

Baltic Computer Systems

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

registrikood: 10095958**linn:** Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10111

telefon: +372 6806888

e-posti aadress: bcs@bcs.ee

veebilehe aadress: www.bcs.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 10 Kapitalirent	16
Lisa 11 Kasutusrent	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Eraldised	18
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 16 Aktsiakapital	19
Lisa 17 Müügitulu	20
Lisa 18 Muud äritulud	20
Lisa 19 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	20
Lisa 20 Turustuskulud	20
Lisa 21 Üldhalduskulud	21
Lisa 22 Tööjõukulud	21
Lisa 23 Tulumaks	21
Lisa 24 Seotud osapooled	21
Lisa 25 Konsolideerimata bilanss	23
Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26
Aruande allkirjad	27
Vandeaudiitori aruanne	28

Tegevusaruanne

AS Baltic Computer Systems (BCS) on IT-teenuseid (IT haldus ja tugi, IT taristu, infoturbe ja infohalduse teenused) ja IT äriühendusi pakkuv ettevõtte.

Peamised tegevusvaldkonnad on:

- infotehnoloogia tugi- ja haldusteenused;
- infotehnoloogia arendusprojektide planeerimine, käivitamine ja juhtimine;
- infoturvelahendused;
- infohalduse ja koostöölahendused (CRM-lahendused, dokumendihaldus, MS Sharepoint platvormil unikaallahendused);
- IT strateegilise planeerimise ja IT töökorralduse analüüs ja arenduskonsultatsioon;
- riist- ja tarkvara müük ning teenindus.

AS Baltic Computer Systems'il on tütarfirma AS BCS Koolitus, milles BCSi osalus moodustab 100%.

BCS Koolitus on koolitus- ja konsultatsioonifirma, kes pakub oma teenuseid info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kasutajatele, IT spetsialistidele ja juhtidele. BCS Koolitus on ainuke IT valdkonna kutse andja Eestis.

Kooli teenustevalikus on:

- erinevad IKT-alased täienduskoolitused,
- erinevad ettevõtluse, klienditeeninduse ja juhtimise alased koolitused,
- konsultatsioonid,
- sertifitseerimised,
- IT-alaste koolitusprojektide juhtimine ja arendusürituste läbiviimine.

2015. aastal jätkas BCS teenuste valiku ja kvaliteedijuhtimissüsteemi täiustamist lähtudes ISO 9001:2008, ITIL, TOGAF jt rahvusvaheliselt tunnustatud meetodikatest. Firma muutis oma tegevuskohta ja töötame nüüd aadressil Tallinn, Aia tänav 7.

Lõppenud majandusaasta oli BCSile edukas. Suutsime hoida ja tõsta ettevõtte efektiivsust ning jätkata uute tegevussuundade ja teenuste arendamist.

Baltic Computer Systems kontsernis töötas aruandeaastal kokku 35 töötajat, tööjõukulud moodustasid aruandeaastal 802 tuhat eurot. Juhatuse ja nõukogu liikmetele tasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Baltic Computer Systems AS põhiülesandeks järgmisel majandusaastal on tagada ettevõtte jätkusuutlikkus ja areng.

Peamised eesmärgid on :

- tagada firma stabiilsus ja areng, muutes ettevõtte toimimist efektiivsemaks ja klientide vajadustele veelgi paremini vastavaks,
- arendada edasi pakutavaid teenuseid ja lahendusi,
- tõsta teeninduskvaliteeti ja klientide rahulolu.

Ettevõtted jätkavad oma tegevusvaldkondades. BCSi juhtimistegevus keskendub strateegilisele arendustööle uute konkurentsivõimeliste teenuste ja lahenduste turuletoomiseks ja tegevusprotsesside täiustamiseks.

Peamised finantssuhtarvud	2015	2014
Müügitulu (tuh eur)	1725,8	1984,7
Käibe kasv (%)	-13	-7,9
Brutokasumi määr (%)	-0,65	-5,32
Puhaskasum (tuh eur)	76,1	148,7
Puhasrentaablus (%)	4,4	7,5
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,8	2,9
ROA (%)	5,3	9,9
ROE (%)	6,6	13,2

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2015} - \text{müügitulu 2014}) / \text{müügitulu 2014} * 100$

Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$

Puhasrentaabilus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Ants Sild

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	917 084	640 036	2
Nõuded ja ettemaksed	136 802	469 307	3
Varud	6 236	1 240	4
Kokku käibevara	1 060 122	1 110 583	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	2 127	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	262 580	260 000	7
Materiaalne põhivara	105 375	134 501	8
Kokku põhivara	370 082	394 501	
Kokku varad	1 430 204	1 505 084	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	280 428	374 045	12
Eraldised	675	8 040	13
Kokku lühiajalised kohustused	281 103	382 085	
Kokku kohustused	281 103	382 085	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	35 605	35 605	16
Kohustuslik reservkapital	3 561	3 561	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 033 833	935 155	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 102	148 678	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 149 101	1 122 999	
Kokku omakapital	1 149 101	1 122 999	
Kokku kohustused ja omakapital	1 430 204	1 505 084	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 725 805	1 984 750	17
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 737 066	-2 090 402	19
Brutokasum (-kahjum)	-11 261	-105 652	
Turustuskulud	-26 516	-28 945	20
Üldhalduskulud	-150 078	-154 510	21
Muud äritulud	279 584	472 393	18
Muud ärikulud	-3 947	-8 086	
Äriksusum (kahjum)	87 782	175 200	
Muud finantstulud ja -kulud	820	60	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	88 602	175 260	
Tulumaks	-12 500	-26 582	23
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 102	148 678	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	76 102	148 678	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	87 782	175 200	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	43 673	36 106	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-10 258	
Kokku korrigeerimised	43 673	25 848	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	330 378	-57 575	
Varude muutus	-4 996	2 919	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-100 982	40 312	
Kokku rahavood äritegevusest	355 855	186 704	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 547	-126 146	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	16 250	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-2 580	0	
Laekunud intressid	820	60	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 307	-109 836	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-50 000	-100 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 500	-26 582	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-62 500	-126 582	
Kokku rahavood	277 048	-49 714	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	640 036	689 750	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	277 048	-49 714	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	917 084	640 036	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	35 605	3 561	1 035 155	1 074 321
Aruandeaasta kasum (kahjum)			148 678	148 678
Makstud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2014	35 605	3 561	1 083 833	1 122 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)			76 102	76 102
Makstud dividendid			-50 000	-50 000
31.12.2015	35 605	3 561	1 109 935	1 149 101

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Baltic Computer Systems on Eestis registreeritud äriühing. Seisuga 31.12.2015 koostatud raamatupidamise aastaaruandesse on konsolideeritud AS-i Baltic Computer Systems (Emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte AS BCS Koolitus (koos kasutatuna "Kontsern"). Kontserni raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

AS-i Baltic Computer Systems kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Konsolideeritud aruande koostamine

Tütarettevõtte on ettevõtte, kelle üle AS-il Baltic Computer Systems on valitsev mõju.

Tütarettevõtte kasutavad AS-iga Baltic Computer Systems samu arvestuspõhimõtteid ja on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastatud rida-realt meetodil. Rida-realt meetodi puhul on elimineeritud kõik kontserniettevõtete omavahelised tehingud, vastastikused saldod ning realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Raha

Raha ja pangakontod sisaldavad nõudmiseni hoiuseid pangas ning sularaha kassas. BCS Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kulu.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa), mida ettevõtte hoiab võimaliku tulu teenimise eesmärgil tulevikus. Kinnisvarainvesteeringuid, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, kõiki ülejäänud kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kontsern kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv

amortisatsiooniperiood.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulutused patente, kaubamärkide, litsentside ja sertifikaatide soetamiseks kapitaliseeritakse, kui on võimalik hinnata neilt kulutustelt tulevikus saadavat tulu.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
IT riist- ja tarkvara	3
Kontoritehnika ja bürooseadmed	3
Sõidukid	5
Muu inventar	5

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Kohustused, millede maksetähtjad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, kajastatakse bilansis pikaajaliste kohustustena ja alla ühe aasta lühiajaliste kohustustena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele. Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljaminekuna näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav. Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50 % või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse muu ärituluna, kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

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 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kulud kirjendatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel. Kulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Väljaminekud võetakse arvele soetusmaksumuses. Kui soetatud asi või õigus tõenäoliselt osaleb järgmise või järgmiste perioodide tulu tekkimisel, kajastatakse seda bilansis varana, kui mitte, siis kajastatakse kasumiaruandes perioodi kuluna.

Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu sisaldab põhitegevuse projektidega seotud väljaminekuid. Üldhalduskulud on seotud ettevõtte kuludega.

Maksustamine

Maksude arvestamisel on lähtutud Eesti Vabariigi maksuseadustest ja aruandeperioodil asetleidnud maksumäärade muutusest.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (alates 1.01.2015 on tulumaks 20/80) väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Konsolideeritud aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	92	27
Arvelduskontod	916 992	640 009
Kokku raha	917 084	640 036

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	108 197	108 197		
Ostjatelt laekumata arved	108 197	108 197		10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 072	7 072		5
Muud nõuded	7 541	7 541		
Viitlaekumised	7 541	7 541		15
Ettemaksed	9 554	9 554		
Tulevaste perioodide kulud	9 554	9 554		
Kapitalirendinõuded	6 565	4 438	2 127	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	138 929	136 802	2 127	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	238 625	238 625		
Ostjatelt laekumata arved	238 625	238 625		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 627	3 627		5
Muud nõuded	217 528	217 528		
Viitlaekumised	217 528	217 528		
Ettemaksed	9 527	9 527		
Tulevaste perioodide kulud	9 527	9 527		
Kokku nõuded ja ettemaksed	469 307	469 307		

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	6 236	1 240
Kokku varud	6 236	1 240
	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	947	663

Aruandeaastal on varusid allahinnatud summas 947€(2014.a. 663€).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		30 941		37 105
Üksikisiku tulumaks		16 864		22 561
Erisoodustuse tulumaks		383		409
Sotsiaalmaks		32 758		41 706
Kohustuslik kogumispension		1 887		2 606
Töötuskindlustusmaksed		2 336		3 308
Ettemaksukonto jääk	7 072		3 627	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 072	85 169	3 627	107 695

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10723047	BCS Koolitus AS	Eesti	Koolitusteenused	100	100

Tütarettevõtte soetusmaksumus seisuga 31.12.2015 on 25 564 € (31.12.2014 summas 25 564€).

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	260 000	260 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	260 000	260 000
31.12.2014		
Soetusmaksumus	260 000	260 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	260 000	260 000
Ostud ja parendused	2 580	2 580
31.12.2015		
Soetusmaksumus	262 580	262 580
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	262 580	262 580

2015. aastal tellis ettevõtte olemasolevale kinnisvarainvesteeringule detailplaneeringu koostamise väärtusega 2580€.

2015. aastal hindamist läbi ei viidud, kuna hindamine on ebaotstarbekalt kallis ning saadav hinnatäpsustus ei anna ettevõtte juhatuse ja omanike veendumusel piisavat lisaväärtust. Investeering on tehtud pikaajalise perspektiiviga ja lühema perioodi hinnakõikumised nii üles kui alla ei anna pilti tegelikest hinnatrendidest, samuti on kontserni omanikering on väike ja hästi teadlik antud investeeringuga toimuvast. Seega puudub laiem avalik huvi bilansis oleva kinnisvara hindamisega seonduva vastu.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2013					
Soetusmaksumus	58 258	192 336	250 594	13 565	264 159
Akumuleeritud kulum	-41 313	-160 618	-201 931	-11 775	-213 706
Jääkmaksumus	16 945	31 718	48 663	1 790	50 453
Ostud ja parendused	72 150	7 398	79 548	46 426	125 974
Muud ostud ja parendused	72 150	7 398	79 548	46 426	125 974
Amortisatsioonikulu	-13 885	-18 248	-32 133	-3 242	-35 375
Müügid	-5 992		-5 992		-5 992
Muud muutused				-559	-559
31.12.2014					
Soetusmaksumus	94 937	165 242	260 179	53 189	313 368
Akumuleeritud kulum	-25 719	-144 374	-170 093	-8 774	-178 867
Jääkmaksumus	69 218	20 868	90 086	44 415	134 501
Ostud ja parendused	0	6 109	6 109	8 438	14 547
Muud ostud ja parendused	0	6 109	6 109	8 438	14 547
Amortisatsioonikulu	-17 241	-15 002	-32 243	-11 430	-43 673
31.12.2015					
Soetusmaksumus	94 937	171 351	266 288	61 627	327 915
Akumuleeritud kulum	-42 960	-159 376	-202 336	-20 204	-222 540
Jääkmaksumus	51 977	11 975	63 952	41 423	105 375

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	16 250
Transpordivahendid	0	16 250
Kokku	0	16 250

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	11 425	11 425
Akumuleeritud kulum	-11 425	-11 425
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2014		
Soetusmaksumus	11 425	11 425
Akumuleeritud kulum	-11 425	-11 425
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2015		
Soetusmaksumus	11 425	11 425
Akumuleeritud kulum	-11 425	-11 425
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
WIFI-seadmed	6 565	4 438	2 127	10%	31.05.2017	3
Kapitalirendinõuded kokku	6 565	4 438	2 127			

Ettevõtte rendib kapitalirendi korras välja WIFI-seadmeid. Rendiperioodiks on 2 aastat.

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	84 962	65 630
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	85 000	65 700
1-5 aasta jooksul	425 000	328 500

Kontsern rendib kasutusrendi tingimustel ruume.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	73 922	73 922	
Võlad töövõtjatele	55 470	55 470	
Maksuvõlad	85 169	85 169	5
Muud võlad	5 901	5 901	
Muud viitvõlad	5 901	5 901	
Saadud ettemaksed	5 655	5 655	
Muud saadud ettemaksed	5 655	5 655	
Sihtfinantseerimise kohustus	54 311	54 311	15
Kokku võlad ja ettemaksed	280 428	280 428	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	157 440	157 440	
Võlad töövõtjatele	74 988	74 988	
Maksuvõlad	107 695	107 695	5
Muud võlad	556	556	
Muud viitvõlad	556	556	
Saadud ettemaksed	33 366	33 366	
Muud saadud ettemaksed	33 366	33 366	
Kokku võlad ja ettemaksed	374 045	374 045	

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2014
Tark e-Kontor II	3 510		-1 170	2 340
E-turunduse oskused konkurentsieeliseks	3 375		0	3 375
IT spetsialistide koolitus	3 487		-1 162	2 325
Kokku eraldised	10 372		-2 332	8 040
	31.12.2014	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2015
Tark e-Kontor II	2 340	0	-2 340	
E-turunduse oskused konkurentsieeliseks	3 375	0	-3 375	
IT spetsialistide koolitus	2 325	0	-2 325	
ICT Security in VET	0	675	0	675
Kokku eraldised	8 040	675	-8 040	675

Eraldis on moodustatud projekti „ITSVET – ICT security in VET“ omafinantseeringu katteks.

Eraldise arvestamisel on summeeritud projekti reisi- ja majutuskulud ning sisseostetud teenuste kulud projekti lõikes. Eelarvestatud summast on arvestatud 15% omafinantseering.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	888 502	867 066
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	222 125	216 767
Kokku tingimuslikud kohustused	1 110 627	1 083 833

Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Creative Classroom	0	-16 440	6 945	-9 495
IT spetsialistide koolitusprojekt	39 338	-39 338	0	0
Introducing Online collaboration methods and tools in education (Online4EDU)	0	-15 845	0	-15 845
Eakate ettevõtluse koolitusprojekt	39 737	-39 737	0	0
E-turunduse koolitusprojekt	24 329	-91 774	101 148	33 703
IT spetsialistide koolitusprojekt II	49 510	-124 537	120 650	45 623
IKT fookusega sekretäride koolitusprojekt II	20 350	-118 966	182 099	83 483
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	173 264	-446 637	410 842	137 469
Kokku sihtfinantseerimine	173 264	-446 637	410 842	137 469
	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Creative Classroom	-9 495	-16 441	22 789	-3 147
Introducing Online collaboration methods and tools in education (Online4EDU)	-15 845	-7 922	27 780	4 013
E-turunduse koolitusprojekt	33 703	-97 536	63 833	0
IT spetsialistide koolitusprojekt II	45 623	-100 234	54 611	0
IKT fookusega sekretäride koolitusprojekt II	83 483	-151 976	68 493	0
ICT Security in VET	0	0	3 450	3 450
Innovative teaching methodologies and courseware for software development VET to reduce skills gap in IT (JOBIT)	0	-61 358	10 194	-51 164
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	137 469	-435 467	251 150	-46 848
Kokku sihtfinantseerimine	137 469	-435 467	251 150	-46 848

31.12.2015 seisuga on sihtfinantseerimise nõudeid kokku summas

7 463€ (kajastuvad lisas 3, real „Viitlaekumised“) ja kohustusi summas 54 311€ (kajastuvad lisas 12, real „Sihtfinantseerimise kohustus“).

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	35 605	35 605
Aktsiate arv (tk)	55 710	55 710
Aktsiate nimiväärtus	0.64	0.64

Vastavalt kontserni põhikirjale, on kasutusel nimiväärtuseta aktsiad. Aktsia arvestuslik väärtus on 0,64 eurot.

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 700 718	1 910 195
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	25 087	74 555
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 725 805	1 984 750
Kokku müügitulu	1 725 805	1 984 750
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitusteenuste müük	407 804	662 842
IT-infrastruktuuri teenused	453 051	465 518
Toodete müük	788 123	853 290
Muud teenused	76 827	3 100
Kokku müügitulu	1 725 805	1 984 750

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	10 258	
Tulu sihtfinantseerimisest	251 151	410 842	15
Muud tulud	28 433	51 293	
Kokku muud äritulud	279 584	472 393	

Lisa 19 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	556 170	589 852	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	383 581	629 886	
Üür ja rent	0	35 083	
Tööjõukulud	797 315	835 581	22
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 737 066	2 090 402	

Lisa 20 Turustuskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tööjõukulud	3 936	7 802	22
Reklaam- ja turunduskulud	22 580	21 143	
Kokku turustuskulud	26 516	28 945	

Lisa 21 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	40 431	62 251	
Transpordikulud	14 399	15 831	
Mitmesugused bürookulud	17 018	18 289	
Lähetuskulud	1 890	2 933	
Koolituskulud	6 243	8 646	
Riiklikud ja kohalikud maksud	10 070	7 810	
Tööjõukulud	341	857	22
Amortisatsioonikulu	43 673	35 375	8
Muud	16 013	2 518	
Kokku üldhalduskulud	150 078	154 510	

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Palgakulu	552 908	585 873	
Sotsiaalmaksud	186 400	197 767	
Puhkusereservi kulu	62 284	60 600	
Kokku tööjõukulud	801 592	844 240	19, 20, 21
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	35	30	

Lisa 23 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	50 000	12 500	100 000	26 582
Eesti	50 000	12 500	100 000	26 582
Kokku	50 000	12 500	100 000	26 582

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Sild & Partners OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	0	454

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	12 760	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 779	0
2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	11 478	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	6 196	630

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	25 161	61 164

Lisa 25 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	350 509	412 275
Nõuded ja ettemaksed	113 859	132 519
Varud	6 235	1 240
Kokku käibevara	470 603	546 034
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	25 564	25 564
Nõuded ja ettemaksed	2 127	0
Materiaalne põhivara	81 325	102 576
Kokku põhivara	109 016	128 140
Kokku varad	579 619	674 174
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	152 447	235 492
Kokku lühiajalised kohustused	152 447	235 492
Kokku kohustused	152 447	235 492
Omakapital		
Aksiakapital nimiväärtuses	35 605	35 605
Kohustuslik reservkapital	3 561	3 561
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	349 516	252 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 490	147 416
Kokku omakapital	427 172	438 682
Kokku kohustused ja omakapital	579 619	674 174

Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	1 325 923	1 365 714
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 141 720	-1 120 570
Brutokasum (-kahjum)	184 203	245 144
Turustuskulud	-18 110	-18 307
Üldhalduskulud	-141 392	-168 830
Muud äritulud	27 245	60 650
Muud ärikulud	-1 755	-7 984
Kokku ärikasum (-kahjum)	50 191	110 673
Muud finantstulud ja -kulud	799	50 034
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 990	160 707
Tulumaks	-12 500	-13 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 490	147 416

Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	50 191	110 673
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	30 397	24 089
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-10 259
Kokku korrigeerimised	30 397	13 830
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 534	-25 174
Varude muutus	-4 995	2 919
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-83 045	40 968
Laekunud intressid	765	0
Kokku rahavood äritegevusest	9 847	143 216
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 145	-102 514
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	16 250
Laekunud intressid	32	34
Laekunud dividendid	0	50 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 113	-36 230
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-50 000	-100 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 500	-13 291
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-62 500	-113 291
Kokku rahavood	-61 766	-6 305
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	412 275	418 580
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-61 766	-6 305
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	350 509	412 275

Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	35 605	3 561	352 100	391 266
Aruandeaasta kasum (kahjum)			147 416	147 416
Makstud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2014	35 605	3 561	399 516	438 682
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-25 564	-25 564
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			709 881	709 881
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	35 605	3 561	1 083 833	1 122 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)			38 490	38 490
Makstud dividendid			-50 000	-50 000
31.12.2015	35 605	3 561	388 006	427 172
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-25 564	-25 564
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			747 493	747 493
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	35 605	3 561	1 109 935	1 149 101

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.03.2016

Aktsiaselts BALTIC COMPUTER SYSTEMS (registrikood: 10095958) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIS SILD	Juhatuse liige	22.03.2016
ANTS SILD	Juhatuse liige	22.03.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Baltic Computer Systems aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Baltic Computer Systems konsolideerimisgrupi konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa-
auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 26, on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 väärkajastamiseta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud 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 arvna-
itajate 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Baltic Computer Systems konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Mati Nõmmiste

Vandeaudiitor nr 178

Grant Thornton Baltic OÜ

Tegevusluba nr 3

Ahtri 6a, 10151 Tallinn

22. märts 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts BALTIC COMPUTER SYSTEMS (registrikood: 10095958) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	22.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 033 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 102
Kokku	1 109 935
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	537800	40.56%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	788123	59.44%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6806888
E-posti aadress	bcs@bcs.ee
Veebilehe aadress	www.bcs.ee