

MAJANDUSAASTA ARUANNE

BCS itera 



2010 COUNTRY
PARTNER OF THE YEAR
Estonia
Winner



aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Aktsiaselts BCS Itera

registrikood: 10653988

tänava/talu nimi, Mäealuse 2/1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12618

telefon: +372 6503380

faks: +372 6503390

e-posti aadress: itera@itera.ee

veebilehe aadress: www.itera.ee

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 Kasutusrent	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 11 Aktsiakapital	17
Lisa 12 Müügitulu	18
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 15 Tööjõukulud	19
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 17 Tulumaks	20
Lisa 18 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Ülevaade

2013. aastal jätkas AS BCS Itera oma äritegevust majandustarkvara lahenduste müügi- ja juurutamise valdkonnas.

Ettevõtte missiooniks on nõustada ja viia ellu konkrentseid 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 Soome.

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.

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

BCS Itera PALK - palga- ja personaliarvestuslahendus;

BI4Dynamics - ärianalüüsilahendus;

ElvaDMS - automüüjatele ja –teenindajatele mõeldud lahendus;

TRIMIT Mööbel - mööblitööstuse tootmislahendus;

TRIMIT Masin ja Metall - masina- ja metallitööstuse tootmislahendus;

NAVImeat - lihatööstuse erilahendus;

LS Retail - jaekaubanduse erilahendus;

Armada EQM - rendiettevõtete erilahendus.

Uue lahendusena toodi turule **Dynamics Anywhere** – mobiilse müügi- ja laomehe ning teenindaja lahendus.

Uue tegevusvaldkonnana käivitati majandustarkvaralahenduste koolitustegevus, mis baseerub Microsoft Dynamics NAV lahenduste koolitamisele ettevõtete erinevatele rollidele – alates finantsjuhtidest lõpetades IT-spetsialistidega.

2013. aastal jätkati koostööd ajakirjaga Director tuues välja 2 plaanilist eriala-ajakirja numbrit majandustarkvara valdkonnas – *Äri-IT* brändi all.

Ettevõtte uuendas ja täiendas oma infosüsteeme: võeti kasutusse uusim majandustarkvara versioon koos palga- ja personaliarvestuse lahendusega ning investeeriti uude projektihalduslahendusse.

Loodi ka 2 uut strateegilist ametikohta: kvaliteedi- ja metodoloogijahi ning personalijahi roll. Ettevõtte on stabiilselt kasvav ja eesmärk on luua iga aasta min 20% uusi töökohti, sestap investeeritud töötajate värbamis- ja arendustegevustesse ning juurutusmetodoloogia täiendamistesse on hädavajalikud.

Tulud, kulud ja kasum

2013. aastal moodustas AS BCS Itera müügitulu 2,095 mln eurot. Müügitulust moodustas 13 % tarkvaratooted ja 87 % lahenduste juurutus ning tugi.

AS BCS Itera puhaskasumiks kujunes 0,011 mln eurot. Ettevõtte 2012. aasta kasum oli 0,20 mln eurot.

AS BCS Itera oli suurim Microsofti Dynamics NAV äritarkvara müüja Eestis 2013. aastal. Ettevõtte turuosa vastava lahenduse turul ulatub 60%-ni.

Ettevõtte teenindab igapäevaselt üle 300 erineva kliendilahenduse alates tootmisest kuni äriteeninduse sektorini.

Personal

AS BCS Itera keskmine töötajate arv majandusaastal oli 39 töötajat, kasvades aasta lõikes ca 8 %.

Finantsuhtarvud

	2013	2012	
maksevõime kordaja	1,51	1,60	Käibevara / Lühiajalised kohustused
võlakordaja	0,60	0,57	Kohustused kokku / Bilansimaht
varade käibesagedus	1,88	2,07	Müügitulu / Keskmise koguvara
käibe puhasrentaabilus	0,53%	9,0%	Puhaskasum / Müügitulu * 100 (%)
varade puhasrentaabilus	1,0%	18,6%	Puhaskasum / Keskmise koguvara * 100 (%)

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Peamisteks valdkondadeks on: toiduainetööstus, metalli-, masina- ja mööblitööstus, jae- ja hulgikaubandus, laohaldus ja logistika, energeetika, hooldusteenindus ja äriteenindus.

2014. aastal investeerib ettevõtte uue Microsoft Dynamics NAV versiooni eesti lokalisatsiooni tootmisse ning Microsoft Dynamics NAV vertikaallahenduste põhisesse laienemisse Eestis ja lähiturudel.

Majandusaasta jooksul on eesmärk luua min 20% uusi töökohti.

2014. aasta plaanides on edasi arendada ka majandustarkvara põhise koolitusäri.

Erko Tamuri
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	436 325	606 041	
Finantsinvesteeringud	5 287	4 796	2
Nõuded ja ettemaksud	528 730	448 018	3
Kokku käibevara	970 342	1 058 855	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 359	3 359	6
Nõuded ja ettemaksud	16 730	15 358	3
Materiaalne põhivara	74 302	87 945	7
Kokku põhivara	94 391	106 662	
Kokku varad	1 064 733	1 165 517	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	16	
Võlad ja ettemaksud	643 373	660 194	9
Kokku lühiajalised kohustused	643 373	660 210	
Kokku kohustused	643 373	660 210	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	31 956	31 956	11
Ülekurss	17 577	17 577	
Oma aktsiad	-5 116	0	11
Kohustuslik reservkapital	3 835	3 835	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	361 939	251 435	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 169	200 504	
Kokku omakapital	421 360	505 307	
Kokku kohustused ja omakapital	1 064 733	1 165 517	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	2 094 988	2 231 531	12
Muud äritulud	16 277	15 051	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-530 357	-536 647	13
Mitmesugused tegevuskulud	-403 339	-425 576	14
Tööjõukulud	-1 104 565	-1 039 795	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-38 945	-27 608	7
Muud ärikulud	-47	-2 359	
Kokku ärikasum (-kahjum)	34 012	214 597	
Muud finantstulud ja -kulud	1 081	2 521	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 093	217 118	
Tulumaks	-23 924	-16 614	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 169	200 504	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	34 012	214 597	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	38 945	27 608	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 123	-417	7
Kokku korrigeerimised	36 822	27 191	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-67 106	155 059	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-16 897	12 414	
Laekunud intressid	0	2 761	16
Makstud intressid	-324	-240	16
Kokku rahavood äritegevusest	-13 493	411 782	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-32 092	-70 743	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	8 913	600	7
Antud laenud	0	-12 000	3
Antud laenude tagasimaksed	0	27 500	3
Laekunud intressid	1 405	0	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-21 774	-54 643	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-16	-307	
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	39 442	20 775	11
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-60 027	0	11
Makstud dividendid	-89 924	-62 500	
Makstud ettevõtte tulumaks	-23 924	-16 614	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-134 449	-58 646	
Kokku rahavood	-169 716	298 493	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	606 041	307 548	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-169 716	298 493	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	436 325	606 041	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	31 956	17 577	-20 775	3 835	313 935	346 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)					200 504	200 504
Makstud dividendid					-62 500	-62 500
Muutused muudest väljamaksetest omanikele			20 775			20 775
31.12.2012	31 956	17 577	0	3 835	451 939	505 307
Aruandeaasta kasum (kahjum)					11 169	11 169
Makstud dividendid					-90 000	-90 000
Muutused muudest väljamaksetest omanikele			-5 116			-5 116
31.12.2013	31 956	17 577	-5 116	3 835	373 108	421 360

Aruandeaastal 2013 on teostatud omaaktsiatega järgnevad muutused:

- ostetud on 8167 omaaktsiat ostuhinnaga 7,35 EUR/aktsia.
- müüdüd on 7471 omaaktsiat müügihinnaga 7,35 EUR/aktsia.

Bilansipäeva järgselt jaanuaris 2014 müüdi viimane osa omaaktsiatest - 696 aktsiat, hinnaga 7,35 EUR/aktsia.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS BCS Itera 2013. 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 hoiuiseid 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 valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglasel väärtuses (lühiajalised ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaalinstrumentidesse, mille õiglase 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 ettemaksud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumus, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglase 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). Õiglasel väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Õiglasel väärtuses kajastatavate finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevat 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 hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist.

Nõuded ja ettemaksud

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 soetusmaksumuselt 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	3-5
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 ettevõtetel puudusid kapitalirendilepingud.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksud 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 soetusmaksumus, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, 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 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 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 usaldusväärset 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 usaldusväärset 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 2013 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	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2011	4 834	4 834	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-38	-38	16
31.12.2012	4 796	4 796	
Kajastatud õiglasest väärtusest	4 796	4 796	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	491	491	16
31.12.2013	5 287	5 287	
Kajastatud õiglasest väärtusest	5 287	5 287	

2010. aastal soetati 7553 AS Premia Foods aktsiat IPO käigus hinnaga 14 krooni/aktsia (0,895 eurot/aktsia).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	283 506	283 506		
Ostjatelt laekumata arved	283 506	283 506		
Nõuded seotud osapoolte vastu	15 470	15 470		
Muud nõuded	16 964	16 964		
Laenuõuded	10 212	10 212		
Intressinõuded	6 616	6 616		
Viitlaekumised	136	136		
Ettemaksed	212 790	212 790		
Tulevaste perioodide kulud	212 790	212 790		
Mitmesugused pikaajalised nõuded	16 730		16 730	
Kokku nõuded ja ettemaksed	545 460	528 730	16 730	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	252 334	252 334		
Ostjatelt laekumata arved	252 334	252 334		
Muud nõuded	16 216	16 216		
Laenuõuded	10 212	10 212		
Intressinõuded	6 004	6 004		
Ettemaksed	179 468	179 468		
Tulevaste perioodide kulud	179 445	179 445		
Muud makstud ettemaksed	23	23		
Mitmesugused pikaajalised nõuded	15 358		15 358	
Kokku nõuded ja ettemaksed	463 376	448 018	15 358	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	283 506	252 334
Kokku nõuded ostjate vastu	283 506	252 334

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	48 617	44 736
Üksikisiku tulumaks	29 604	25 753
Erisoodustuse tulumaks	489	227
Sotsiaalmaks	52 756	46 120
Kohustuslik kogumispension	2 924	2 533
Töötuskindlustusmaksed	4 630	4 849
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	139 020	124 218

Kõik võlad ja ettemaksed liikide lõikes on kajastatud lisas 9.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10725849	BCS Äriühendused OÜ	Eesti	IT äriühendused	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
BCS Äriühendused OÜ	3 359	0	3 359
Kokku	3 359	0	3 359

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	22 279	78 742	101 021	25 171	126 192
Akumuleeritud kulum	-11 772	-49 469	-61 241	-19 958	-81 199
Jääkmaksumus	10 507	29 273	39 780	5 213	44 993
Ostud ja parendused	9 420	19 501	28 921	41 822	70 743
Amortisatsioonikulu	-5 633	-17 362	-22 995	-4 613	-27 608
Muud muutused				-183	-183
31.12.2012					
Soetusmaksumus	31 699	88 218	119 917	59 784	179 701
Akumuleeritud kulum	-17 405	-56 806	-74 211	-17 545	-91 756
Jääkmaksumus	14 294	31 412	45 706	42 239	87 945
Ostud ja parendused	12 020	17 385	29 405	2 687	32 092
Amortisatsioonikulu	-8 177	-20 717	-28 894	-10 051	-38 945
Müügid	-6 743		-6 743		-6 743
Muud muutused		-47	-47		-47
31.12.2013					
Soetusmaksumus	36 875	98 013	134 888	62 471	197 359
Akumuleeritud kulum	-25 481	-69 980	-95 461	-27 596	-123 057
Jääkmaksumus	11 394	28 033	39 427	34 875	74 302

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2013	2012
Masinad ja seadmed	8 913	
Transpordivahendid	8 913	
Muu materiaalne põhivara		600
Kokku	8 913	600

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	76 694	77 598

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	73 872	75 423
1-5 aasta jooksul	295 109	286 249

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

Lisa 9 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	135 332	135 332			
Võlad töövõtjatele	108 952	108 952			
Maksuvõlad	139 020	139 020			5
Muud võlad	389	389			
Dividendivõlad	389	389			
Saadud ettemaksud	259 680	259 680			
Tulevaste perioodide tulud	259 680	259 680			
Kokku võlad ja ettemaksud	643 373	643 373			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	208 079	208 079			
Võlad töövõtjatele	100 450	100 450			
Maksuvõlad	124 218	124 218			5
Muud võlad	313	313			
Dividendivõlad	313	313			
Saadud ettemaksud	226 270	226 270			
Tulevaste perioodide tulud	226 270	226 270			
Ostjate ettemaksud	864	864			
Kokku võlad ja ettemaksud	660 194	660 194			

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	294 756	357 032
Ettevõtte tulumaks kasumijaotuselt	78 353	94 907
Kokku tingimuslikud kohustused	373 109	451 939

Dividendide väljamaksmisega kaasneb dividendide tulumaks 21/79 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.

Äririimide üürileping

AS BCS Itera on üürnik.

Vastavalt 25. novembril 2011.a. sõlmitud ja kuni 31.08.2016 kehtivale äririimide 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 ülesütlemisel on üürnikul kohustus hüvitada üürileandjale lepingu objekti valduse vastuvõtmata jätmisest või lepingu erakorralisest ülesütlemisest tekkiv kahju, mille eelduslikuks suuruseks on poolte kokkuleppel nelja aasta üürimaksete summa, millest on lahutatud üürniku poolt lepingu ülesütlemise päevaks tasutud üürimaksete kogusumma.

Lisa 11 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	31 956	31 956
Aktsiate arv (tk)	50 000	50 000
Aktsiate nimiväärtus	10	10

Aktsiate nimiväärtus on Eesti kroonides - 10 EEK (0,639 EUR)
Seisuga 31.12.2013 on aktsiakapital eurodesse ümber konverteerimata.

Aruandeaastal 2013 on teostatud omaaktsiatega järgnevad muutused:

- ostetud on 8167 omaaktsiat(osakaal omakapitalis 16,33%) ostuhinnaga 7,35 EUR/aktsia

- müüdüd on 7471 omaaktsiat müügihinnaga 7,35 EUR/aktsia

Bilansipäeva järgselt jaanuaris 2014 müüdi viimane osa omaaktsiatest - 696 aktsiat,

müügihinnaga 7,35 EUR/aktsia.

Aktsia bilansiline väärtus 01.01.2013 - 10,11 EUR

Aktsia bilansiline väärtus 31.12.2013 - 8,43 EUR

Omaaktsiate omandamise põhjus - aktsionäri soov loobuda oma osalusest isiklikel põhjustel.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 930 327	1 994 263
Leedu	68 876	144 331
Iirimaa	110	1 533
Soome	45 969	29 389
Poola	425	3 992
Läti	49 281	25 881
Tšehhi	0	864
Prantsusmaa	0	30 408
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 094 988	2 230 661
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	870
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	870
Kokku müügitulu	2 094 988	2 231 531
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majandustarkvara müük	274 570	432 816
Projektijuhtimine, arendus-ja tugiteenus	1 820 418	1 798 715
Kokku müügitulu	2 094 988	2 231 531

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-140 113	-242 521
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-390 244	-294 126
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-530 357	-536 647

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	69 809	62 268
Mitmesugused bürookulud	11 662	22 881
Lähetuskulud	14 330	20 946
Koolituskulud	35 573	30 367
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	37	-1 024
Hoolduskulud	22 937	20 341
Transport	50 130	58 073
Turundus ja marketing	56 147	46 405
IT kulud	10 506	8 738
Muud administratiivkulud	108 815	150 572
Muud	23 393	6 009
Kokku mitmesugused tegevuskulud	403 339	425 576

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	767 586	713 242
Sotsiaalmaksud	279 885	265 185
Puhkusereserv	57 094	61 368
Kokku tööjõukulud	1 104 565	1 039 795
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	39	36

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-148	0
Lepingutasud	-175	-180
Finantstulud lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt	1 177	1 629
Intress pangakontolt	227	1 132
Finantstulud tütarettevõtte osadelt	0	3
Intressikulud	0	-25
Finantskulud lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt	0	-38
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 081	2 521

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	90 000	23 924	62 500	16 614
Kokku	90 000	23 924	62 500	16 614

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 470

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 027	54 912

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2013	2012
	Arvestatud tasu	54 318

Muud lepingulised kohustused tegev-ja kõrgema juhtkonna ees puuduvad.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.03.2014

Aktsiaselts BCS Itera (registrikood: 10653988) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKO TAMURI	Juhatuse liige	16.03.2014
Resolutsioon:	Kinnitan majandusaruande.	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS BCS Itera Eesti aksionäridele

Oleme auditeerinud AS BCS Itera Eesti raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2013, 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 20, 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.

Vandeauditiitori 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 omandamiseks 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 vandeauditiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks 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 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Janno Greenbaum

Vandeauditiitor nr 486
Grant Thornton Rimess OÜ
Tegevusluba nr 3
Tallinn
17. märts 2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts BCS Itera (registrikood: 10653988) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	17.03.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	361 939
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 169
Kokku	373 108
Jaotamine	
Dividendideks	90 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	283 108
Kokku	373 108

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	1820418	86.89%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	274570	13.11%	Ei

Sidevahendid

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