

MAJANDUSAASTA ARUANNE



aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Aktsiaselts BCS Itera

registrikood: 10653988

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 130
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihnumber: 11317

maakond: Harju maakond

telefon: (+372) 650 3380

faks: (+372) 650 3390

e-posti aadress: itera@itera.ee

veebilehe aadress: www.itera.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	17
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	19
Lisa 7 Materiaalne põhivara	20
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	21
Lisa 9 Kasutusrent	22
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	23
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	24
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	25
Lisa 13 Aktsiakapital	26
Lisa 14 Müügitulu	27
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	28
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	29
Lisa 17 Tööjõukulud	30
Lisa 18 Tulumaks	31
Lisa 19 Seotud osapooled	32
Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva	33

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2009. aastal jätkas AS BCS Itera oma äritegevust integreeritud ERP-lahenduste (terviklikud majandustarkvara lahendused) müügi ja juurutamise valdkonnas.

Ettevõtte jätkas Microsoft Dynamics NAV majandustarkvara lahenduste müügi, juurutamise ja toe pakkumisega Eestis ja lähisvälismaal.

Ettevõtte investeeris käesoleval majandusaastal aktiivselt uute lahenduste arendamisse ja tootestamisse. Turule toodi uued lahendused:

BI4Dynamics ärianalüütika lahendused

TRIMIT Mööbel mööblitööstuse lahendused

Mobile WHM mobiilsed laohalduslahendused

BCS Itera PALK täiendatud versioon

Business Notificationäriteavituste lahendused

Employee Portal töötajaportaali lahendused

Täna sel päeval esindab ettevõtte lisaks veel alljärgnevaid vertikaallahendusi:

Incadea.Engine - automüügi- ja teeninduse vertikaallahendus

NAVImeat – lihatööstuse vertikaallahendus

LS Retail – jaekaubanduse erilahendus

Aimit EQM – rendiettevõtete erilahendus

Ettevõtte alustas koostöös ajakirjaga Director ka majandustarkvara valdkonna eriajakirja – Äri-IT - regulaarset väljaandmist.

Tulud, kulud ja kasum

2009. aastal moodustas AS BCS Itera müügitulu 20,29 mln krooni. Müügitulust moodustas 12 % tarkvaratooted ja 88% lahenduste juurutus ning tugi.

AS BCS Itera puhaskasumiks kujunes 0,82 mln krooni.

Ettevõtte 2008. aasta kasum oli 2,37 mln krooni.

AS BCS Itera oli suurim Microsofti Dynamics NAV äritarkvara müüja Eestis 2009. aastal.

Finantssuhtarvud

Suhtarv	2008	2009
maksevõime kordaja	1,49	1,57
võlakordaja	0,57	0,58
varade käibesagedus	2,63	1,74
käibe puhasrentaablus	8,71%	4,05%
varade puhasrentaablus	22,91%	7,06%

Maksevõime kordaja:

Käibevara / Lühiajalised kohustused

Võlakordaja:

Kohustused kokku / Bilansimaht

Varade käibesagedus:

Müügitulu / Keskmise koguvara

Käibe puhasrentaablus:

Puhaskasum / Müügitulu * 100 (%)

Varade puhasrentaablus:

Puhaskasum / Keskmise koguvara * 100 (%)

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS BCS Itera põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on kasvatada Eesti turul ERP-lahenduste müügi ja juurutamise mahtu eelkõige keskmiste ja suurettevõtete äriectoris ning suurendada vertikaallahenduste rolli Eesti turul. Ettevõtte keskendub Microsoft Dynamics NAV ärirakenduslahendustele ja sellega seotud IT-projektide edukale realiseerimisele.

Erko Tamuri juhatuse liige

BCS itera



Microsoft Business Solution



Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgede 5 kuni 33 toodud AS-i BCS Itera 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise

õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab AS BCS Itera finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;

kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise

aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

AS BCS Itera on jätkuvalt tegutsev.

Erko Tamuri

Juhataja

Bilanss (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 142 597	4 370 338	
Finantsinvesteeringud	780 735	512 263	2
Nõuded ja ettemaksed	6 113 724	4 559 960	3
Kokku käibevara	11 037 056	9 442 561	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	520 426	988 400	5
Nõuded ja ettemaksed	85 818	143 967	3
Materiaalne põhivara	470 807	593 891	7
Immateriaalne põhivara		6 291	8
Kokku põhivara	1 077 051	1 732 549	
Kokku varad	12 114 107	11 175 110	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7 039 548	6 323 039	10
Kokku lühiajalised kohustused	7 039 548	6 323 039	
Kokku kohustused	7 039 548	6 323 039	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	500 000	500 000	13
Ülekurss	275 000	275 000	
Kohustuslik reservkapital	60 000	50 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 417 071	1 654 584	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	822 488	2 372 487	
Kokku omakapital	5 074 559	4 852 071	
Kokku kohustused ja omakapital	12 114 107	11 175 110	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	20 286 929	27 221 777	14
Muud äritulud	43 804	6 723	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 463 396	-8 860 864	15
Mitmesugused tegevuskulud	-4 220 854	-4 891 278	16
Tööjõukulud	-10 521 932	-9 913 286	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-718 929	-687 992	7;8
Muud ärikulud	-9 792	-10 767	
Ärikasum (-kahjum)	395 830	2 864 313	
Finantstulud ja -kulud	586 152	-226 003	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	981 982	2 638 310	
Tulumaks	-159 494	-265 823	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	822 488	2 372 487	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	395 830	2 864 313	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	250 958	220 021	7;8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 500	-6 723	7
Muud korrigeerimised	467 971	432 717	6
Kokku korrigeerimised	716 429	646 015	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 195 615	-821 020	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	716 509	268 524	
Laekunud intressid	170 854	172 837	
Kokku rahavood äritegevusest	804 007	3 130 669	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-121 583	-551 147	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 500	50 000	7
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel		-992 559	2
Antud laenud	-300 000		
Laekunud dividendid	146 829	88 148	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-272 254	-1 405 558	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-600 000	-1 000 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-159 494	-265 823	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-759 494	-1 265 823	
Kokku rahavood	-227 741	459 288	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 370 338	3 911 050	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-227 741	459 288	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 142 597	4 370 338	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	500 000	275 000	40 000	2 664 584	3 479 584
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				2 372 487	2 372 487
Makstud dividendid				-1 000 000	-1 000 000
Muutused reservides			10 000	-10 000	0
31.12.2008	500 000	275 000	50 000	4 027 071	4 852 071
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				822 488	822 488
Makstud dividendid				-600 000	-600 000
Muutused reservides			10 000	-10 000	
31.12.2009	500 000	275 000	60 000	4 239 559	5 074 559

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS BCS Itera 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS BCS Itera kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

AS BCS Itera ei ole koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruannet. Investeeringud tütarettevõttesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil, kuna konsolideeritud aruandeid ei pea koostama, kui konsolideeritavate üksuste bilansimahud ei ületa kokku 5% konsolideeriva üksuse bilansimahust ja müügitulu ei ületa 5% konsolideeriva üksuse müügitulust.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (lühiajalised ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Eesti Panga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus ei sisalda tehingutasusid, mida oma marginaalsuse tõttu kajastatakse perioodikuluna soetamisel või realiseerimisel. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle). Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind bilansipäeval.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, või kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest. Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Firmaväärtus

Firmaväärtus leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja ostetud netovara õiglase väärtuse vahena. Positiivset firmaväärtust loetakse määramata pikkusega kasuliku elueaga varaks ja sellest tulenevalt seda ei amortiseerita. Firmaväärtuse väärtuse kontrollimiseks teostatakse igal bilansipäeval väärtuse test ning juhul kui kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansiliselt jääkmaksumusest, hinnatakse firmaväärtuse bilansiline maksumus alla.

Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt kasumiaruandes tuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara**Materiaalne 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 5 000 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. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Muu materiaalne põhivara	5
Transpordivahendid	5

Rendid**Kapitali- ja kasutusrendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Aruandeperioodil ettevõttel puudusid kapitalirendilepingud. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenu, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse sihtfinantseerimist brutomeetodil- kompenseeritavat kulu ja saadud toetust kajastatakse eraldi. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud äritulud/muud ärikulud", kuna tegemist on ühekordse tehinguga.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Hooldustasud

Juhul, kui hooldus seisneb ühekordses suuremas toimingus, kajastatakse tulu antud toimingu teostamise järel. Juhul, kui hooldust tehakse teatud pikema ajaperioodi jooksul, kajastatakse hooldustasud tuluna lineaarselt lepingus ettenähtud hooldusperioodi jooksul/valmidusastme meetodil.

Litsentsistasud

Litsentsistasud kajastatakse tuluna perioodi jooksul, mil kliendid eeldatavalt litsentsitasuga seotud teenust tarbivad.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud. Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega [/tehtud tööde ülevaatus / bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest].

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real „Võlad ja ettemaksed“. Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real „Nõuded ja ettemaksed“ / „Muud lühiajalised nõuded“.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Rahavoogude aruande 2008.aasta andmete korrigeerimine

Vastavalt uuele e-äriregistri aruannete struktuurile on korrigeeritud 2008.aasta rahavoogude aruannet. Rahavoo aruannet alustatakse äriksumist puhaskasumi asemel. Investeermistegevusest saadud dividendid on kajastatud investeermistegevusest saadud rahavoogude all ja makstud ettevõtte tulumaks dividendidelt finantseermistegevuse rahavoogudes. Vastavalt nendele korrigeerimistele muutusid ka rahavood äritegevusest:

	Esialgne	Korrigeeritud
Rahavood finantseermistegevusest	-1 000 000	-1 000 000
Ettevõtte tulumaks		-265 823
Kokku rahavood finantseermistegevusest	-1 000 000	-1 265 823
Rahavood investeermistegevusest		
Aktsiate ost	-992 559	-992 559
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-551 147	-551 147
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	50 000	50 000
Saadud intressid ja dividendid	88 148	
Kokku rahavood investeermistegevusest	-1 222 652	-1 405 558
Kokku rahavood äritegevusest	2 681 940	3 130 669

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesh bilansi kuupäeva 31.detsamber 2009 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.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	992 559	992 559
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-480 296	-480 296
31.12.2008	512 263	512 263
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	268 472	268 472
31.12.2009	780 735	780 735

Ettevõtte müüs enda omanduses olevad AS-i Eesti Telekom lihtaktsiad seoses ülevõtupakkumise ja aktsiate noteerimine lõpetamisega NASDAQ OMX Tallinna börsi põhinimekirjas 13.jaanuaril 2010. Aktsiate müügihind vastavalt ülevõtupakkumisele oli 93 krooni aktsia eest ja müüdi kõik ettevõtte omanduses olnud 8395 lihtaktsiat.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 205 558	2 974 821	4
Muud lühiajalised nõuded	300 016	5	
Ettemaksed	1 608 150	1 585 134	
Muud pikaajalised nõuded	85 818	143 967	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	6 199 542	4 703 927	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	4 205 511	3 172 333	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-281 160	-197 512	
Muud nõuded ostjatele	281 207		
Kokku nõuded ostjate vastu	4 205 558	2 974 821	4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
	2009	2008	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	197 512	56 319	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	224 841	141 193	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	-141 193		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	281 160	197 512	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	517 999	281 413
Üksikisiku tulumaks	233 495	240 404
Erisoodustuse tulumaks	9 031	29 204
Sotsiaalmaks	434 875	429 301
Kohustuslik kogumispension	4 661	21 502
Töötuskindlustusmaksed	51 466	11 073
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 251 527	1 012 897

Lisa 6 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad (kroonides)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon							
Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)				
			31.12.2008	31.12.2009			
OÜ BCS Ärilahendused	Eesti Vabariik	IT tarkvaralahendused	100	100			
Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2008	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum (Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2009
OÜ BCS Ärilahendused	988 400				-3	-467 971	520 426
Kokku:	988 400				-3	-467 971	520 426

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007					
Soetusmaksumus	107 695	808 387	916 082	199 090	1 115 172
Akumuleeritud kulum	-50 856	-600 075	-650 931	-165 234	-816 165
Jääkmaksumus	56 839	208 312	265 151	33 856	299 007
Ostud ja parendused	194 667	237 691	432 358	118 790	551 148
Amortisatsioonikulu	-27 744	-158 167	-185 911	-27 075	-212 986
Müügid	-43 278		-43 278		-43 278
31.12.2008					
Soetusmaksumus	194 667	757 399	952 066	317 880	1 269 946
Akumuleeritud kulum	-14 183	-469 563	-483 746	-192 309	-676 055
Jääkmaksumus	180 484	287 836	468 320	125 571	593 891
Ostud ja parendused		96 664	96 664	24 919	121 583
Amortisatsioonikulu	-44 465	-157 920	-202 385	-42 282	-244 667
31.12.2009					
Soetusmaksumus	194 667	766 691	961 358	337 404	1 298 762
Akumuleeritud kulum	-58 648	-540 111	-598 759	-229 196	-827 955
Jääkmaksumus	136 019	226 580	362 599	108 208	470 807

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	2 500	50 000
Transpordivahendid		50 000
Arvutid ja arvutisüsteemid	2 500	
Kokku	2 500	50 000

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2007		
Soetusmaksumus	21 101	21 101
Akumuleeritud kulum	-7 776	-7 776
Jääkmaksumus	13 325	13 325
Amortisatsioonikulu	-7 034	-7 034
31.12.2008		
Soetusmaksumus	21 101	21 101
Akumuleeritud kulum	-14 810	-14 810
Jääkmaksumus	6 291	6 291
Amortisatsioonikulu	-6 291	-6 291
31.12.2009		
Soetusmaksumus	21 101	21 101
Akumuleeritud kulum	-21 101	-21 101
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 9 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	735 640	417 289
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	670 980	398 369
1-5 aasta jooksul	2 683 920	1 029 484

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 131 967	1 838 946	
Võlad töövõtjatele	1 105 269	1 023 653	
Maksuvõlad	1 251 527	1 012 897	5
Muud võlad	2 436	1 932	
Saadud ettemaksed		4 484	
Tulevaste perioodide ettemakstud tulud	2 512 002	2 441 127	
Võlad tellijatele	36 347		
Kokku võlad ja ettemaksed	7 039 548	6 323 039	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tingimuslikud kohustused		
Ettevõtte tulumaks kasumijaotuselt	838 898	845 685
Kokku tingimuslikud kohustused	838 898	845 685

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2008 moodustas 4 027 071 krooni.
Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 3 181 386 tuhat krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 845 685 krooni.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2009 moodustas 4 239 559 krooni.
Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 3 349 252 tuhat krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 890 307 krooni.

Garantiikohustus

AS BCS Itera annab oma juurutustöödele garantii. Lähtuvalt varasemate perioodide kogemusest ei ole juhatuse hinnangul vajalik garantiireservi moodustamine. Peale bilansipäeva ei ole aruandeaasta tööde osas klientide poolt pretensioone esitatud.

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Brutomeetod					
	31.12.2008	Saadud	Tagastatud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2009
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
EAS koolitustoetus		41 304		-41 304	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		41 304		-41 304	
Kokku sihtfinantseerimine		41 304		-41 304	

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse sihtfinantseerimist brutomeetodil- kompenseeritavat kulu ja saadud toetust kajastatakse eraldi. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud äritulud/muud ärikulud", kuna tegemist on ühekordse tehinguga.

Lisa 13 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Aktsiakapital	500 000	500 000
Aktsiate arv (tk)	50 000	50 000
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	10	10

Lisa 14 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 938 834	24 274 597
Prantsusmaa		967 179
Leedu	502 023	366 282
Irish	115 456	153 853
Taani	106 428	181 742
Saksamaa	68 908	
Soome	39 821	
Sloveenia	15 021	
Poola	30 400	
Läti	261 954	
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	20 078 845	25 943 653
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	33 797	58 675
Norra	174 287	1 219 449
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	208 084	1 278 124
Kokku müügitulu	20 286 929	27 221 777
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Majandustarkvara müük	2 485 822	8 522 044
Projektijuhtimine, arendus-ja tugiteenus	17 801 107	18 699 733
Kokku müügitulu	20 286 929	27 221 777

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 303 673	5 005 905
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 159 723	3 854 959
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 463 396	8 860 864

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	735 640	665 347
Mitmesugused bürookulud	308 136	326 782
Lähetuskulud	265 882	295 137
Koolituskulud	315 575	627 534
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	224 841	141 193
Hoolduskulud	297 726	221 916
Transpordikulud	910 197	962 131
Turundus-ja reklaamikulud	497 167	286 327
IT-kulud	97 462	118 961
Administratiivkulud	361 192	706 348
Muud	207 036	539 602
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 220 854	4 891 278

Lisa 17 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	7 270 973	6 830 907
Sotsiaalmaksud	2 649 998	2 473 806
Puhkusereserv	600 961	608 573
Kokku tööjõukulud	10 521 932	9 913 286
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	23

Lisa 18 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	Maksustav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	600 000	159 494
Kokku	600 000	159 494

Lisa 19 Seotud osapooled (kroonides)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	puudub
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	ei kuulu

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	300 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	700 345	746 870

Muud lepingulised kohustused tegev-ja kõrgema juhtkonna ees puuduvad.

Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva

Ettevõtte müüs enda omanduses olevad AS-i Eesti Telekom lihtaktsiad seoses ülevõtupakkumise ja aktsiate noteerimine lõpetamisega NASDAQ OMX Tallinna börsi põhinimekirjas 13. jaanuaril 2010. Aktsiate müügihind vastavalt ülevõtupakkumisele oli 93 krooni aktsia eest ja müüdi kõik ettevõtte omanduses olnud 8395 lihtaktsiat.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts BCS Itera (registrikood: 10653988) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKO TAMURI	Juhatuse liige	30.03.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS BCS Itera aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS BCS Itera raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 33, 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 märkusega arvamuse avaldamiseks.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

AS BCS Itera varadena on kajastatud investering tütaretevõtjasse OÜ BCS Ärilahendused summas 520 tuh krooni. Sellest summast moodustab 468 tuh krooni firmaväärtus. Aruandeperioodil on firmaväärtust alla hinnatud 468 tuh krooni võrra. Kuna tüharetevõtjal puudub aktiivne majandustegevus, ei kaasne meie hinnangul nimetatud investeringuga olulisi tulevasi positiivseid rahavoogusid ning seetõttu peaks bilansis kajastatud firmaväärtus olema täies ulatuses kuludesse kantud. 2008.a raamatupidamise aastaaruande kohta koostatud audiitori aruandes tegime samasisulise märkuse. Meie hinnangul peaksid nii 2009. kui 2008.a aruandeperioodi kasumid olema suuremad 468 tuh krooni võrra. Omakapital seisuga 31.12.2009 peaks olema väiksem 468 tuh krooni võrra ning seisuga 31.12.2008 väiksem 936 tuh krooni võrra.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse avaldamise alus“ kirjeldatud asjaolu mõju, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt AS BCS Itera finantsseisundit seisuga 31. detsember 2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Janno Greenbaum
Vandeaudiitor nr 486

Rimess OÜ
Tegevusluba nr 3

Tallinn, 30. märts 2010

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts BCS Itera (registrikood: 10653988) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Audiitor	30.03.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 417 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)	822 488
Kokku	4 239 559
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	-1 250 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 989 559
Kokku	1 739 559
Maksta dividende eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt 25 krooni aktsia kohta, kogusummas 1 250 000 krooni. Dividendid maksta välja mais 2010.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	20286929	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6503380
Faks	+372 6503390
E-posti aadress	itera@itera.ee
Veebilehe aadress	www.itera.ee