

MAJANDUSAASTA ARUANNE



aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Aktsiaselts BCS Itera

registrikood: 10653988

tänavatalu 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



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 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 9 Kapitalirent	16
Lisa 10 Kasutusrent	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 14 Aktsiakapital	19
Lisa 15 Müügitulu	20
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 18 Tööjõukulud	21
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 20 Tulumaks	22
Lisa 21 Seotud osapooled	22

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Ülevaade

2012. aastal jätkas AS BCS Itera oma äritegevust majandustarkvara lahenduste müügi- ja juurutamise valdkonnas.

Ettevõtte missiooniks on nõustada ja viia ellu konkurentsieeliseid 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 lähivälismaa.

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

Omaades 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 - ärianalüüsilahendused

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 automüüjatele ja –teenindajatele mõeldud lahendus – ElvaDMS.

2012. aastal jätkati koostööd ajakirjaga Director tuues välja 2 plaanilist eriala-ajakirja numbrit majandustarkvara valdkonnas – Äri-IT brändi all.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal moodustas AS BCS Itera müügitulu 2,232 mln eurot. Müügitulust moodustas 19 % tarkvaratooted ja 81% lahenduste juurutus ning tugi. Käive kasvas ca 23%.

AS BCS Itera puhaskasumiks kujunes 0,2 mln eurot. Ettevõtte 2011. aasta kasum oli 0,083 mln eurot.

AS BCS Itera oli suurim Microsofti Dynamics NAV äritarkvara müüja Eestis 2012. aastal. Ettevõtte turuosa vastava lahenduse turul ulatub 60%-ni.

Personal

AS BCS Itera keskmine töötajate arv majandusaastal oli 36 töötajat, kasvades aasta lõikes 10%

Finantssuhtarvud

	2012	2011	
maksevõime kordaja	1,60	1,43	
võlakordaja	0,57	0,65	
varade käibesagedus	2,07	2,10	
käibe puhasrentaablus	9,0%	4,60%	
varade puhasrentaablus	18,6%	9,60%	
Maksevõime kordaja:	Käibevara / Lühiajalised kohustused		
Võlakordaja:	Kohustused kokku / Bilansimaht		

Varade käibesagedus:	Müügitulu / Keskmise koguvara
Käibe puhasrentaablus:	Puhaskasum / Müügitulu * 100 (%)
Varade puhasrentaablus:	Puhaskasum / Keskmise koguvara * 100 (%)

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

2013. aastal investeerib ettevõtte uue Microsoft Dynamics NAV versiooni eesti lokaliseerimise tootmisse ning Microsoft Dynamics NAV vertikaallahenduste põhisesse laienemisse Eestis ja lähiturgudel.

2013. aasta plaanides on käivitada ka majandustarkvara põhine koolitusäri.

Erko Tamuri
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	606 041	307 548	
Finantsinvesteeringud	4 796	4 834	2
Nõuded ja ettemaksed	448 018	618 287	3
Kokku käibevara	1 058 855	930 669	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 359	3 356	6
Nõuded ja ettemaksed	15 358	15 613	3
Materiaalne põhivara	87 945	44 993	7
Kokku põhivara	106 662	63 962	
Kokku varad	1 165 517	994 631	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	16	300	9
Võlad ja ettemaksed	660 194	647 781	11
Kokku lühiajalised kohustused	660 210	648 081	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	22	
Kokku pikaajalised kohustused	0	22	
Kokku kohustused	660 210	648 103	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	31 956	31 956	14
Ülekurs	17 577	17 577	
Oma aktsiad	0	-20 775	
Kohustuslik reservkapital	3 835	3 835	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	251 435	230 844	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	200 504	83 091	
Kokku omakapital	505 307	346 528	
Kokku kohustused ja omakapital	1 165 517	994 631	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	2 231 531	1 812 535	15
Muud äritulud	15 051	20 198	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-536 647	-487 887	16
Mitmesugused tegevuskulud	-425 576	-329 013	17
Tööjõukulud	-1 039 795	-908 092	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-27 608	-21 391	
Muud ärikulud	-2 359	-177	
Ärikasum (kahjum)	214 597	86 173	
Finantstulud ja -kulud	2 521	8 880	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	217 118	95 053	
Tulumaks	-16 614	-11 962	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	200 504	83 091	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	214 597	86 173	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	27 608	21 391	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-417	0	7,8
Muud korrigeerimised	0	2 341	
Kokku korrigeerimised	27 191	23 732	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	155 059	-235 343	3,4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 414	219 107	11
Laekunud intressid	2 761	22 045	19
Makstud intressid	-240	-2 422	19
Kokku rahavood äritegevusest	411 782	113 292	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-70 743	-31 611	7,8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	600	0	7,8
Antud laenud	-12 000	-5 500	3
Antud laenude tagasimaksed	27 500	45 936	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-54 643	8 825	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-307	-180	9
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	20 775	29 579	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	-26 492	
Makstud dividendid	-62 500	-45 000	20
Makstud ettevõtte tulumaks	-16 614	-11 962	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-58 646	-54 055	
Kokku rahavood	298 493	68 062	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	307 548	239 486	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	298 493	68 062	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	606 041	307 548	

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

						Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	31 956	532	-6 817	3 835	275 841	305 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)					83 091	83 091
Makstud dividendid					-45 000	-45 000
Muutused muudest väljamaksetest omanikele		17 045	-13 958			3 087
Muud muutused omakapitalis					3	3
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS BCS Itera 2012. 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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka 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 õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanka 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 Keskpanka valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, 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 müüdud finantsvara üle). Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina. Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi.

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, või kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõiguselise aktsiatest või osakapitalist.

Firmaväärtus

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

bilansiliselt jääkmaksumusest, hinnatakse firmaväärtuse bilansiline maksumus alla.

Negatiivne firmaväärtus kajastatakse kohekselt kasumiaruandes tuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud 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 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	3 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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

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

Sihtfinantseerimine

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

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

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

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 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 täitmise seotud kulude ulatuses. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.detsember 2012 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	
31.12.2010	7 175	7 175
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 341	-2 341
31.12.2011	4 834	4 834
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-38	-38
31.12.2012	4 796	4 796

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

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	252 334	252 334			4
Ostjatelt laekumata arved	252 334	252 334			4
Muud nõuded	16 216	16 216			
Laenunõuded	10 212	10 212			
Viitlaekumised	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		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	447 000	447 000			4
Ostjatelt laekumata arved	447 000	447 000			4
Muud nõuded	37 759	37 759			
Laenunõuded	25 712	25 712			
Intressinõuded	9 758	9 758			
Viitlaekumised	2 289	2 289			
Ettemaksed	133 528	133 528			
Tulevaste perioodide kulud	133 528	133 528			
Mitmesugused pikaajalised nõuded	15 613		15 613		
Kokku nõuded ja ettemaksed	633 900	618 287	15 613		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	252 334	447 000	3
Kokku nõuded ostjate vastu	252 334	447 000	3

	2012	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	-14 370	3
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	14 370	3
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	44 736	57 850
Üksikisiku tulumaks	25 753	25 612
Erisoodustuse tulumaks	227	617
Sotsiaalmaks	46 120	46 018
Kohustuslik kogumispension	2 533	2 255
Töötuskindlustusmaksed	4 849	5 377
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	124 218	137 729

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10725849	BCS Ärilahendused OÜ	Eesti	IT ärilahendused	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
BCS Ärilahendused OÜ	3 356	3	3 359
Kokku	3 356	3	3 359

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	22 279	54 465	76 744	23 808	100 552
Akumuleeritud kulum	-6 740	-41 763	-48 503	-17 276	-65 779
Jääkmaksumus	15 539	12 702	28 241	6 532	34 773
Ostud ja parendused		30 248	30 248	1 363	31 611
Amortisatsioonikulu	-5 032	-13 677	-18 709	-2 682	-21 391
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Muu materiaalne põhivara	600	
Kokku	600	

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 349	1 349
Akumuleeritud kulum	-1 349	-1 349
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 349	1 349
Akumuleeritud kulum	-1 349	-1 349
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2012		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sidevahendid	16	16			16%	EEK/EUR	23.10.2013
Kapitalirendikohustused kokku	16	16					
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sidevahendid	322	300	22		16%	EEK/EUR	23.10.2013
Kapitalirendikohustused kokku	322	300	22				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Muu materiaalne põhivara	175	384
Kokku	175	384

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	77 598	73 826
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	75 423	15 169
1-5 aasta jooksul	286 249	8 754

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

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud 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 ettemaksed	226 270	226 270			
Tulevaste perioodide tulud	226 270	226 270			
Ostjate ettemaksed	864	864			
Kokku võlad ja ettemaksed	660 194	660 194			
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	206 003	206 003			
Võlad töövõtjatele	101 152	101 152			
Maksuvõlad	137 729	137 729			5
Muud võlad	261	261			
Dividendivõlad	261	261			
Saadud ettemaksed	196 880	196 880			
Tulevaste perioodide tulud	196 880	196 880			
Ostjate ettemaksed	5 756	5 756			
Kokku võlad ja ettemaksed	647 781	647 781			

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	357 032	248 009
Ettevõtte tulumaks kasumijaotuselt	94 907	65 926
Kokku tingimuslikud kohustused	451 939	313 935

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.

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 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	Saadud	Tulu/amortisatsioon
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
EAS - Microsoft Partner	10 098	-10 098
EAS Projektijuhtimise koolitus	529	-529
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	10 627	-10 627
Kokku sihtfinantseerimine	10 627	-10 627

Sihtfinantseerimine aastal 2011

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus,

et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

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

Aruandeaastal 2012 sihtfinantseerimist ei toimunud.

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	31 956	31 956
Aktsiate arv (tk)	50 000	50 000
Aktsiate nimiväärtus	10	10

Aktsiate nimiväärtus on Eesti kroonides.

Seisuga 31.12.2012 on aktsiakapital eurodesse ümberkonverteerimata.

Aruandeaastal 2012 on teostatud omaaktsiatega järgnevad muutused:

- müüdud on 2500 omaaktsiat müügihinnaga 8,31 EUR

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 994 263	1 644 659
Leedu	144 331	104 718
Läti	1 533	4 291
Soome	29 389	7 416
Poola	3 992	943
Läti	25 881	48 178
Tšehhi	864	0
Prantsusmaa	30 408	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 230 661	1 810 205
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	870	2 330
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	870	2 330
Kokku müügitulu	2 231 531	1 812 535
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majandustarkvara müük	432 816	296 252
Projektijuhtimine, arendus-ja tugiteenus	1 798 715	1 516 283
Kokku müügitulu	2 231 531	1 812 535

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-242 521	215 241
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-294 126	272 646
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-536 647	487 887

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	62 268	53 392
Mitmesugused bürookulud	22 881	21 408
Lähetuskulud	20 946	17 581
Koolituskulud	30 367	24 153
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-1 024	874
Hoolduskulud	20 341	16 390
Transport	58 073	64 210
Turundus ja marketing	46 405	31 608
IT kulud	8 738	9 151
Muud administratiivkulud	150 572	77 101
Muud	6 009	13 145
Kokku mitmesugused tegevuskulud	425 576	329 013

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	713 242	618 591
Sotsiaalmaksud	265 185	231 406
Puhkusereserv	61 368	58 095
Kokku tööjõukulud	1 039 795	908 092
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	36	33

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	3	4
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	831	0
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	831	0
Intressitulud	1 930	11 299
Intressitulu hoiustelt	1 131	1 447
Intressitulu laenudelt	799	9 852
Intressikulud	-25	-81
Intressikulu kapitalirendilt	-25	-81
Muud finantstulud ja -kulud	-218	-2 341
Kokku finantstulud ja -kulud	2 521	8 881

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	62 500	16 614	45 000	11 962
Kokku	62 500	16 614	45 000	11 962

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	puudub		
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	ei kuulu		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
	2012	2011	
Arvestatud tasu	67 514	84 806	

Muud lepingulised kohustused tegev-ja kõrgema juhtkonna ees puuduvad.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts BCS Itera (registrikood: 10653988) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKO TAMURI	Juhatuse liige	01.03.2013
Resolutsioon:	Kinnitan	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS BCS Itera Eesti aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS BCS Itera Eesti raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, 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 22, 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 arvnahtajate 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 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Janno Greenbaum

Vandeaudiitor nr 486

Grant Thornton Rimess OÜ

Tegevusluba nr 3

Tallinn

1. märts 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts BCS Itera (registrikood: 10653988) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	01.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	251 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	200 504
Kokku	451 939
Jaotamine	
Dividendideks	90 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	361 939
Kokku	451 939

OTSUS: Kinnitada juhatuse ettepanek kanda 2012 aasta puhaskasum jaotamata kasumisse ja jagada aktsionäridele jaotamata kasumist dividende 1,80 eurot ühe aktsia kohta. Dividendide väljamakseperioodiks kinnitada aprill 2013.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	1798715	80.60%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	432816	19.40%	Ei

Sidevahendid

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