

BCS itera



Microsoft
GOLD CERTIFIED
Partner

Microsoft Business Solutions
Microsoft Dynamics NAV
Business Intelligence Platform
Business Intelligence

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

registrikood: 10653988

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postishtnumber: 11317

maakond: Harju maakond

telefon: (+372) 650 3380

faks: (+372) 650 3390

e-posti aadress: itera@itera.ee

veebilehe aadress: www.itera.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	17
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 20 Tulumaks	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

Ülevaade

2010. aastal jätkas AS BCS Itera oma äritegevust integreeritud Microsoft Dynamics NAV põhiste ERP-lahenduste (terviklikud majandustarkvara lahendused) müügi ja juurutamise valdkonnas. Peamised tegutsemispiirkonnad oli Eesti ja lähivälismaa

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

Ettevõtte tooteportelli kuuluvad Microsoft Dynamics NAV põhinevad alljärgnevad tooted ja erilahendused:

BI4Dynamics	ärianalüüsilahendused
TRIMIT Mööbel	mööblitööstuse tootmislahendused lahendused
TRIMIT Masin ja Metall	masina- ja metallitööstuse tootmislahendused
Mobile WHM	mobiilsed laolahendused
BCS Itera PALK	täiendatud ja NAV 2009 baasi töötav uus versioon
Incadea.Engine	automüügi- ja teeninduse erilahendus
NAVImeat	lihatööstuse erilahendus
LS Retail	jaekaubanduse erilahendus
Aimit EQM	rendiettevõtete erilahendus

2010. aastal ilmus koostöös ajakirjaga Director plaanilised 2 numbrit majandustarkvara valdkonna eriajakirja – Äri-IT.

BCS Itera pälvis 2010 aastal esmakordselt välja antud Microsofti Aasta Partneri auhinna (*2010 Partner Of The Year*). Auhinnaga tunnustab Microsoft riigist üht partnerit, kes on suutnud aasta jooksul pakkuda turgu harivaid ja edasiviivaid Microsofti tehnoloogiatel põhinevaid lahendusi. Laureaat valitakse välja Microsofti kõigi tooteportellide partnerite seast.

Tulud, kulud ja kasum

2010. aastal moodustas AS BCS Itera müügitulu 23,3 mln krooni. Müügitulust moodustas 13% tarkvaratooted ja 87% lahenduste juurutus ning tugi.

AS BCS Itera puhaskasumiks kujunes 1,33 mln krooni.

Ettevõtte 2009. aasta kasum oli 0,822 mln krooni.

AS BCS Itera oli suurim Microsofti Dynamics NAV äritarkvara müüja Eestis 2010. aastal.

Finantssuhtarvud

	2010	2009		
maksevõime kordaja	1,61	1,57		
võlakordaja	0,58	0,58		
varade käibesagedus	1,97	1,74		
käibe puhasrentaablus	5,70%	4,05%		
varade puhasrentaablus	11,24%	7,06%		
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 järgmisel majandusaastal on kasvatada Eesti turul ERP-lahenduste müügi ja juurutamise mahtu eelkõige keskmiste ja suuretevõtete äriectoris ning suurendada vertikaallahenduste rolli Eestis.

Ettevõtte keskendub Microsoft Dynamics NAV ärirakenduslahendustele ja sellega seotud IT-projektide edukale realiseerimisele.

Gristel Tali juhatuse liige

Erko Tamuri juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 747 131	4 142 597	
Finantsinvesteeringud	112 268	780 735	2
Nõuded ja ettemaksed	6 965 471	6 113 724	3; 4
Kokku käibevara	10 824 870	11 037 056	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	52 453	520 426	6
Nõuded ja ettemaksed	71 387	85 818	3
Materiaalne põhivara	544 072	470 807	7
Kokku põhivara	667 912	1 077 051	8
Kokku varad	11 492 782	12 114 107	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 101	0	7
Võlad ja ettemaksed	6 706 435	7 039 548	5; 11
Kokku lühiajalised kohustused	6 710 536	7 039 548	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 610	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	4 610	0	
Kokku kohustused	6 715 146	7 039 548	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	500 000	500 000	14
Ülekurss	8 325	275 000	
Oma aktsiad	-106 670		
Kohustuslik reservkapital	60 000	60 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 989 559	3 417 071	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 326 422	822 488	
Kokku omakapital	4 777 636	5 074 559	
Kokku kohustused ja omakapital	11 492 782	12 114 107	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	23 292 049	20 286 929	15
Muud äritulud	141 249	43 804	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 777 876	-4 463 396	16
Mitmesugused tegevuskulud	-4 394 634	-4 220 854	17
Tööjõukulud	-11 240 443	-10 521 932	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-715 394	-718 929	6; 7; 8
Muud ärikulud	-8 077	-9 792	
Ärikasum (-kahjum)	1 296 874	395 830	
Finantstulud ja -kulud	361 826	586 152	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 658 700	981 982	
Tulumaks	-332 278	-159 494	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 326 422	822 488	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 296 874	395 830
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	247 423	250 958
Kasum (kahjum) põhivara müügist		-2 500
Muud korrigeerimised	467 971	467 971
Kokku korrigeerimised	715 394	716 429
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	218 474	-1 195 615
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-331 491	716 509
Laekunud intressid	37 887	170 854
Makstud intressid	-375	
Muud rahavood äritegevusest	-3 000	
Kokku rahavood äritegevusest	1 933 763	804 007
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-312 580	-121 583
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist		2 500
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-105 742	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	780 735	
Antud laenud	-1 000 000	-300 000
Antud laenude tagasimaksed	265 000	
Laekunud dividendid		146 829
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-372 587	-272 254
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 019	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-373 345	
Makstud dividendid	-1 250 000	-600 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-332 278	-159 494
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 956 642	-759 494
Kokku rahavood	-395 466	-227 741
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 142 597	4 370 338
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-395 466	-227 741
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 747 131	4 142 597

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Aktiaakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2008	500 000	275 000		50 000	4 027 071	4 852 071
Aruandeperioodi kasum (kahjum)					822 488	822 488
Makstud dividendid					-600 000	-600 000
Muutused reservides				10 000	-10 000	
31.12.2009	500 000	275 000		60 000	4 239 559	5 074 559
Aruandeperioodi kasum (kahjum)					1 326 422	1 326 422
Makstud dividendid					-1 250 000	-1 250 000
Muutused muudest väljamaksetest omanikele			-373 345			-373 345
Muud muutused omakapitalis		-266 675	266 675			
31.12.2010	500 000	8 325	-106 670	60 000	4 315 981	4 777 636

Aksionärit osteti tagasi 10667 aktsiat hinnaga 35 kr aktsia kohta. Tagasi ostetud aktsiad moodustasid aktiaakapitalist 21,33%, mis on enam kui Äriseadustikus lubatud maksimaalne oma aktsiate omandamise piir (10%). Hiljem aruandeaastal kanti oma aktsiad nominaalväärtuses 10 kr aktsia kohta teisele aksionäriale, kes tagastas need aktiaseltsile aruandeperioodi lõpuks. Oma aktsiad on plaanis realiseerida hiljemalt 2011 aasta jooksul.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS BCS Itera 2010. 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 tuhandetes Eesti kroonides.

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 Eesti krooni. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Eesti Panga 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 Eesti Panga valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus ei sisalda tehingutasusid, mida oma marginaalsuse tõttu kajastatakse perioodikuluna soetamisel või realiseerimisel. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse 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 5 000 krooni 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 5000

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 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.

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.

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 [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“.

Lisainformatsioon

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 ilmnemid bilansi kuupäeva 31.detsember 2010 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 (kroonides)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2008	512 263	512 263
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	268 472	268 472
31.12.2009	780 735	780 735
Kajastatud õiglases väärtuses	780 735	780 735
Soetamine	105 742	105 742
Müük müügihinnas või lunastamine	-780 735	-780 735
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	6 526	6 526
31.12.2010	112 268	112 268
Kajastatud õiglases väärtuses	112 268	112 268

Ettevõtte müüs 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.

Aruandeperioodil soetati 7553 AS Premia Foods aktsiat IPO käigus hinnaga 14 krooni/aktsia.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 474 001	4 205 557	4
Ostjatelt laekumata arved	3 698 842	4 486 717	4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-224 841	-281 160	4
Muud nõuded	1 355 792	300 000	
Laenunõuded	1 035 000	300 000	
Intressinõuded	320 792		19
Ettemaksed	2 135 679	1 608 150	
Kasutusrendi ettemaksed pikaajalised	71 387	85 818	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	7 036 859	6 199 525	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	3 698 842	4 486 717	3
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-224 841	-281 160	
Kokku nõuded ostjate vastu	3 474 001	4 205 557	3
	2010	2009	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-281 160	-197 512	3
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	56 319		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded		-224 841	
Lootusetuks tunnistatud nõuded		141 193	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-224 841	-281 160	3

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	538 931	517 999
Üksikisiku tulumaks	145 060	233 495
Erisoodustuse tulumaks	8 149	9 031
Sotsiaalmaks	272 086	434 875
Kohustuslik kogumispension	10 593	4 661
Töötuskindlustusmaksed	29 744	51 466
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 004 563	1 251 527

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
OÜ BCS Ärilahendused	Eesti Vabariik	IT tarkvaralahendused	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2009	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2010
OÜ BCS Ärilahendused	520 426	-3	-467 970	52 453
Kokku:	520 426	-3	-467 970	52 453

Muude muutustena on kajastatud investeringu kaetava väärtuse langus.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008					
Soetusmaksumus	194 667	757 399	952 066	317 880	1 269 946
Akumuleeritud kulum	-14 183	-469 563	-483 746	-192 309	-676 055
Jääkmaksumus	180 484	287 836	468 320	125 571	593 891
Ostud ja parendused		96 664	96 664	24 919	121 583
Amortisatsioonikulu	-44 465	-157 920	-202 385	-42 282	-244 667
31.12.2009					
Soetusmaksumus	194 667	766 691	961 358	337 404	1 298 762
Akumuleeritud kulum	-58 648	-540 111	-598 759	-229 196	-827 955
Jääkmaksumus	136 019	226 580	362 599	108 208	470 807
Ostud ja parendused	153 929	131 654	285 583	35 104	320 687
Amortisatsioonikulu	-46 816	-159 490	-206 306	-41 116	-247 422
31.12.2010					
Soetusmaksumus	348 596	852 197	1 200 793	372 508	1 573 301
Akumuleeritud kulum	-105 464	-653 453	-758 917	-270 312	-1 029 229
Jääkmaksumus	243 132	198 744	441 876	102 196	544 072

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masinad ja seadmed		2 500
Arvutid ja arvutisüsteemid		2 500
Kokku		2 500

Aruandeperioodil maha kantud moraalselt vananenud ja täielikult amortiseerunud IT- ja kontoriseadmeid 46 184 krooni eest. Mahakantud põhivaral ei olnud jääkväärtust.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	21 101	21 101
Akumuleeritud kulum	-14 810	-14 810
Jääkmaksumus	6 291	6 291
Amortisatsioonikulu	-6 291	-6 291
31.12.2009		
Soetusmaksumus	21 101	21 101
Akumuleeritud kulum	-21 101	-21 101
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2010		
Soetusmaksumus	21 101	21 101
Akumuleeritud kulum	-21 101	-21 101

Lisa 9 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik							
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sidevahendid	8 711	4 101	4 610		16	EEK	23.10.2013
Kapitalirendikohustused kokku	8 711	4 101	4 610				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2010	7 658	7 658

Lisa 10 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	744 760	735 640
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	828 396	670 980
1-5 aasta jooksul	3 313 584	2 683 920

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel sõiduautosid ja bürooruume aadressil Pärnu mnt.130

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 339 285	2 131 967	
Võlad töövõtjatele	1 219 134	1 105 269	
Maksuvõlad	1 004 563	1 251 527	5
Muud võlad	3 486	2 436	
Dividendivõlad	3 486	2 436	
Tulevaste perioodide ettemakstud tulud	3 122 333	2 512 002	
Võlad tellijatele	17 634	36 347	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 706 435	7 039 548	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Ettevõtte tulumaks kasumijaotuselt	906 356	890 308
Kokku tingimuslikud kohustused	906 356	890 308

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2009 moodustas 4 239 559 krooni.

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 3 349 252 tuhat krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks

21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 890 307 krooni.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2010 moodustas 4 315 981 krooni.

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 3 409 625 tuhat krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks

21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 906 356 krooni.

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.

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Brutomeetod			
	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
EAS - Microsoft Partner	131 370	-131 370	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	131 370	-131 370	0
Kokku sihtfinantseerimine	131 370	-131 370	0
	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2009
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
EAS koolitustoetus	41 304	-41 304	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	41 304	-41 304	
Kokku sihtfinantseerimine	41 304	-41 304	

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Aktsiakapital	500 000	500 000
Aktsiate arv (tk)	50 000	50 000
Aktsiate nimiväärtus	10	10

Lisa 15 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 753 852	18 938 834
Leedu	553 078	502 023
Lirimaa	58 518	115 456
Taani		106 428
Saksamaa		68 908
Soome	237 946	39 821
Sloveenia		15 021
Poola	39 901	30 400
Läti	586 295	261 954
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	23 229 590	20 078 845
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	42 275	33 797
Norra	20 184	174 287
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	62 459	208 084
Kokku müügitulu	23 292 049	20 286 929
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Majandustarkvara müük	3 040 903	2 485 822
Projektijuhtimine, arendus-ja tugiteenus	20 251 146	17 801 107
Kokku müügitulu	23 292 049	20 286 929

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 763 648	1 303 673
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 014 228	3 159 723
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 777 876	4 463 396

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	744 760	735 640
Mitmesugused bürookulud	364 789	308 136
Lähetuskulud	269 896	265 882
Koolituskulud	248 712	315 575
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-56 319	224 841
Hoolduskulud	282 552	297 726
Transport kokku	1 051 878	910 197
Turundus ja marketing	596 913	497 167
IT kulud	86 914	97 462
Muud administratiivkulud	483 379	361 192
Muud	321 160	207 036
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 394 634	4 220 854

Lisa 18 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	7 766 062	7 270 973
Sotsiaalmaksud	2 879 994	2 649 998
Puhkusereserv	594 387	600 961
Kokku tööjõukulud	11 240 443	10 521 932
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	29	27

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-3	-3
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt		415 300
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt		415 300
Intressitulud	358 678	170 855
Intressitulu hoiustelt	21 886	170 855
Intressitulu laenudelt	336 792	
Intressikulud	-375	
Intressikulu kapitalirendilt	-375	
Muud finantstulud ja -kulud	3 526	
Kokku finantstulud ja -kulud	361 826	586 152

Lisa 20 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	31.12.2010		31.12.2009	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 250 000	332 278	600 000	159 494
Kokku	1 250 000	332 278	600 000	159 494

Lisa 21 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	puudub
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	ei kuulu

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 159	300 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	916 698	700 345

Muud lepingulised kohustused tegev-ja kõrgema juhtkonna ees puuduvad.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts BCS Itera (registrikood: 10653988) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GRISTEL TALI	Juhatuse liige	04.04.2011
ERKO TAMURI	Juhatuse liige	04.04.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS BCS Itera aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS BCS Itera raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2010, 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 arvestuspoliitikate 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 52 tuhat krooni. Seisuga 31.12.2009 oli investeering tütaretevõttesse kajastatud summas 520 tuhat krooni, sh firmaväärtus 468 tuhat krooni. Aruandeperioodil on firmaväärtust alla hinnatud 468 tuhat krooni võrra. Kuna tütaretevõtjal on viimastel aastatel puudunud aktiivne majandustegevus, ei kaasne meie hinnangul nimetatud investeeringuga olulisi tulevasi positiivseid rahavoogusid ning seetõttu peaks olema bilansis kajastatud firmaväärtus täies ulatuses kuludesse kantud juba eelmistel perioodidel. 2009.a raamatupidamise aastaaruande kohta koostatud audiitori aruandes tegime samasisulise märkuse. Meie hinnangul peaksid nii 2010. kui 2009.a aruandeperioodi kasumid olema 468 tuhat krooni võrra suuremad ning omakapital seisuga 31.12.2009 peaks olema 468 tuhat krooni võrra väiksem.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse avaldamise alus“ kirjeldatud asjaolu mõju, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS BCS Itera finantsseisundit seisuga 31. detsember 2010 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

4. aprill 2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts BCS Itera (registrikood: 10653988) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	04.04.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 989 559
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 326 422
Kokku	4 315 981
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	704 097
Aksiakapitali suurendamine (vähendamine)	47 631
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	751 728

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	23292049	100.00%	Jah

Sidevahendid

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