

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Sild & Partners

registrikood: 10559272

tänava/talu nimi, Ahtri 10 b
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

telefon: +372 6998180

faks: +372 6998182

e-posti aadress: ants.sild@bcs.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Varud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Eraldised	15
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 15 Osakapital	16
Lisa 16 Müügitulu	16
Lisa 17 Muud äritulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	19
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	20

Tegevusaruanne

OÜ Sild & Partners tegutseb nõustamis- ja arendamisteenuste valdkonnas infotehnoloogia ja juhtimise kokkupuutealadel. Osaühingu tegevusalade nimistusse kuulub ka üritusturunduse, seminaride, konverentside ja koolituse korraldamine.

OÜ Sild & Partners omandas 2010. aastal vähemusaktsionäridelt neile kuulunud osa Baltic Computer Systems AS aktsiastest ja omab seisuga 31.12.2011 kokku 100,0 % aktsiastest.

Baltic Computer Systems kontsernis töötas aruandeaastal kokku 33 töötajat. 2011. aastal kokku kontserni töötasu summa koos maksudega moodustab 767 159 eurot (2010: 840 017 eurot), emaeettevõttes moodustasid tasud aruandeaasta 14 431 eurot (2010: 14 431 eurot). 2012. aastal jätkub osaühingu tegevus valitud tegevussuundades. Tegevuse peaarõhk on konsultatsioonitöö ettevõtetes strateegia ja IT rakenduste välja arendamisel, koolitusel.

BCS Koolitus on koolitus- ja konsultatsioonifirma, kes pakub oma teenuseid info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kasutajatele, IT spetsialistidele ja juhtidele. Kooli teenustevaldkonnaks on:

- erinevad IKT-alased ja muud täiendkoolitused,
- konsultatsioonid,
- sertifitseerimised,
- IT-alaste koolitusprojektide juhtimine ja arendusürituste läbiviimine.

AS BCS Koolitus omab ISO 9001:2008 standardile vastavat sertifitseeritud kvaliteedijuhtimissüsteemi.

AS Baltic Computer Systems (BCS) on IT-infrastruktuuri, infoturbe ja infohalduse teenuseid ja vastavaid lahendusi pakkuv ettevõte. Peamised tegevusvaldkonnad on:

- infotehnoloogia tugi- ja hooldusteenused;
- infotehnoloogia arendusprojektide planeerimine, käivitamine ja juhtimine;
- infoturbelahendused;
- infohalduse ja koostöölahendused;
- IT strateegilise planeerimise ja IT töökorralduse analüüs ja arenduskonsultatsioon;
- riist- ja tarkvara müük ning teenindus.

AS BCS omab ISO 9001:2008 standardile vastavat sertifitseeritud kvaliteedijuhtimissüsteemi.

Ettevõtted jätkavad oma tegevusvaldkondades.

	2011	2010
Müügitulu (tuh.eur)	1 993,9	2 328,7
Käibe kasv	-14,4%	1,2%
Ärikasumi määr	12,7%	11,0%
Puhaskasum (tuh.eur)	257,1	235,8
Puhasrentaablus	12,9%	10,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,3	3,2
ROA	22,6%	27,9%
ROE	31,1%	38,4%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$

Ärikasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Juhatuse liige

Ants Sild

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	669 102	497 173	2
Finantsinvesteeringud	268	380	3
Nõuded ja ettemaksed	344 749	233 263	4
Varud	14 016	5 997	7
Kokku käibevara	1 028 135	736 813	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	66 003	61 179	8
Immateriaalne põhivara	45 483	45 573	9
Kokku põhivara	111 486	106 752	
Kokku varad	1 139 621	843 565	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	302 059	221 202	11
Eraldised	11 005	8 197	12
Kokku lühiajalised kohustused	313 064	229 399	
Kokku kohustused	313 064	229 399	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	15
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	566 616	375 591	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	257 129	235 763	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	826 557	614 166	
Kokku omakapital	826 557	614 166	
Kokku kohustused ja omakapital	1 139 621	843 565	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 993 995	2 328 674	16
Muud äritulud	333 834	155 575	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 055 199	-1 212 800	
Mitmesugused tegevuskulud	-221 194	-144 993	
Tööjõukulud	-767 159	-840 017	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-25 588	-26 865	8,9
Muud ärikulud	-4 303	-1 967	
Ärikasum (kahjum)	254 386	257 607	
Finantstulud ja -kulud	2 743	1 714	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	257 129	259 321	
Tulumaks	0	-22 086	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	257 129	237 235	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	257 129	235 763	
sh vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	0	1 472	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	254 386	257 607	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 588	26 865	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 172	
Muud korrigeerimised	112	-100	
Kokku korrigeerimised	25 700	25 593	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-111 485	-35 784	
Varude muutus	-8 019	1 306	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	83 663	-69 539	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-22 086	
Kokku rahavood äritegevusest	244 245	157 097	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-30 323	-58 866	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 172	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-7 072	
Laekunud intressid	2 834	1 614	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-89	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	100	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-27 578	-63 052	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-44 738	-51 129	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-44 738	-51 129	
Kokku rahavood	171 929	42 916	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	497 173	454 257	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	171 929	42 916	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	669 102	497 173	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2009	2 556	256	426 362	2 693	431 867
Aruandeaasta kasum (kahjum)			235 763	1 472	237 235
Makstud dividendid			-50 771	-358	-51 129
Muud muutused omakapitalis				-3 807	-3 807
31.12.2010	2 556	256	611 354	0	614 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)			257 129		257 129
Makstud dividendid			-44 738		-44 738
31.12.2011	2 556	256	823 745	0	826 557

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sild & Partners OÜ on Eestis registreeritud äriühing. Seisuga 31.12.2011 koostatud raamatupidamise aastaaruandesse on konsolideeritud OÜ Sild & Partners (Emaettevõtte) ning tütarettevõtte AS Baltic Computer Systems (koos kasutatuna „Kontsern“).

Kontserni raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS-i standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses. Seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Sild & Partners OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Sild & Partners 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kontserni raamatupidamise aastaaruandena.

Aruandeaastale eelnenud majandusaasta arv näitajad on samuti konsolideeritud, viimaks need vastavusse aruandeaastal kasutatud esitusviisi ja arvestuspõhimõtetega.

Vigade korrigeerimine

Kontserni 2010. a. aruandes oli ekslikult arvestatud ostukäbemaksu 4648 euro võrra enam ning samas summas müüdud toodangu (kaupade ja teenuste) kulu vähem. 2011.a. aruandes on tehtud vastavad parandused.

Bilansikirje	Esialgne väärtus	Muutus	Korrigeeritud väärtus
--------------	------------------	--------	-----------------------

Võlad ja ettemaksed	216 356	4846	221 202
---------------------	---------	------	---------

Aruandeaasta kasum	240 609	-4846	235 763
--------------------	---------	-------	---------

Kasumiaruande kirje	Esialgne väärtus	Muutus	Korrigeeritud väärtus
---------------------	------------------	--------	-----------------------

Kaubad, toore, materjalid, teenused	-1 207 954	-4846	-1 212 800
-------------------------------------	------------	-------	------------

Konsolideeritud aruande koostamine

Tütarettevõtte on ettevõtte, kelle üle OÜ Sild & Partners on valitsev mõju ning tütarvõtte on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastatud rida-realt meetodil. Rida-realt meetodi puhul on elimineeritud kõik kontserniettevõtete omavahelised tehingud, vastastikused saldod ning realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarvõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Raha

Raha ja pangakontod sisaldavad nõudmiseni hoiuseid pangas ning sularaha kassas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (2010: Eesti krooni). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga (2010: Eesti Panga) valuutakursid. Välisvaluutas

fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse (2010: Eesti kroonidesse) bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga (2010: Eesti Panga) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle aasta. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Põhivara kulumi arvestamist alustatakse soetamise kuust. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara arvele võetud tarkvaraprogrammidele on üldjuhul määratud 3 aastat kasulikkus kasutusiga.

Firmaväärtust ei amortiseerita. Firmaväärtus kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
IT riist- ja tarkvara	3
Kontoritehnika ja bürooseadmed	3
Sõidukid	5
Muu inventar	5

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele. Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav. Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50 % või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse muu ärituluna, kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Konsolideeritud aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev-ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kulud kirjendatakse tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Kulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Väljaminekud võetakse arvele soetusmaksumuses. Kui soetatud asi või õigus tõenäoliselt osaleb järgmise või järgmiste perioodide tulu tekkimisel, kajastatakse seda bilansis varana, kui mitte, siis kajastatakse kasumiaruandes perioodi kuluna.

Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu sisaldab põhitegevuse projektidega seotud väljaminekuid. Üldhalduskulud on seotud ettevõtte kuludega.

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 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	955	124
Arvelduskontod	668 147	497 049
Kokku raha	669 102	497 173

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2009	280	280
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	100	100
31.12.2010	380	380
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-112	-112
31.12.2011	268	268

Olympic Entertainment Group AS 200 aktsiat
 Ekspress Grupp AS 54 aktsiat
 Dividenditulu ei teenitud.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	148 814	110 827	
Ostjatelt laekumata arved	148 814	110 827	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 588	1 279	5
Muud nõuded	151 048	116 711	
Viitlaekumised	0	45 928	
Sihtfinantseeringu nõuded	151 048	70 783	14
Ettemaksed	3 949	4 446	
Muud lühiajalised nõuded	34 350	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	344 749	233 263	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 588	40 192	1 279	28 255
Üksikisiku tulumaks		18 035		13 327
Erisoodustuse tulumaks		292		158
Sotsiaalmaks		33 205		24 679
Kohustuslik kogumispension		1 727		1 217
Töötuskindlustusmaksed		4 156		3 118
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		15		12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 588	97 622	1 279	70 766

Lisa 6 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10095958	Baltic Computer Systems AS	Eesti	IT teenused	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2010	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Baltic Computer Systems AS	539 052	-44 738	247 834	742 148
Kokku	539 052	-44 738	247 834	742 148

Tütaretevõtte soetusmaksumus seisuga 31.12.2011 on 169 513 eurot (2010: 169 513 eurot).

Baltic Computer System AS-le kuulub 100% tütaretevõtte BCS Koolitus AS ja tema soetusmaksumus on 2011.a. 25 565 eurot (2010: 25 565 eurot).

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	14 016	5 997
Kokku varud	14 016	5 997

Aruandeaastal on varusid allahinnatud summas 323 eurot (2010.a. 191 eurot).

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	34 954	137 517	8 929	181 400	181 400
Akumuleeritud kulum	-31 360	-114 730	-7 256	-153 346	-153 346
Jääkmaksumus	3 594	22 787	1 673	28 054	28 054
Ostud ja parendused	30 682	26 377	1 807	58 866	58 866
Amortisatsioonikulu	-1 332	-23 091	-1 319	-25 742	-25 742
Muud muutused		1		1	1
31.12.2010					
Soetusmaksumus	65 636	163 895	10 736	240 267	240 267
Akumuleeritud kulum	-32 692	-137 821	-8 575	-179 088	-179 088
Jääkmaksumus	32 944	26 074	2 161	61 179	61 179
Ostud ja parendused	14 056	15 206	1 061	30 323	30 323
Amortisatsioonikulu	-10 245	-13 993	-1 260	-25 498	-25 498
Muud muutused		-1		-1	-1
31.12.2011					
Soetusmaksumus	79 692	153 858	11 797	245 347	245 347
Akumuleeritud kulum	-42 937	-126 572	-9 835	-179 344	-179 344
Jääkmaksumus	36 755	27 286	1 962	66 003	66 003

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	1 172
Transpordivahendid	0	1 172
Kokku	0	1 172

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	42 218	11 425	53 643
Akumuleeritud kulum	0	-10 210	-10 210
Jääkmaksumus	42 218	1 215	43 433
Lisandumised äriühenduste kaudu	3 265	0	3 265
Amortisatsioonikulu	0	-1 125	-1 125
31.12.2010			
Soetusmaksumus	45 483	11 425	56 908
Akumuleeritud kulum	0	-11 335	-11 335
Jääkmaksumus	45 483	90	45 573
Amortisatsioonikulu	0	-90	-90
31.12.2011			
Soetusmaksumus	45 483	11 425	56 908
Akumuleeritud kulum	0	-11 425	-11 425
Jääkmaksumus	45 483	0	45 483

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	76 651	78 758
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	74 341	78 252
1-5 aasta jooksul	371 704	391 260

Kontsern rendib kasutusrendi tingimustel ruume.

Kontsern rentis 2011.aastal kasutusrendi tingimustel ühte transpordivahendit.
Leping lõpetati 2011.aastal ning edasisi kohustusi sellega ei kaasne.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	135 713	60 159	
Võlad töövõtjatele	49 729	56 042	
Maksuvõlad	97 622	70 766	5
Muud võlad	355	6 354	
Muud viitvõlad	355	6 354	
Saadud ettemaksed	18 640	27 881	
Kokku võlad ja ettemaksed	302 059	221 202	

Lisa 12 Eraldised

(eurodes)

	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2010		
Ettevõtlusprojekt	8 197	8 197		
Kokku eraldised	8 197	8 197		
	31.12.2010	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2011
Ettevõtlusprojekt	8 197	0	-4 098	4 099
Tark e-Kontor	0	3 608		3 608
Klienditeenindusprojekt	0	3 298		3 298
Kokku eraldised	8 197	6 906	-4 098	11 005

Eraldised on moodustatud projektile "Ettevõtlusteadlikkuse, -võimeksuse ja -valmiduse kasvatamine töötute hulgas", "Tark e-Kontor - IKT fookusega infotöötaja -sekretär" ja "Klienditeeninduse ja müügi oskused aitavad tööle" omafinantseeringu katteks.

Eraldiste realiseerumise tõenäosus selgub 2012 aasta jooksul.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	650 759	482 970
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	172 986	128 384
Kokku tingimuslikud kohustused	823 745	611 354

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Usaldusisiku projekt	0	-4 206	4 206	0
Ettevõtlusprojekt		-78 896	149 679	70 783
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		-83 102	153 885	70 783
Kokku sihtfinantseerimine		-83 102	153 885	70 783
	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Ettevõtlusprojekt	70 783	-235 034	216 083	51 832
Vaba tarkvara baasil õppematerjalide loomine	0	-1 875	6 575	4 700
Klienditeeninduse koolitusprojekt	0	0	43 491	43 491
IKT fookusega sekretäride koolitusprojekt	0	0	49 003	49 003
Haridustehnoloogide koolitusprojekt	0	0	2 022	2 022
Usaldusisiku projekt	0	-2 799	2 799	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	70 783	-239 708	319 973	151 048
Kokku sihtfinantseerimine	70 783	-239 708	319 973	151 048

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2556 eurot		

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 945 778	2 307 901
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	48 217	20 773
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 993 995	2 328 674
Kokku müügitulu	1 993 995	2 328 674
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri-ja muu juhtimiselane nõustamine	32 373	29 763
Koolitusteenuste müük	656 666	972 100
IT-infrastruktuuri teenused	482 813	422 747
Toodete müük	803 549	879 927
Muud teenused	18 594	24 137
Kokku müügitulu	1 993 995	2 328 674

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Tulu sihtfinantseerimisest	319 973	153 885
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 861	1 690
Muud	12 000	0
Kokku muud äritulud	333 834	155 575

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	530 154	581 161
Sotsiaalmaksud	182 135	206 196
Puhkusereservi kulu	54 870	52 660
Kokku tööjõukulud	767 159	840 017
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	33	35

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	12 931	0	15 328	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	63 436	61 571

Tütarettevõtte - Baltic Computer Systems AS,
konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtte - BCS Koolitus AS

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	27 737	20 377
Finantsinvesteeringud	268	380
Nõuded ja ettemaksed	12 105	9 152
Kokku käibevara	40 110	29 909
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	169 513	169 513
Materiaalne põhivara	658	1 278
Kokku põhivara	170 171	170 791
Kokku varad	210 281	200 700
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 842	1 556
Kokku pikaajalised kohustused	1 842	1 556
Kokku kohustused	1 842	1 556
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151 594	113 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 033	82 666
Kokku omakapital	208 439	199 144
Kokku kohustused ja omakapital	210 281	200 700

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	45 304	45 253
Mitmesugused tegevuskulud	-20 890	-10 528
Tööjõukulud	-14 431	-14 431
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-620	-1 295
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 363	18 999
Finantstulud ja -kulud	44 670	63 667
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	54 033	82 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 033	82 666

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	9 363	18 999
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	620	1 295
Muud korrigeerimised	112	-100
Kokku korrigeerimised	732	1 195
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 953	-7 616
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	286	-446
Kokku rahavood äritegevusest	7 428	12 132
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 385
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-7 072
Laekunud intressid	23	13
Laekunud dividendid	44 738	63 554
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-91	100
Kokku rahavood investeerimistegevusest	44 670	55 210
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-44 738	-50 771
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-44 738	-50 771
Kokku rahavood	7 360	16 571
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 377	3 806
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 360	16 571
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 737	20 377

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	164 437	167 249
Aruandeaasta kasum (kahjum)			82 666	82 666
Makstud dividendid			-50 771	-50 771
31.12.2010	2 556	256	196 332	199 144
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-169 513	-169 513
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			584 535	584 535
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010	2 556	256	611 354	614 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)			54 033	54 033
Makstud dividendid			-44 738	-44 738
31.12.2011	2 556	256	205 627	208 439
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-169 513	-169 513
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			787 631	787 631
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	2 556	256	823 745	826 557

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Sild & Partners (registrikood: 10559272) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS SILD	Juhatuse liige	30.03.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Sild & Partners osanikule

Oleme auditeerinud OÜ Sild ja Partners konsolideerimisgrupi konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Sild ja Partners konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Mati Nõmmiste

Vandeaudiitor nr 178

Grant Thornton Rimess OÜ

Tegevusluba nr 3

Ahtri 6A, Tallinn 10151

30 märts 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Sild & Partners (registrikood: 10559272) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÖMMISTE	Vandeaudiitor	30.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	566 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	257 129
Kokku	823 745
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Kokku	70 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	45304	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ants Sild	35806190255	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6998180
Faks	+372 6998182
E-posti aadress	ants.sild@bcs.ee