



2010 COUNTRY
PARTNER OF THE YEAR
Estonia
Winner



MAJANDUSAASTA ARUANNE

BCS itera



aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts BCS Itera

registrikood: 10653988

tänavatalu nimi, Pärnu mnt 130

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11317

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	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9 Kapitalirent	15
Lisa 10 Kasutusrent	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 14 Aktsiakapital	18
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 20 Tulumaks	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Ülevaade

2011. aastal jätkas AS BCS Itera oma äritegevust integreeritud Microsoft Dynamics NAV põhiste majandustarkvara lahenduste müügi- ja juurutamise valdkonnas. Peamised tegutsemispiirkonnad oli Eesti ja lähivälismaa.

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

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

BI4Dynamics	ärianalüüsilahendused
TRIMIT Mööbel	mööblitööstuse tootmislahendus
TRIMIT Masin ja Metall	masina- ja metallitööstuse tootmislahendus
BCS Itera PALK	palga- ja personaliarvestuslahendus
NAVImeat	lihatööstuse erilahendus
LS Retail	jaekaubanduse erilahendus
Armada EQM	rendiettevõtete erilahendus
eAgent	Mobiilse müügimehe lahendus

2011. aastal ilmus koostöös ajakirjaga Director plaanilised 2 numbrit majandustarkvara valdkonna eriajakirja – Äri-IT.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas AS BCS Itera müügitulu 1,813 eurot. Müügitulust moodustas 16 % tarkvaratooted ja 84% lahenduste juurutus ning tugi.

AS BCS Itera puhaskasumiks kujunes 0,083 mln eurot.

Ettevõtte 2010. aasta kasum oli 0,085 mln eurot.

AS BCS Itera oli suurim Microsofti Dynamics NAV äritarkvara müüja Eestis 2011. aastal.

Personal

AS BCS Itera keskmine töötajate arv majandusaastal oli 33 töötajat, kasvades aasta lõikes 14%

Finantssuhtarvud

	2011	2010	
maksevõime kordaja	1,43	1,61	
võlakordaja	0,65	0,58	
varade käibesagedus	2,10	1,97	
käibe puhasrentaablus	4,60%	5,70%	
varade puhasrentaablus	9,60%	11,24%	
Maksevõime kordaja:	Käibevara / Lühiajalised kohustused		
Võlakordaja:	Kohustused kokku / Bilansimaht		
Varade käibesagedus:	Müügitulu / Keskmine 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.

2012. aastal investeerib ettevõtte uue Microsoft Dynamics NAV versiooni eesti lokaliseerimise tootmisse ning Microsoft Dynamics NAV vertikaallahenduste põhisesse laienemisse Eestis ja lähiturgudel.

Gristel Tali	juhatuse liige	23. veebruar 2012
Erko Tamuri	juhatuse liige	23. veebruar 2012

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	307 548	239 486	
Finantsinvesteeringud	4 834	7 175	2
Nõuded ja ettemaksed	618 287	445 175	3
Kokku käibevara	930 669	691 836	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 356	3 352	
Nõuded ja ettemaksed	15 613	4 562	3
Materiaalne põhivara	44 993	34 773	7
Kokku põhivara	63 962	42 687	
Kokku varad	994 631	734 523	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	300	262	
Võlad ja ettemaksed	647 781	428 619	11
Kokku lühiajalised kohustused	648 081	428 881	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	22	295	
Kokku pikaajalised kohustused	22	295	
Kokku kohustused	648 103	429 176	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	31 956	31 956	14
Ülekurs	17 577	532	
Oma aktsiad	-20 775	-6 817	
Kohustuslik reservkapital	3 835	3 835	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	230 844	191 067	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 091	84 774	
Kokku omakapital	346 528	305 347	
Kokku kohustused ja omakapital	994 631	734 523	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 812 535	1 488 633	15
Muud äritulud	20 198	9 027	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-487 887	-369 274	16
Mitmesugused tegevuskulud	-329 013	-280 868	17
Tööjõukulud	-908 092	-718 395	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-21 391	-45 722	
Muud ärikulud	-177	-516	
Ärikasum (kahjum)	86 173	82 885	
Finantstulud ja -kulud	8 880	23 125	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	95 053	106 010	
Tulumaks	-11 962	-21 236	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 091	84 774	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	86 173	82 885
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	21 391	15 813
Muud korrigeerimised	2 341	29 909
Kokku korrigeerimised	23 732	45 722
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-235 343	13 964
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	219 107	-21 185
Laekunud intressid	22 045	2 421
Makstud intressid	-2 422	-24
Muud rahavood äritegevusest	0	-192
Kokku rahavood äritegevusest	113 292	123 591
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-31 611	-19 978
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-6 758
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	49 898
Antud laenud	-5 500	-63 912
Antud laenude tagasimaksed	45 936	16 937
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 825	-23 813
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-180	-65
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	29 579	0
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-26 492	-23 861
Makstud dividendid	-45 000	-79 890
Makstud ettevõtte tulumaks	-11 962	-21 236
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-54 055	-125 052
Kokku rahavood	68 062	-25 274
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	239 486	264 760
Raha ja raha ekvivalentide muutus	68 062	-25 274
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	307 548	239 486

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	31 956	17 576		3 835	270 957	324 324
Aruandeaasta kasum (kahjum)					84 774	84 774
Makstud dividendid					-79 890	-79 890
Muutused muudest väljamaksetest omanikele			-23 861			-23 861
Muud muutused omakapitalis		-17 044	17 044			0
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS BCS Itera 2011. 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 omakapaliinstrumentidesse, 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 ettemaksed, 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 hääleõigusiga 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 lineaarselt meetodil.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Litsentsitasud

Litsentsitasud 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 [tehtud tööde ülevaatus / bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest].

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

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

Kohustuslik reservkapital

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.detsember 2011 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		
31.12.2009	49 898	49 898	
Soetamine	6 758	6 758	
Müük müügihinnas või lunastamine	-49 898	-49 898	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	417	417	
31.12.2010	7 175	7 175	
Kajastatud õiglasest väärtuses	7 175	7 175	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 341	-2 341	19
31.12.2011	4 834	4 834	

Ettevõtte müüs 2010. aastal enda omanduses olevad AS-i Eesti Telekom lihtaktsiad seoses ülevõtupakkumise ja aktsiate noteerimine lõpetamisega NASDAQ OMX

Tallinna börsi põhinimekirjas 13.jaanuaril 2010.

Aktsiate müügihind vastavalt ülevõtupakkumisele oli 93 krooni aktsia eest ja müüdi kõik ettevõtte omanduses olnud 8395 lihtaktsiat.

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

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	447 000	222 029	4
Ostjatelt laekumata arved	447 000	236 399	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-14 370	
Muud nõuded	37 760	86 651	
Laenunõuded	25 712	66 149	
Intressinõuded	9 758	20 502	
Viitlaekumised	290	0	
Tagatised	2 000	0	
Ettemaksed	133 528	136 495	
Kasutusrendi ettemaksed pikaajalised	1 808	4 562	
Tagatis pikaajaline	13 805	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	633 901	449 737	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	447 000	236 399
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-14 370
Kokku nõuded ostjate vastu	447 000	222 029
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-14 370	-17 969
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	3 599
Lootusetuks tunnistatud nõuded	14 370	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-14 370

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	57 850	34 444
Üksikisiku tulumaks	25 612	9 271
Erisoodustuse tulumaks	617	521
Sotsiaalmaks	46 018	17 389
Kohustuslik kogumispension	2 255	677
Töötuskindlustusmaksed	5 377	1 901
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	137 729	64 203

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10725849	BCS Ärilahendused OÜ	Eesti	IT ärilahendused	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
BCS Ärilahendused OÜ	3 352	4		3 356
Kokku	3 352	4		3 356

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	12 441	49 000	61 441	21 564	83 005
Akumuleeritud kulum	-3 748	-34 519	-38 267	-14 648	-52 915
Jääkmaksumus	8 693	14 481	23 174	6 916	30 090
Ostud ja parendused	9 838	8 414	18 252	2 244	20 496
Amortisatsioonikulu	-2 992	-10 193	-13 185	-2 628	-15 813
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

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	1 349	1 349
Akumuleeritud kulum	-1 349	-1 349
Jääkmaksumus	0	0
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

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sidevahendid	322	300	22			EEK/EUR	23.10.2013
Kapitalirendikohustused kokku	322	300	22				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sidevahendid	557	262	295		16	EEK	23.10.2013
Kapitalirendikohustused kokku	557	262	295				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Muu materiaalne põhivara	384	489
Kokku	384	489

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	73 826	47 599
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	15 169	52 944
1-5 aasta jooksul	8 754	211 777

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel sõiduautosid ja bürooruume aadressil Pärnu mnt.130. Rendileping Pärnu mnt. 130 lõpetatakse 2012.a. keskel.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	206 003	85 596	
Võlad töövõtjatele	101 152	77 917	
Maksuvõlad	137 729	64 203	5
Muud võlad	261	223	
Dividendivõlad	261	223	
Tulevaste perioodide ettemakstud tulud	196 880	199 553	
Võlad tellijatele	5 756	1 127	
Kokku võlad ja ettemaksed	647 781	428 619	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Ettevõtte tulumaks kasumijaotuselt	65 926	57 927
Kokku tingimuslikud kohustused	65 926	57 927

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2010 moodustas 275 841 eurot.

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 217 914 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks

21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 57 927 eurot.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2011 moodustas 313 935 eurot.

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 248 009 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks

21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 65 926 eurot.

Garantiikohustus

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

Äiruumide üürileping

AS BCS Itera on üürnik.

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

Tingimuslikud varad:

Lepingus sätestatud hoone valmimise ja üleandmise tähtajaga viivitamise korral kohustub üürileandja tasuma leppetrahvi 150 eurot iga viivitatud päeva eest.

Üürileandja kohustub lepingu objekti ettevõtte otsesesse valdusesse üle andma hiljemalt 31.08.2012.

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 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
EAS - Microsoft Partner	8 396	-8 396	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	8 396	-8 396	0
Kokku sihtfinantseerimine	8 396	-8 396	0
	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
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	

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

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

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	31 956	31 956
Aktsiate arv (tk)	50 000	50 000
Aktsiate nimiväärtus	10	10

Aktsiate nimiväärtus on Eesti kroonides.

Seisuga 31.12.2011 on aktsiakapital eurodesse ümberkonverteerimata.

Aruandeaastal 2011 on teostatud omaaktsiatega järgnevad muutused:

- tagasi on ostetud 10667 AS BCS Itera aktsiat nimiväärtusega 0,639 EUR (10 EEK)

- müüdud on 18 834 aktsiat nimiväärtusega 0,639 EUR (10 EEK)

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 644 659	1 390 324
Leedu	104 718	35 348
Lirimaa	4 291	3 740
Soome	7 416	15 208
Poola	943	2 550
Läti	48 178	37 471
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 810 205	1 484 641
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	0	2 702
Norra	2 330	1 290
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 330	3 992
Kokku müügitulu	1 812 535	1 488 633
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majandustarkvara müük	296 252	194 349
Projektijuhtimine, arendus-ja tugiteenus	1 516 283	1 294 284
Kokku müügitulu	1 812 535	1 488 633

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	215 241	112 718
Müügi eesmärgil ostetud teenused	272 646	256 556
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	487 887	369 274

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	53 392	47 599
Mitmesugused bürookulud	21 408	23 314
Lähetuskulud	17 581	17 249
Koolituskulud	24 153	15 896
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	874	-3 599
Hoolduskulud	16 390	18 058
Transport	64 210	67 227
Turundus ja marketing	31 608	38 150
IT kulud	9 151	5 555
Muud administratiivkulud	77 101	30 894
Muud	13 145	20 525
Kokku mitmesugused tegevuskulud	329 013	280 868

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	618 591	496 342
Sotsiaalmaksud	231 406	184 065
Puhkusereserv	58 095	37 988
Kokku tööjõukulud	908 092	718 395
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	33	29

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	4	0	
Intressitulud	11 299	22 924	
Intressitulu hoiustelt	1 447	1 399	
Intressitulu laenudelt	9 852	21 525	
Intressikulud	-81	-24	
Intressikulu kapitalirendilt	-81	-24	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 341	225	2
Kokku finantstulud ja -kulud	8 881	23 125	

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	45 000	11 962	79 890	21 236
Kokku	45 000	11 962	79 890	21 236

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	puudub		
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	ei kuulu		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
	2011	2010	
Arvestatud tasu	84 806	58 588	

Muud lepingulised kohustused tegev-ja kõrgema juhtkonna ees puuduvad.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts BCS Itera (registrikood: 10653988) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GRISTEL TALI	Juhatuse liige	13.03.2012
ERKO TAMURI	Juhatuse liige	13.03.2012
Resolutsioon:	Kinnitan	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS BCS Itera aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS BCS Itera raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 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.

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 märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

AS BCS Itera varadena on kajastatud investeering tütaretevõtjasse OÜ BCS Äriühendused summas 3 356 eurot. Võrdlusperioodi (2010.a) kasumiaruandes on kajastatud tütaretevõttega seonduva firmaväärtuse allahindluse kulu 29 909 eurot. Kuna tütaretevõtjal puudub aktiivne majandustegevus, ei kaasne meie hinnangul nimetatud investeeringuga olulisi tulevasi positiivseid rahavoogusid ning seetõttu oleks pidanud firmaväärtus olema täies ulatuses kuludesse kantud juba enne 2010. aastat. Meie hinnangul peaks 2010.a kasum olema suurem 29 909 euro võrra.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõju, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt AS BCS Itera finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/
Janno Greenbaum

Vandeaudiitor nr 486
Rimess OÜ
Tegevusluba nr 3
Tallinn
13. märts 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts BCS Itera (registrikood: 10653988) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	13.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	230 844
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 091
Kokku	313 935
Jaotamine	
Dividendideks	62 500
Aktiikapitali suurendamine (vähendamine)	
Kokku	62 500

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	1812535	100.00%	Jah

Sidevahendid

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