

BCS itera



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Aktsiaselts BCS Itera

registrikood: 10653988

tänav a nimi: Mäealuse 2/1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12618

telefon: +372 6503380

e-posti aadress: itera@itera.ee

veebilehe aadress: www.itera.ee



2010 COUNTRY
PARTNER OF THE YEAR
Estonia
Winner

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Materiaalne põhivara	15
Lisa 8 Kapitalirent	15
Lisa 9 Kasutusrent	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 12 Aktsiakapital	18
Lisa 13 Müügitulu	19
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 16 Tööjõukulud	20
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 18 Tulumaks	21
Lisa 19 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

Ülevaade

2015. aastal jätkas AS BCS Itera oma äritegevust majandustarkvara lahenduste müügi- ja juurutamise valdkonnas.

Ettevõtte missiooniks on nõustada ja viia ellu konkurentsieliseid loovaid majandustarkvaralahendusi.

BCS Itera jätkas aruandeaastal **oma visiooni elluviimist**, s.t. on olla mõjukaim ja kiireima arenguga valdkonnapõhiste lahenduste konsultatsiooni ettevõtte majandustarkvara turul.

Peamised tegutsemispiirkonnad olid Eesti, Läti ja Leedu ning Kesk- ja Ida-Euroopa.

Ettevõtte investeeris möödunud aastal jätkuvalt omatoodete ja lahenduste arendamisse ning pakutavate partnerite toodete ja erilahenduste lokaliseerimisse.

Omades Microsofti Gold Enterprise Resource Planning kompetentsi partneri staatust, vastutas BCS Itera ka rahvusvahelise lahenduse Microsoft Dynamics NAV lokaliseerimise eest kohalikul turul.

Lisaks on BCS Itera ka maailma juhtiva jaekaubanduslahenduse LS Retail lokaliseerimispartner Eesti turul.

Ettevõtte lahenduste portfelli kuuluvad Microsoft Dynamics NAV platvormil põhinevad alljärgnevad tooted ja erilahendused:

BCS Itera PALK ja PERSONAL - palga- ja personaliarvestuslahendus;

LS Retail - jaekaubanduse erilahendus;

BI4Dynamics - ärianalüüsilahendus;

ElvaDMS - automüüjatele ja –teenindajatele mõeldud lahendus;

Dynamics Anywhere – mobiilse müügi- ja laomehe ning teenindaja lahendused.

NAVImeat - lihatööstuse erilahendus;

Armada EQM - rendiettevõtete erilahendus.

Soft4Re – kinnisvaraettevõtete erilahendus.

NAV Easy Security - ERP lahenduse administreerimise erilahendus

Uue lahendusena toodi turule **Soft4Re** – kinnisvara ettevõtetele renditud erilahendus.

2015. aastal jätkati koostööd ajakirjaga Director tuues välja 2 plaanilist eriala-ajakirja numbrit majandustarkvara valdkonnas – Äri-IT brändi all.

Ettevõtte uuendas ja täiendas oma infosüsteeme investeerides uude ressursihalduslahendusse.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal moodustas AS BCS Itera müügitulu 2,837 mln eurot kasvades eelmise aastaga võrreldes ca 9%.

Müügitulust moodustas 10 % tarkvaratooted ja 90% lahenduste juurutus ning tugi.

AS BCS Itera puhaskasumiks kujunes 0,148 mln eurot. Ettevõtte 2014. aasta kasum oli 0,090 mln eurot.

AS BCS Itera oli suurim Microsofti Dynamics NAV äritarkvara müüja Eestis 2015. aastal.

Ettevõtte turuosa vastava lahenduse turul ulatub ca 60%-ni.

Ettevõtte teenindab igapäevaselt üle 350 erineva kliendilahenduse alates tootmisest kuni äriteeninduse sektorini.

Personal

AS BCS Itera keskmine töötajate arv majandusaastal oli 41 töötajat.

Finantssuhtarvud

	2015	2014	
maksevõime kordaja	1,53	1,48	Käibevara / Lühiajalised kohustused
võlakordaja	0,62	0,63	Kohustused kokku / Bilansimaht
varade käibesagedus	2,40	2,34	Müügitulu / Keskmise koguvara
käibe puhاسrentaablus	5,22%	3,45%	Puhaskasum / Müügitulu * 100 (%)
varade puhاسrentaablus	12,5%	8,06%	Puhaskasum / Keskmise koguvara * 100 (%)

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS BCS Itera põhieesmärgiks on kasvatada Eestis ja lähiturgudel majandustarkvaralahenduste müügi- ja juurutamise mahte eelkõige keskmiste ja suurettevõtete hulgas.

Peamisteks valdkondadeks on: toiduainetööstus, jae-ja hulgikaubandus, laohaldus ja logistika, energeetika, kinnisvarahaldus ja äriteenindus.

2015. aastal investeerib ettevõtte uue Microsoft Dynamics NAV versiooni eesti lokalisatsiooni tootmisse ning Microsoft Dynamics NAV vertikaallahenduste põhisesse laienemisse Eestis ja lähiturgudel.

Majandusaasta jooksul on eesmärk luua min 10% uusi töökohti.

Erko Tamuri
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	626 024	497 015	
Finantsinvesteeringud	2 946	5 061	2
Nõuded ja ettemaksed	497 494	542 903	3
Kokku käibevara	1 126 464	1 044 979	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 359	3 359	6
Nõuded ja ettemaksed	20 868	24 216	3
Materiaalne põhivara	62 679	83 367	7
Kokku põhivara	86 906	110 942	
Kokku varad	1 213 370	1 155 921	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 843	3 762	8
Võlad ja ettemaksed	731 279	700 191	10
Kokku lühiajalised kohustused	735 122	703 953	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	22 135	25 978	8
Kokku pikaajalised kohustused	22 135	25 978	
Kokku kohustused	757 257	729 931	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	35 000	35 000	12
Ülekurs	17 577	17 577	
Oma aktsiad	-22 977	0	
Kohustuslik reservkapital	3 835	3 835	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	274 578	280 064	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	148 100	89 514	
Kokku omakapital	456 113	425 990	
Kokku kohustused ja omakapital	1 213 370	1 155 921	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	2 836 791	2 597 822	13
Muud äritulud	4 711	16 819	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-696 826	-644 433	14
Mitmesugused tegevuskulud	-569 421	-503 104	15
Tööjõukulud	-1 370 211	-1 317 014	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-29 112	-35 618	7
Muud ärikulud	-402	-108	
Kokku ärikasum (-kahjum)	175 530	114 364	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	151	-227	
Intressikulud	-576	-175	8
Muud finantstulud ja -kulud	-3 255	-524	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	171 850	113 438	
Tulumaks	-23 750	-23 924	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	148 100	89 514	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	175 530	114 364	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	29 112	35 618	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 608	-10 158	7
Muud korrigeerimised	2 115	0	
Kokku korrigeerimised	29 619	25 460	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	49 487	-43 129	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	30 278	56 742	
Makstud intressid	-576	-175	8
Kokku rahavood äritegevusest	284 338	153 262	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 816	-9 105	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 000	15 233	7
Antud laenude tagasimaksed	0	6 000	
Laekunud intressid	0	165	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-3 255	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	151	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 920	12 293	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 762	-10 914	8
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	0	20 586	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-22 977	0	
Makstud dividendid	-94 920	-89 924	
Makstud ettevõtte tulumaks	-23 750	-23 924	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-689	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-145 409	-104 865	
Kokku rahavood	129 009	60 690	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	497 015	436 325	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	129 009	60 690	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	626 024	497 015	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	31 956	17 577	-5 116	3 835	373 108	421 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)					89 514	89 514
Emiteeritud aktiakapital	3 044				-3 044	0
Muutused muudest omanike sisse maksetest			5 116			5 116
Makstud dividendid					-90 000	-90 000
31.12.2014	35 000	17 577	0	3 835	369 578	425 990
Aruandeaasta kasum (kahjum)					148 100	148 100
Makstud dividendid					-95 000	-95 000
Muutused muudest väljamaksetest omanikele			-22 977			-22 977
31.12.2015	35 000	17 577	-22 977	3 835	422 678	456 113

Jaauanaris 2014 müüdi kõik majandusaasta algbilansis olnud omaaktsiad - 696 aktsiat, müügihinnaga 7,35 EUR/aktsia.

18. juuni 2015 soetati 2553 omaaktsiat hinnaga 9 EUR/aktsia, kogumaksumuses 22977 eurot.

Kõik soetatud omaaktsiad on 31.12.2015 majandusaasta lõppbilansis oma aktsiate kontol soetusväärtus.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS BCS Itera 2015. 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 eurodes.

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 euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga 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 Euroopa Keskpanga 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 müüdü 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 hääleõigusiga aktsiatest või osakapitalist.

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 320 eurot 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 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Aruandeperioodil ettevõtte puudusid kapitalirendilepingud.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, 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.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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 tarvivad.

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.

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“.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse järgmisi isikuid:

1. Tegev ja kõrgem juhtkond ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted
2. Olulise osalusega eraisikust omanikud
3. Tütarettevõtte

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2015 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

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	5 288	5 288
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-227	-227
31.12.2014	5 061	5 061
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	151	151
Muud	-2 266	-2 266
31.12.2015	2 946	2 946
Kajastatud õiglasest väärtuses	2 946	2 946

2010. aastal soetati 7553 AS Premia Foods aktsiat IPO käigus hinnaga

14 krooni/aktsia (0,895 eurot/aktsia). Alates 04.11.2014 on AS-i Premia Foods uus ärinimi AS PRFoods.

05.05.2015.a. aktsionäride üldkoosolek otsustas

vähendada AS PRFoods aktsiakapitali aktsia nimiväärtuse vähendamise teel 0,30 euro (30 senti) võrra, mille tulemusena on aktsia uus nimiväärtus 0,20 eurot (20 senti) ja

aktsionäridele aktsiakapitali vähendamisel tehtavate väljamaksete suuruseks on 0,30 eurot (30 senti) aktsia kohta;

Väljamaksed aktsionäridele tehti 04.jaanuar 2016

31.12.2015 on investeering ümber hinnatud vastavalt börsi sulgemishinnale 0,39 eur/aktsia.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	256 487	256 487		4
Ostjatelt laekumata arved	256 487	256 487		4
Muud nõuded	2 489	2 489		
Viitlaekumised	2 489	2 489		
Ettemaksed	259 386	238 518	20 868	
Tulevaste perioodide kulud	259 386	238 518	20 868	
Kokku nõuded ja ettemaksed	518 362	497 494	20 868	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	310 524	310 524		
Ostjatelt laekumata arved	310 524	310 524		
Muud nõuded	10 913	10 913		
Laenunõuded	4 212	4 212		
Intressinõuded	6 616	6 616		
Viitlaekumised	85	85		
Ettemaksed	245 682	221 466	24 216	
Tulevaste perioodide kulud	245 682	221 466	24 216	
Kokku nõuded ja ettemaksed	567 119	542 903	24 216	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	256 487	310 524	3
Kokku nõuded ostjate vastu	256 487	310 524	3

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	55 644	34 736
Üksikisiku tulumaks	32 242	28 801
Erisoodustuse tulumaks	147	101
Sotsiaalmaks	60 096	52 073
Kohustuslik kogumispension	3 733	3 064
Töötuskindlustusmaksed	4 268	4 123
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	156 130	122 898

Kõik võlad ja ettemaksed liikide lõikes on kajastatud lisas 10.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10725849	BCS Ärilahendused OÜ	Eesti	IT ärilahendused	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
BCS Ärilahendused OÜ	3 359	3 359
Kokku	3 359	3 359

Tütarettevõtte on kajastatud vastavalt Raamatupidamise Toimikonna Juhendile RTJ-11, §64 p.2 kapitaliosaluse meetodil.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	36 875	98 012	134 887	62 471	197 358
Akumuleeritud kulum	-25 481	-69 980	-95 461	-27 596	-123 057
Jääkmaksumus	11 394	28 032	39 426	34 875	74 301
Ostud ja parendused	40 654	8 206	48 860	899	49 759
Amortisatsioonikulu	-6 834	-18 878	-25 712	-9 906	-35 618
Müügid	-5 075		-5 075		-5 075
31.12.2014					
Soetusmaksumus	64 237	99 664	163 901	55 402	219 303
Akumuleeritud kulum	-24 098	-82 304	-106 402	-29 534	-135 936
Jääkmaksumus	40 139	17 360	57 499	25 868	83 367
Ostud ja parendused		5 741	5 741	3 075	8 816
Muud ostud ja parendused		5 741	5 741	3 075	8 816
Amortisatsioonikulu	-6 750	-11 816	-18 566	-10 546	-29 112
Muud muutused				-392	-392
31.12.2015					
Soetusmaksumus	54 400	98 747	153 147	57 373	210 520
Akumuleeritud kulum	-21 011	-87 462	-108 473	-39 368	-147 841
Jääkmaksumus	33 389	11 285	44 674	18 005	62 679

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	2 000	15 233
Transpordivahendid	2 000	15 233
Kokku	2 000	15 233

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Sõiduauto	13 056	2 078	10 978	3 kuu Euribor + 2.30%	EUR	15.09.2019	7
Sõiduauto	12 922	1 765	11 157	EURIBOR 3 kuud+1.75	EUR	24.10.2019	7
Kapitalirendikohustused kokku	25 978	3 843	22 135				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Sõiduauto	15 085	2 029	13 056	3 kuu Euribor + 2.30%	EUR	15.09.2019	7
Sõiduauto	14 656	1 734	12 922	EURIBOR 3 kuud+1.75	EUR	24.10.2019	7
Kapitalirendikohustused kokku	29 741	3 763	25 978				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	33 389	39 196
Kokku	33 389	39 196

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	88 590	90 298
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	88 896	83 369
1-5 aasta jooksul	329 365	320 667

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel sõiduaautosid ja bürooruume aadressil Mäealuse 2/1

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	120 440	120 440	
Võlad töövõtjatele	129 856	129 856	
Maksuvõlad	156 130	156 130	5
Muud võlad	546	546	
Dividendivõlad	544	544	
Muud viitvõlad	2	2	
Saadud ettemaksed	324 307	324 307	
Tulevaste perioodide tulud	323 878	323 878	
Muud saadud ettemaksed	429	429	
Kokku võlad ja ettemaksed	731 279	731 279	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	128 189	128 189	
Võlad töövõtjatele	125 773	125 773	
Maksuvõlad	122 898	122 898	
Muud võlad	464	464	
Dividendivõlad	464	464	
Saadud ettemaksed	322 867	322 867	
Tulevaste perioodide tulud	299 309	299 309	
Muud saadud ettemaksed	23 558	23 558	
Kokku võlad ja ettemaksed	700 191	700 191	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	338 142	295 662
Ettevõtte tulumaks kasumijaotuselt	84 536	73 916
Kokku tingimuslikud kohustused	422 678	369 578

Dividendide väljamaksmisega kaasneb dividendide tulumaks 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt.

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.

Äriruumide üürileping

AS BCS Itera on üürnik.

Vastavalt 25. novembril 2011.a. sõlmitud ja kuni 31.08.2016 kehtivale äriruumide üürilepingule on ettevõtte järgmised tingimuslikud kohustused:

Tingimuslikud kohustused:

Lepingu lõppemisel lepingu objekti üürniku poolt tähtaegselt vabastamisega viivitamise korral tasub üürnik lisaks üüri, kommunaal- ja muude teenuste eest tasumisele ka leppetrahvi 5% ulatuses kuu üürisummast lepingu objekti tähtaegse vabastamisega viivitatud päeva eest.

Üürniku poolt lepingu objekti valduse vastuvõtmata jätmisel vastuolus lepinguga või üürnikust tulenevatel põhjustel lepingu erakorralisel ülesütlemlisel on üürnikul kohustus hüvitada üürileandjale lepingu objekti valduse vastuvõtmata jätmisest või lepingu erakorralisest ülesütlemlisest tekkiv kahju, mille eelduslikuks suuruseks on poolte kokkuleppel nelja aasta üürimaksete summa, millest on lahutatud üürniku poolt lepingu ülesütlemlise päevaks tasutud üürimaksete kogusumma.

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Aktsiakapital	35 000	35 000	12
Aktsiate arv (tk)	50 000	50 000	12
Aktsiate nimiväärtus	7	7	

Seisuga 31.12.2013 oli aktsiakapital eurodesse ümber konverteerimata, aktsiate nimiväärtus oli Eesti kroonides - 10 EEK (0,639 EUR). Aprillis 2014 konverteeriti aktsiakapital ümber eurodesse ja suurendati aktsia nimiväärtust 0,70 euron. Aktsiakapital tervikuna suurenes 3044 euro võrra.

Jaanuaris 2014 müüdi kõik majandusaasta algbilansis olnud omaaktsiad - 696 aktsiat, müügihinnaga 7,35 EUR/aktsia.

18. juuni 2015 soetati 2553 omaaktsiat hinnaga 9 EUR/aktsia, kogumaksumuses 22977 eurot.

Kõik soetatud omaaktsiad on 31.12.2015 majandusaasta lõppbilansis omaaktsiate kontrol soetusväärtus.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 704 038	2 467 061
Leedu	42 030	62 407
Läti	3 400	2 264
Soome	4 761	32 313
Poola	849	105
Läti	33 138	30 434
Rootsi	4 106	588
Saksamaa	0	2 500
Tšehhi	25 932	0
Slovakkia	7 782	0
Ungari	266	0
Sloveenia	266	0
Horvaatia	532	0
Belgia	7 425	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 834 525	2 597 672
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Türgi	266	150
Island	2 000	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 266	150
Kokku müügitulu	2 836 791	2 597 822
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majandustarkvara müük	285 947	435 330
Projekti juhtimine, arendus- ja tugiteenus	2 550 844	2 162 492
Kokku müügitulu	2 836 791	2 597 822

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	156 244	185 148
Müügi eesmärgil ostetud teenused	540 582	459 285
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	696 826	644 433

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	79 052	77 512
Mitmesugused bürookulud	10 784	13 555
Lähetuskulud	11 062	15 602
Koolituskulud	33 868	46 930
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	19 498	19 045
Hoolduskulud	22 927	23 052
Transport	53 271	57 685
Turundus ja marketing	65 335	66 062
IT kulud	13 374	12 106
Muud administratiivkulud	229 138	146 250
Sidekulud	11 424	14 826
Muud	19 688	10 479
Kokku mitmesugused tegevuskulud	569 421	503 104

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 022 713	975 269
Sotsiaalmaksud	344 802	329 962
Puhkusereserv	2 696	11 783
Kokku tööjõukulud	1 370 211	1 317 014
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	41	41

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2015	2014
Lepingutasud	0	-689
Finantstulud lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt	0	76
Intress pangakontolt	47	89
Muud finantskulud	-3 302	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-3 255	-524

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	95 000	23 750	90 000	23 924
Kokku	95 000	23 750	90 000	23 924

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0
Dividendivõlad		544		464

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	63 681	59 844

Muud lepingulised kohustused tegev-ja kõrgema juhtkonna ees puuduvad.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.03.2016

Aktsiaselts BCS Itera (registrikood: 10653988) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKO TAMURI	Juhatuse liige	16.03.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS BCS Itera Eesti aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS BCS Itera Eesti raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab 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 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 raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS BCS Itera Eesti finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/
Janno Greenbaum

Vandeaudiitor nr 486
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Tallinn
16. märts 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts BCS Itera (registrikood: 10653988) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	16.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	274 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	148 100
Kokku	422 678
Jaotamine	
Dividendideks	125 000
Kokku	125 000

Kinnitada juhatuse ettepanek kanda 2015 aasta puhaskasum jaotamata kasumisse ja jagada aktsionäridele jaotamata kasumist dividende 2,50 EUROt ühe aktsia kohta.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	2836791	100.00%	Jah

Sidevahendid

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