

MAJANDUSAASTA ARUANNE



aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Aktsiaselts BALTIC COMPUTER SYSTEMS

registrikood: 10095958

tänavatalu nimi, Jõe tn 3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 6998181

faks: +372 6998182

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 10 Kasutusrent	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Eraldised	17
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 15 Aktsiakapital	19
Lisa 16 Müügitulu	19
Lisa 17 Muud äritulud	20
Lisa 18 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	20
Lisa 19 Turustuskulud	20
Lisa 20 Üldhalduskulud	20
Lisa 21 Tööjõukulud	21
Lisa 22 Tulumaks	21
Lisa 23 Seotud osapooled	21
Lisa 24 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne	23
Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24

Tegevusaruanne

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

Peamised tegevusvaldkonnad on:

- infotehnoloogia tugi- ja haldusteenused;
- infotehnoloogia arendusprojektide planeerimine, käivitamine ja juhtimine;
- infoturbelahendused;
- 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 tütar 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.

2012. aastal jätkas BCS teenuste valiku ja kvaliteedijuhtimissüsteemi täiustamist lähtudes ISO 9001:2008, ITIL, TOGAF jt rahvusvaheliselt tunnustatud meetodikatest.

Lõppenud majandusaasta oli BCSile edukas. Suutsime hoida ja tõsta ettevõtte efektiivsust, arendada uusi tegevussuundi ja teenuseid.

Baltic Computer Systems kontsernis töötas aruandeaastal kokku 34 töötajat, tööjõukulud moodustasid aruandeaastal 848 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.

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

Peamised finantssuhtarvud	2012	2011
Müügitulu (tuh eur)	1797,3	1961,6
Käibe kasv (%)	-8,4	-14,7
Brutokasumi määr (%)	-9,2	6,5
Puhaskasum (tuh eur)	176,1	247,8
Puhasrentaablus (%)	9,8	12,6
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,9	3,2
ROA (%)	15,2	23,5
ROE (%)	20,3	33,4

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011) / müügitulu 2011 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Ants Sild

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	384 590	641 365	2
Nõuded ja ettemaksed	438 082	332 644	3
Varud	11 521	14 016	6
Kokku käibevara	834 193	988 025	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	260 000	0	7
Materiaalne põhivara	60 519	65 345	8
Kokku põhivara	320 519	65 345	
Kokku varad	1 154 712	1 053 370	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	274 883	300 217	11
Eraldised	11 575	11 005	12
Kokku lühiajalised kohustused	286 458	311 222	
Kokku kohustused	286 458	311 222	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	35 605	35 605	15
Kohustuslik reservkapital	3 561	3 561	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	652 982	455 148	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176 106	247 834	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	868 254	742 148	
Kokku omakapital	868 254	742 148	
Kokku kohustused ja omakapital	1 154 712	1 053 370	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 797 291	1 961 622	16
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 963 270	-1 833 637	18
Brutokasum (-kahjum)	-165 979	127 985	
Turustuskulud	-36 706	-58 474	19
Üldhalduskulud	-162 659	-154 019	20
Muud äritulud	557 497	333 834	17
Muud ärikulud	-3 776	-4 303	
Äriksaum (kahjum)	188 377	245 023	
Finantstulud ja -kulud	1 020	2 811	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	189 397	247 834	
Tulumaks	-13 291	0	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176 106	247 834	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	176 106	247 834	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	188 377	245 023	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	26 840	24 968	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-533	0	
Kokku korrigeerimised	26 307	24 968	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-105 438	-108 532	
Varude muutus	2 495	-8 019	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-24 764	83 377	
Kokku rahavood äritegevusest	86 977	236 817	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-22 014	-30 323	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	533	0	8
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-260 000	0	7
Laekunud intressid	1 020	2 812	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-280 461	-27 511	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-50 000	-44 737	22
Makstud ettevõtte tulumaks	-13 291	0	22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-63 291	-44 737	
Kokku rahavood	-256 775	164 569	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	641 365	476 796	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-256 775	164 569	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	384 590	641 365	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	35 605	3 561	499 885	539 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)			247 834	247 834
Makstud dividendid			-44 737	-44 737
31.12.2011	35 605	3 561	702 982	742 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)			176 106	176 106
Makstud dividendid			-50 000	-50 000
31.12.2012	35 605	3 561	829 088	868 254

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Baltic Computer Systems on Eestis registreeritud äriühing. Seisuga 31.12.2012 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 Toimikonna 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

AS-i Baltic Computer Systems 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kontserni raamatupidamise aastaaruandena. Aruandeaastale eelnenud majandusaasta arvnäitajad on samuti konsolideeritud, viimaks need vastavusse aruandeaastal kasutatud esitusviisi ja arvestuspõhimõtetega.

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 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.

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 FIFO 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 Müüdid toodangu (kaupade, teenuste) kulu.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa), mida ettevõtte hoiab võimaliku tulu teenimise eesmärgil tulevikus. Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuses.

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 põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulutused patentide, 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.

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 väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav. Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurus 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.

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 tüarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

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.

Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kulud kirjendatakse tekkepõhise arvestusprintsibi 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	17	955
Arvelduskontod	384 573	640 410
Kokku raha	384 590	641 365

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	147 094	147 094			
Ostjatelt laekumata arved	147 094				
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22 826	22 826			4
Muud nõuded	265 509	265 509			
Viitlaekumised	265 509				
Ettemaksed	2 653	2 653			
Tulevaste perioodide kulud	2 653				
Kokku nõuded ja ettemaksed	438 082	438 082			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	136 709	136 709			
Ostjatelt laekumata arved	136 709				
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 588	6 588			4
Muud nõuded	185 398	185 398			
Viitlaekumised	185 398				
Ettemaksed	3 949	3 949			
Tulevaste perioodide kulud	3 949				
Kokku nõuded ja ettemaksed	332 644	332 644			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		31 549		39 059
Üksikisiku tulumaks		20 478		17 856
Erisoodustuse tulumaks		204		224
Sotsiaalmaks		36 854		32 798
Kohustuslik kogumispension		2 051		1 709
Töötuskindlustusmaksed		4 102		4 119
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				15
Ettemaksukonto jääk	22 826		6 588	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 826	95 238	6 588	95 780

Lisa 5 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10723047	BCS Koolitus AS	Eesti	Koolitusteenused	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2011	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
BCS Koolitus AS	523 009	-50 000	127 710	600 719
Kokku	523 009	-50 000	127 710	600 719

Tütaretevõtte soetusmaksumus seisuga 31.12.2012 on 25 564 €.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	11 521	14 016
Kokku varud	11 521	14 016

Aruandeaastal on varusid allahinnatud summas 1069 € (2011.a. 323 €).

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2011		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	260 000	260 000
31.12.2012		
Soetusmaksumus	260 000	260 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	260 000	260 000

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	45 285	162 806	208 091	9 351	217 442
Akumuleeritud kulum	-12 341	-136 869	-149 210	-8 332	-157 542
Jääkmaksumus	32 944	25 937	58 881	1 019	59 900
Ostud ja parendused	14 056	15 206	29 262	1 061	30 323
Amortisatsioonikulu	-10 245	-13 857	-24 102	-776	-24 878
31.12.2011					
Soetusmaksumus	59 341	152 770	212 111	10 413	222 524
Akumuleeritud kulum	-22 586	-125 484	-148 070	-9 109	-157 179
Jääkmaksumus	36 755	27 286	64 041	1 304	65 345
Ostud ja parendused	0	18 862	18 862	3 152	22 014
Amortisatsioonikulu	-9 905	-15 724	-25 629	-1 211	-26 840
31.12.2012					
Soetusmaksumus	58 258	170 424	228 682	13 565	242 247
Akumuleeritud kulum	-31 408	-140 000	-171 408	-10 320	-181 728
Jääkmaksumus	26 850	30 424	57 274	3 245	60 519

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Masinad ja seadmed	533	0
Transpordivahendid	533	0
Kokku	533	0

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	11 425	11 425
Akumuleeritud kulum	-11 335	-11 335
Jääkmaksumus	90	90
Amortisatsioonikulu	-90	-90
31.12.2011		
Soetusmaksumus	11 425	11 425
Akumuleeritud kulum	-11 425	-11 425
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2012		
Soetusmaksumus	11 425	11 425
Akumuleeritud kulum	-11 425	-11 425
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	67 494	76 651
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	73 926	74 341
1-5 aasta jooksul	359 630	371 704

Kontsern rendib kasutusrendi tingimustel ruume.

Kontsern rentis 2011.aastal kasutusrendi tingimustel ka ühte transpordivahenit. Leping lõpetati 2011.aastal ning edasise kohustusi sellega ei kaasne.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	99 883	99 883			
Võlad töövõtjatele	56 721	56 721			
Maksuvõlad	95 238	95 238			4
Saadud ettemaksed	23 041	23 041			
Tulevaste perioodide tulud	23 041	23 041			
Kokku võlad ja ettemaksed	274 883	274 883			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	135 713	135 713			
Võlad töövõtjatele	49 729	49 729			
Maksuvõlad	95 780	95 780			4
Muud võlad	355	355			
Intressivõlad	355	355			
Saadud ettemaksed	18 640	18 640			
Kokku võlad ja ettemaksed	300 217	300 217			

Lisa 12 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2011
Ettevõtlusprojekt	8 197	0	-4 098	4 099
Tark e-Kontor	0	3 608	0	3 608
Klienditeenindusprojekt	0	3 298	0	3 298
Kokku eraldised	8 197	6 906	-4 098	11 005

	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2012
Ettevõtlusprojekt	4 099	0	-4 099	
Tark e-Kontor	3 608	0	-2 403	1 205
Klienditeenindusprojekt	3 298	0	-2 198	1 100
Vanemaealiste ettevõtluskoolitus	0	4 150	0	4 150
IT spetsialistide koolitus	0	5 120	0	5 120
Kokku eraldised	11 005	9 270	-8 700	11 575

Eraldised on moodustatud projektide "Tark e-Kontor – IKT fookusega infotöötaja-sekretär", "Klienditeeninduse ja müügi oskused aitavad tööle", "Vanemaealiste aktiivsuse suunamine äritegevuseks" ja "Tööle IT spetsialistiks" omafinantseeringute katteks.

Lähtudest infost, et antud projektide sihtgrupiks on väga väikese aktiivsusega tööd otsivad töötud (vanemaealised ja noored kuni 24 aastased), prognoosime järgmisse perioodi hinnanguliselt koolitatavaid alljärgnevalt:

- Tark e-Kontor – 10 koolitatavat - 1205 eur
- Klienditeeninduse koolitus – 10 koolitatavat – 1100 eur
- Vanemaealiste ettevõtluskoolitus - 40 koolitatavat – 4150 eur
- IT spetsialistide koolitus – 45 koolitatavat – 5120 eur

Kokku 105 koolitatavat.

Eraldise realiseerumise tõenäosus selgub 2013 aasta jooksul.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	654 980	555 356
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	174 108	147 626
Kokku tingimuslikud kohustused	829 088	702 982

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2013. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012.

Lisa 14 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Ettevõtlusprojekt	70 783	-235 034	216 083	51 832
Vaba tarkvara baasil õppematerjalide loomine kolmes Balti riigis	0	-1 875	6 575	4 700
Klienditeeninduse koolitusprojekt	0	0	43 491	43 491
IKT fookusega sekretäride koolitusprojekt	0	0	49 003	49 003
Haridustehnoloogide koolitusprojekt	0	0	2 022	2 022
Usaldusisiku projekt	0	-2 799	2 799	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	70 783	-239 708	319 973	151 048
Kokku sihtfinantseerimine	70 783	-239 708	319 973	151 048

	31.12.2011	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Ettevõtlusprojekt	51 832	-164 331	183 196	70 697
Vaba tarkvara baasil õppematerjalide loomine kolmes Balti riigis	4 700	-27 345	22 645	0
Klienditeeninduse koolitusprojekt	43 491	-114 316	91 816	20 991
IKT fookusega sekretäride koolitusprojekt	49 003	-148 580	124 189	24 612
Haridustehnoloogide koolitusprojekt	2 022	-8 929	6 907	0
Eakate ettevõtluse koolitusprojekt	0	-17 276	46 034	28 758
IT spetsialistide koolitusprojekt	0	0	55 859	55 859
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	151 048	-480 777	530 646	200 917
Kokku sihtfinantseerimine	151 048	-480 777	530 646	200 917

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
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 16 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 794 325	1 913 405
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 966	48 217
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 797 291	1 961 622
Kokku müügitulu	1 797 291	1 961 622
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitusteenuste müük	610 018	656 666
IT-infrastruktuuri teenused	726 238	482 813
Toodete müük	452 918	803 549
Muud teenused	8 117	18 594
Kokku müügitulu	1 797 291	1 961 622

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	533	0	
Tulu sihtfinantseerimisest	530 771	319 973	14
Traavid, viivised ja hüvitised	0	1 861	
Muud tulud	26 193	12 000	
Kokku muud äritulud	557 497	333 834	

Lisa 18 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	505 214	597 737
Müügi eesmärgil ostetud teenused	598 174	454 654
Üür ja rent	30 298	98 528
Kulud eraldiste moodustamiseks	570	2 808
Tööjõukulud	829 014	679 910
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 963 270	1 833 637

Lisa 19 Turustuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Tööjõukulud	19 053	40 853
Reklaam- ja turunduskulud	17 653	17 621
Kokku turustuskulud	36 706	58 474

Lisa 20 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	56 614	54 825
Transpordikulud	18 002	19 707
Mitmesugused bürookulud	13 585	7 806
Lähetuskulud	5 664	1 055
Koolituskulud	10 610	4 256
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 053	4 560
Tööjõukulud	0	31 964
Amortisatsioonikulu	26 840	24 968
Muud	25 291	4 878
Kokku üldhalduskulud	162 659	154 019

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	585 025	519 417
Sotsiaalmaksud	201 418	178 441
Puhkusereservi kulu	61 624	54 870
Kokku tööjõukulud	848 067	752 728
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	34	33

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	50 000	13 291	0	0
Eesti	50 000	13 291	0	0
Kokku	50 000	13 291	0	0

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	1 148	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	603		

2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	11 478	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 534	0

2011	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	12 931	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	96

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Arvestatud tasu	57 869	55 767

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	277 407	226 156
Nõuded ja ettemaksed	90 684	114 602
Varud	11 521	14 016
Kokku käibevara	379 612	354 774
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	25 564	25 564
Materiaalne põhivara	44 465	57 650
Kokku põhivara	70 029	83 214
Kokku varad	449 641	437 988
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	156 542	193 285
Kokku lühiajalised kohustused	156 542	193 285
Kokku kohustused	156 542	193 285
Omakapital		
Aksiakapital nimiväärtuses	35 605	35 605
Kohustuslik reservkapital	3 561	3 561
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	155 537	66 625
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 396	138 912
Kokku omakapital	293 099	244 703
Kokku kohustused ja omakapital	449 641	437 988

Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	1 199 095	1 331 710
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-987 151	-1 034 598
Brutokasum (-kahjum)	211 944	297 112
Turustuskulud	-16 690	-13 614
Üldhalduskulud	-164 521	-155 271
Muud äritulud	20 320	12 138
Muud ärikulud	-2 825	-1 649
Ärikasum (kahjum)	48 228	138 716
Finantstulud ja -kulud	50 168	196
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	98 396	138 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 396	138 912

Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	48 228	138 716
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 427	18 328
Kokku korrigeerimised	20 427	18 328
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	23 918	-28 742
Varude muutus	2 495	-8 019
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-36 743	47 240
Kokku rahavood äritegevusest	58 325	167 523
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 242	-24 101
Laekunud intressid	168	196
Laekunud dividendid	50 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	42 926	-23 905
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-50 000	-44 738
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-50 000	-44 738
Kokku rahavood	51 251	98 880
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	226 156	127 276
Raha ja raha ekvivalentide muutus	51 251	98 880
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	277 407	226 156

Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	35 605	3 561	111 363	150 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)			138 912	138 912
Makstud dividendid			-44 738	-44 738
31.12.2011	35 605	3 561	205 537	244 703
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-25 564	-25 564
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			523 009	523 009
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	35 605	3 561	702 982	742 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)			98 396	98 396
Makstud dividendid			-50 000	-50 000
31.12.2012	35 605	3 561	253 933	293 099
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-25 564	-25 564
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			600 719	600 719
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	35 605	3 561	829 088	868 254

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts BALTIC COMPUTER SYSTEMS (registrikood: 10095958) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS SILD	Juhatuse liige	04.03.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Baltic Computer Systems aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Baltic Computer Systems konsolideerimisgrupi konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 24, 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 väärkajastamisteta 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 arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Baltic Comouter Systems konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/
Mati Nõmmiste

Vandeaudiitor nr 178
Grant Thorton Rimess OÜ
Tegevusluba nr 3
Ahtri 6A, 10151 Tallinn
4. märts 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts BALTIC COMPUTER SYSTEMS (registrikood: 10095958) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	04.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	652 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176 106
Kokku	829 088
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	457142	38.12%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	741953	61.88%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6998181
Faks	+372 6998182
E-posti aadress	bcs@bcs.ee
Veebilehe aadress	www.bcs.ee