse ja tarkvara arendusse.

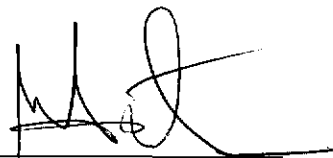
Tahame parandada teenuste ja klienditeeninduse kvaliteeti ning edasi arendada kvaliteedijuhtimissüsteemi. Klientide, koostööpartnerite ja töötajate rahulolu peab kasvama.

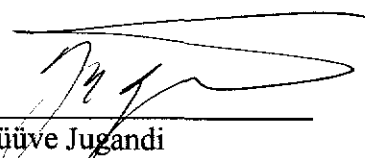
Medisofti kvaliteedipoliitika on omada korrastatud protseduure, mis tagavad kõrge ja usaldusväärse teenuse taseme.

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

Medisofti juhatus planeerib 2004. aasta käibeprognosiks 20 milj. krooni ja kasumiprognosiks 2,5 milj. krooni.


Mari Hermlin
Juhatusesimees


Arvi Sinisalu
Juhatuseliige


Tüüve Jugandi
Juhatuseliige

02.05.2004

Majandusaasta raamatupidamise aruanne

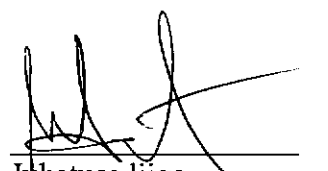
Juhatuse deklaratsioon

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

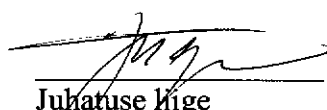
- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid ja hindamiselused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab AS Medisoft finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande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


Juhatuse esimees
Mari Hermlin

26.07.2004
kuupäev


Juhatuse liige
Arvi Sinisalu

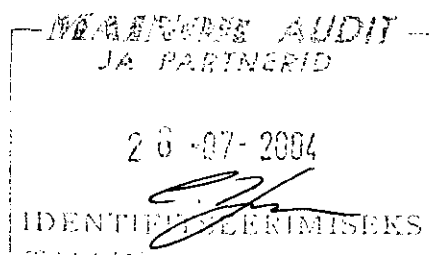
26.07.2004
kuupäev


Juhatuse liige
Tüüve Jugandi

26.07.2004
kuupäev

PASSIVA	31.03.2004	31.03.2003	Lisa nr
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Lühiajalised laenud krediitiasutustelt	1 252	0	
Pikaajaliste liisingkohustuste tagasimaksed	134 926	132 588	5
Pikaajalise laenukohustuse tagasimaksed	386 441	0	8
Kokku:	522 619	132 588	
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest	1 246	1 557	
Võlad tarnijatele	128 884	697 260	
Maksuvõlad	724 965	590 224	6
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)			
Võlad töövõtjatele	831 721	832 490	6
Dividendivõlad	660 000	465 000	7
Intressivõlad	6 400	0	
Muud viitvõlad	190 466	200 998	6
Kokku:	1 688 587	1 498 488	
Lühiajalised eraldised	231 890	163 378	7
Lühiajalised kohustused kokku	3 298 191	3 083 495	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			8
Pikaajalised liisingkohustused	36 885	171 863	5
Pikaajalised laenukohustused	1 255 932	0	12
Pikaajalised kohustused kokku	1 292 817	171 863	
Kohustused kokku	4 591 008	3 255 358	
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	2 186 386	1 753 703	
Aruandeaasta kasum	2 016 723	1 332 683	
Omakapital kokku	6 134 626	5 017 903	
PASSIVA KOKKU	10 725 634	8 273 261	

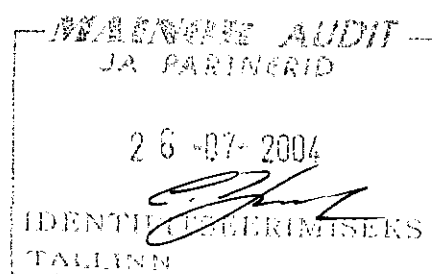
M. Kivimägi



Bilanss
(kroonides)

AKTIVA	31.03.2004	31.03.2003	Lisa nr
Käibevara			
Raha ja pangakontod	3 633 579	3 878 522	
Nõuded ostjate vastu			2
Ostjatelt laekumata arved	2 198 477	2 652 045	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	- 25 744	- 30 741	
Kokku:	2 172 733	2 621 304	
Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded	5 100	52 500	
Kokku:	5 100	52 500	
Viitlaekumised			
Intressid	4 590	755	
Kokku:	4 590	755	
Ettemaksed			
Tulevaste perioodide ettemakstud kulu	138 412	121 882	
Kokku:	138 412	121 882	
Varud			3
Müügiks ostetud kaubad	3 048	5 080	
Kokku:	3 048	5 080	
Käibevara kokku	5 957 462	6 680 043	
Põhivara			
Materiaalne põhivara			1
Maa ja ehitised	3 862 957	598 201	4
Masinad ja seadmed	3 237 652	2 836 118	5
Muu materiaalne põhivara	499 850	463 139	
Akumuleeritud kulum	- 2 832 287	- 2 304 240	
Kokku:	4 768 172	1 593 218	
Põhivara kokku	4 768 172	1 593 218	
AKTIVA KOKKU	10 725 634	8 273 261	

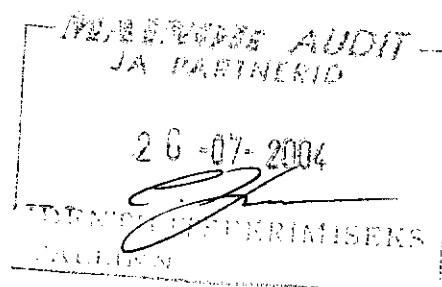
M. Klement



Kasumiaruanne
 (kroonides)

	31.03.2004	31.03.2003	Lisa nr
Äritulud			
Müügitulu	16 604 830	18 197 703	9
Muud äritulud	76 434	9 559	10
Äritulud kokku:	16 681 264	18 207 262	
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	710 109	2 647 526	
Mitmesugused tegevuskulud	4 624 749	5 035 705	
Tööjõu kulud	8 139 681	8 090 095	
a) palgakulu	6 096 940	6 060 758	
b) sotsiaalmaksud	2 042 741	2 029 337	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	741 315	669 053	
Muud ärikulud	128 677	167 984	2;4
Ärikulud kokku:	14 344 531	16 610 363	
Ärikasum (-kahjum)	2 336 733	1 596 899	
Finantstulud ja -kulud			
a) intressikulud	- 86 743	- 35 274	
b) kahjum valuutakursi muutustest	- 38	0	
c) muud finantstulud ja -kulud	82 987	34 572	
Kokku finantstulud ja -kulud	- 3 794	- 702	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 332 939	1 596 197	
Tulumaks	316 216	263 514	1
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	2 016 723	1 332 683	

M. Kallik

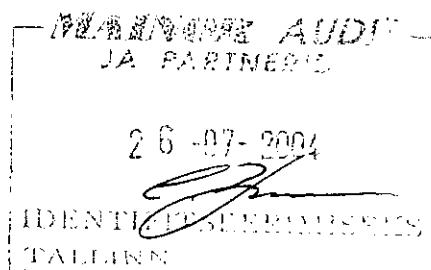


Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	31.03.2004	31.03.2003	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	2 336 733	1 596 899	
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	741 315	669 053	
Kahjum põhivara mahakandmisest	10 934	46 900	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	479 441	- 701 518	11
Varude muutus	2 032	- 5 080	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	- 443 995	936 360	11
Makstud intressid	- 80 343	- 35 274	
Makstud ettevõtte tulumaks	- 247 705	- 263 514	
Kokku rahavood äritegevusest	2 798 412	2 274 493	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	- 3 927 202	- 577 218	
Antud laenude tagasimaksed	0	4 500	
Saadud intressid	79 152	35 299	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	- 3 848 050	- 541 919	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 900 000	0	
Laenude tagasimaksed	- 257 627	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	- 132 640	- 122 593	
Makstud dividendid	- 705 000	- 750 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	804 733	- 872 593	
Rahavood kokku	- 244 905	859 981	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 878 522	3 018 541	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	- 244 905	859 981	
Valuutakursside muutuste mõju	- 38	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 633 579	3 878 522	

Meikler



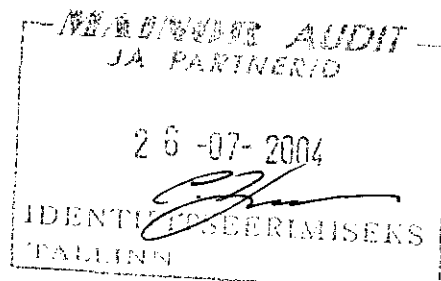
Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Aktiakapital	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum	Kokku
31.märts 2002	1 600 000	239 668	52 849	2 503 703	4 396 220
Aruandeperioodi puhaskasum				1 596 197	1 596 197
Väljakuulutatud dividend				- 750 000	- 750 000
Dividendide tulumaks				- 263 514	- 263 514
Äritulu reservfondi			39 000		
31.märts 2003	1 600 000	239 668	91 849	3 086 386	5 017 903
Aruandeperioodi puhaskasum				2 016 723	2 016 723
Väljakuulutatud dividend				- 900 000	- 900 000
31.märts 2004	1 600 000	239 668	91 849	4 203 109	6 134 626

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.

2003. aastal kuulutati välja dividende summas 900 000 krooni ja arvestati ettevõtte tulumaksu summas 316 216 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 705 000 krooni, millelt tasuti tulumaksu 247 705 krooni.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

ASi Medisoft 2003.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.

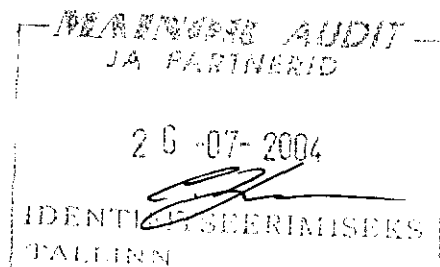
Muudatused info esitusviisis

2003.a. raamatupidamise aastaaruande põhiaruanded on bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne. 2002.aastal käsitleti rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet aastaaruande lisadena. Nimetatud muutus info esituses aruannete arvnäitajatele mõju ei avaldanud.

Alates 01.01.2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendi nr.8 (Eraldised, potentsiaalsed kohustused ja potentsiaalsed varad) nõuete kohaselt kajastatakse dividendide tulumaks kasumiaruandes. Kuni 2002. aastani kehtinud nõuete kohaselt kajastati dividendide tulumaksu omakapitali vähendusena. Seoses muudatusega on võrdlusandmed 2002.aasta kohta esitatud 2003.aastal jõustunud nõuetest lähtuvalt. Info esitusviisi muutuse tulemusena vähenes ettevõtte 2002.a. majandusaasta puhaskasum 263 514 krooni võrra.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas oleva sularaha ning arvelduskontode jääke. 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 lepingu raames. Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses ning realiseeritakse vastavalt konkreetse ostja tellimusele. Vastavalt raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud bilansiskeemile kajastatakse varusid selleks ettenähtud kirjetel nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb 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:

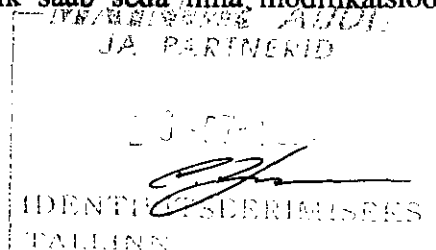
- Hooned ja rajatised 4%
- Masinad ja seadmed 25 – 40%
- Inventar ja sisseseade 40%

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 31.03.2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid/kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Tulude arvestus

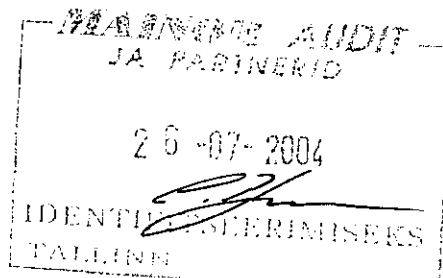
Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt hinnatav. Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus 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 ilmnenu 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 ning antud majandusaastast, kus garantiitöid ei teostatud, ei moodustata eraldi garantiireservi.



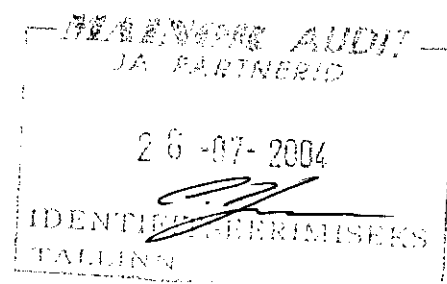
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

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 30 741 krooni kantud bilansist välja ning ebatõenäoliselt laekuvateks arveteks on hinnatud nõuded summas 25 744 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.

Meikla



Lisa 4. Põhivara liikumine

(kroonides)

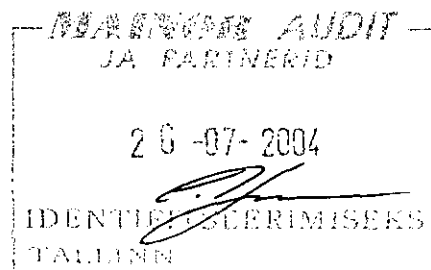
Materiaalne põhivara (soetusmaksumus)	I grupp	II grupp		Kokku
	Hooned ja maa	Masinad ja seadmed	Inventar, sisse- seade	
31.03.2003	598 201	2 836 118	463 139	3 897 458
Soetamine	3 264 756	401 534	260 912	3 927 202
Mahakandmine			224 201	224 201
31.03.2004	3 862 957	3 237 652	499 850	7 600 459
Akumuleeritud kulum 31.03.2003	- 95 376	- 1 837 012	- 371 852	- 2 304 240
Arvestatud kulum	- 105 257	- 582 450	- 53 608	- 741 315
Mahakantud põhivara kulum			213 268	213 268
Akumuleeritud kulum 31.03.2004	- 200 633	- 2 419 462	- 212 192	- 2 832 287
Jääkmaksumus 31.03.2003	502 825	999 106	91 287	1 593 218
Jääkmaksumus 31.03.2004	3 662 324	818 190	287 658	4 768 172

AS Medisoft soetas antud majandusaastal enda äritegevuseks kinnistu, mis koosneb majandusliku otstarbega ärimaast ning sellel asuvast hoonest. Kinnistu soetusmaksumus on 2 700 000 krooni ning hoonele tehti parendusi summas 564 756 krooni. Kinnistu bilansiline maksumus on 3 264 756 krooni. Lisaks omavahenditele finantseeriti ostu pangalt saadud laenuga ning laenu tagatiseks on kinnistule seatud hüpoteek. Täpsem info lisas 12.

Täiendav info lisa 5.

Seoses kontori kolimisega kanti maha amortiseerunud ja vananenud inventar jääkväärtusega 10 934 krooni ning kahjum varade mahakandmisest on kajastatud kasumiaruande real "muud ärikulud".

M. Kallaste



Lisa 5. Kapitalirent ja kasutusrent

(kroonides)

Kapitalirent

AS Medisoft rendib kapitalirendi tingimustel järgmisi varasid:

	Masinad ja seadmed		Kokku
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	7,8 %	3,44%	x
31.märts 2003			
Soetusmaksumus	376 390	219 850	596 240
Akumuleeritud kulum	132 267	97 305	229 572
Jääkväärtus	244 123	122 545	366 668
Alusvaluuta	EEK	EUR	x
Intress	7,8%	3,44%	x

Kapitalirendi võlgnevus:

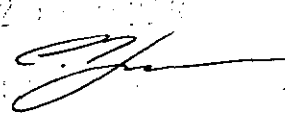
	31.03.2004	31.03.2003
Maksetähtaeg		
kuni 1 aasta	134 926	132 640
1-2 aastat	36 885	171 811
Võlgnevus kokku	171 811	304 451
Keskmine intressimäär (%)	5,62	5,62
Aruandeperioodi maksed	132 640	122 592
Aruandeperioodi intressikulu	18 674	26 500

Kasutusrent

AS Medisoftil on varade rentimiseks sõlmitud kaks kasutusrendilepingut, milledest ühe lepingu renditähtaeg lõpeb järgmisel majandusaastal. 2003.a. majandusaastal tasuti kasutusrendimakseid kokku summas 93 374 krooni, 2002.a. majandusaastal 100 350 krooni. Bürooruumide rentimiseks oli sõlmitud kolm kasutusrendilepingut, milledest kaks lõpetati seoses kinnistu ostmisega. Rendimakseid tasuti aruandeaastal summas 204 037 krooni, 2002.a. majandusaastal 333 872 krooni.



REKVISIITID
2004.03.31
2004.03.31
2004.03.31



Lisa 6. Maksuvõlad

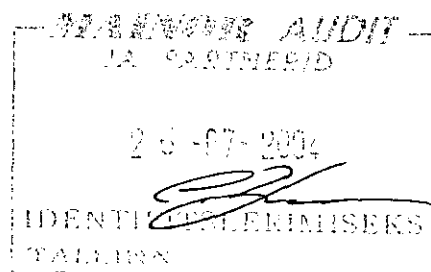
(kroonides)

Maksuliik	31.03.2004	31.03.2003
Käibemaks	356 643	262 882
Üksikisiku tulumaks	126 319	120 720
Sotsiaalmaks	189 178	166 656
<i>s.h. erisoodustuse sotsiaalmaks</i>	9 502	1 278
Töötuskindlustusmaks	8 167	7 729
Kohustuslik kogumispensionimakse	5 444	4 280
Ettevõtte tulumaks	39 214	27 957
<i>s.h. erisoodustuse tulumaks</i>	7 592	1 007
<i>dividendide tulumaks</i>	31 622	26 950
Maksuvõlg kokku:	724 965	590 224

Maksud töötasudelt kajastatakse raamatupidamisarvestuses tekkepõhiselt.

Märtsikuu töötasudelt kinnipeetud (väljamaks aprill) maikuus maksmisele kuuluv tulumaks 128 229 krooni ja töötuskindlustusmaks 5 563 krooni ning kohustusliku kogumispensioni maksed summas 5 770 krooni on kajastatud bilansireal "võlad töövõtjatele" ning töötasudelt arvestatud sotsiaalmaks 183 587 krooni ja töötuskindlustusmaks 2 782 krooni on kajastatud bilansireal "muud viitvõlad".

M. Kõiv



Lisa 7. Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

(kroonides)

Dividendivõlg ja eraldised

	Dividendid	Ettevõtte tulumaks
Võlg seisuga 01.04.2003	465 000	163 378
Arvestatud dividende 2002.a. eest	900 000	316 216
Väljamakstud dividendid aruandeaastal	- 705 000	-247 705
Võlg seisuga 31.03.2004	660 000	231 890

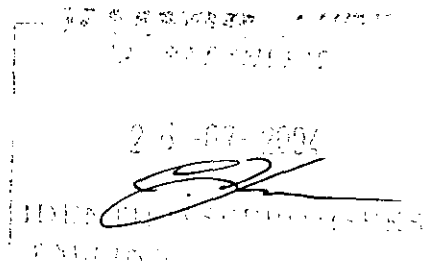
Väljakuulutatud, kuid majandusaasta lõpul välja maksmata dividendid summas 660 000 krooni on kajastatud bilansireal "dividendivõlad". Tulumaksukohustus välja maksmata dividendidelt summas 231 890 krooni on kajastatud bilansireal "lühiajalised eraldised".

Dividendide tulumaksu arvestus

Ettevõtte jaotamata kasum 31. märtsil 2004 moodustas 4 204 919 krooni. Eraldist ei moodustata enne dividendide väljakuulutamist, kuid ettevõtte vaba omakapitali suhtes arvestatakse, et:

- bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividendidena välja maksta 3 111 640 krooni;
- nimetatud dividendide väljamaksmisel tuleks tasuda dividendide tulumaksu summas 1 093 279 krooni.

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



Lisa 8. Pikaajalised kohustused

AS Medisoftil on vara soetamiseks sõlmitud kaks kapitalirendilepingut ning üks laenuleping.

Pikaajalised võlakohustused seisuga 31.03.2004 jagunevad järgmiselt:

(kroonides)

	Saldo 31.03.2004	Maksetähtaeg	Intressimäär
Investeeringislaen	1 642 373	02.06.2008	2,42% + Euribor
s.h. pikaajaline osa	1 255 932		
lühiajaline osa	386 441		
Kapitalirendikohustused	171 811	15.12.2005	3,4 – 7,8 %
s.h. pikaajaline osa	36 885		
lühiajaline osa	134 926		

Täiendav info lisades 5 ja 12.

Lisa 9. Müügitulu

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

(kroonides)

	2003	2002
Tulu:		
arvutiteenuste müügist	15 791 418	15 245 059
koolitus- ja konsultatsiooniteenuste müügist	429 850	498 040
ostetud kaupade müügist	383 562	1 178 999
litsentside müügist	0	1 275 605
Müügitulu kokku:	16 604 830	18 197 703

Lisa 10. Muud äritulud

(kroonides)

	2003	2002
Saadud kindlustushüvitis	0	6 794
Tulu väikevahendite müügist	70 000	0
Kasum valuutakursi muutusest	20	0
Muud äritulud	6 414	2 765
Muud äritulud kokku:	76 434	9 559



JA PARTNERID
26-07-2004
IDENTIFitseerimiseks
TALLINN

Lisa 11. Rahavoogude aruanne

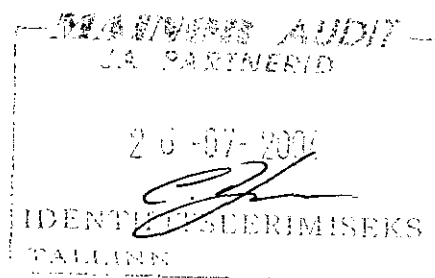
Järgnevalt on antud ülevaade rahavoogude aruandes esitatud äritegevusega seotud nõuete ja kohustuste muutusest. Muutused ei sisalda nõuete ja kohustuste muutusi dividendidest, intressidest, laenudest ega liisingutest.

(kroonides)

	31.03.2004	31.03.2003
Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku	479 441	- 701 518
s.h. nõuded ostjate vastu	448 571	- 859 107
muud nõuded	47 400	44 400
ettemaksed	- 16 530	113 189
Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku	- 443 995	936 360
s.h. võlakohustused	1 252	13 716
ostjate ettemaksed	- 311	- 37 556
võlad tarnijatele	- 568 376	573 230
maksuvõlad	134 741	83 670
viitvõlad	- 11 301	303 300

Lisa 12. Laenude tagatised ja panditud varad

Pangalt saadud investeerimislaenu (1 900 000 krooni) tagatiseks on seatud hüpoteek Tallinnas asuvale kinnistule hüpoteegisummaga 2 500 000 krooni. Kinnistu bilansiline väärtus on 3 264 756 krooni. Laenu jääk seisuga 31. märts 2004 on 1 642 373 krooni, millest pikaajaline osa on 1 255 932 krooni ning lühiaajaline osa 386 441 krooni. Laenutähtpäev on 02.06.2008 ning intressimäär on muutuv: 2,42 % aastas + 6 kuu EURIBOR. Laenu alusvaluuta on Eesti kroon.



Audiitori järeldusotsus

AS MEDISOFT aktsionäride üldkoosolekule

Oleme kontrollinud AS MEDISOFT (registrikood 10047646) 31.märtsil 2004.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 6-21.

Käesolevaga esitame MEDISOFT AS-i 2003.majandusaasta raamatupidamise aastaaruande audiitorkontrolli tulemuste põhjal koostatud järeldusotsuse.

Juhtkonna vastutus

Vastavalt raamatupidamise seadusele vastutab AS MEDISOFT juhtkond raamatupidamise andmete põhjal 2003.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 2003.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 olulistes 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 2003.a. finantstulemuseks 2,016,723 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.03.2004.a. 10,725,634 krooni, kajastab olulistes osades õigesti ja õiglaselt AS MEDISOFT 2003.majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.märts 2004.a.

Tallinn
26.juuli 2004.a.

Sergei Gritsenko
Vannutatud audiitor,
Audiitori kutsetunnistus №110



Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

ASi Medisoft vaba omakapital seisuga 31.03.2004 oli järgmine:

- | | |
|---|-----------|
| • eelmiste perioodide jaotamata kasum | 2 186 386 |
| • kasum aruandeaasta majandustegevusest | 2 016 723 |

jaotamata kasum kokku:	4 203 109
------------------------	-----------

ASi Medisoft juhatus teeb ettepaneku jaotada vaba omakapital järgmiselt:

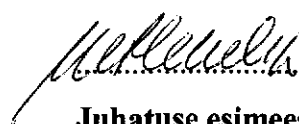
- | | |
|-------------------------------------|-----------|
| • netodividendidena väljamaksmiseks | 1 500 000 |
|-------------------------------------|-----------|

Vaba omakapitali jääk summas 2 703 109 krooni jätta jaotamata.

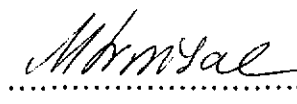


Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003.a. majandusaasta aruandele

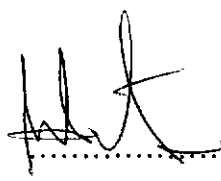
Juhatus on koostanud 2003.a. majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest ning lisaks audiitori järeldusotsusest ja kasumi jaotamise ettepanekust. Nõukogu on koostatud majandusaasta aruande ning audiitori järeldusotsuse ja kasumi jaotamise ettepaneku läbi vaadanud ning aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

 „26. juuli” 2004

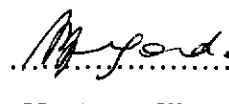
Juhatuse esimees
Mari Hermlin

 „26. juuli” 2004

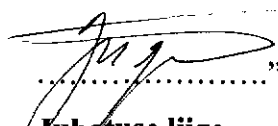
Nõukogu esimees
Malle Sinisalu

 „26. juuli” 2004

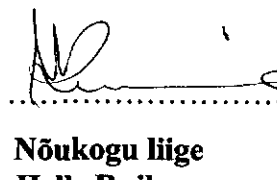
Juhatuse liige
Arvi Sinisalu

 „26. juuli” 2004

Nõukogu liige
Mare Jugandi

 „26. juuli” 2004

Juhatuse liige
Tüüve Jugandi

 „26. juuli” 2004

Nõukogu liige
Helle Ruil