

MAJANDUSAASTA ARUANNE



aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts BALTIC COMPUTER SYSTEMS

registrikood: 10095958

tänava/talu 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	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Eraldised	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 14 Aktsiakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 18 Turustuskulud	18
Lisa 19 Üldhalduskulud	18
Lisa 20 Tööjõukulud	18
Lisa 21 Seotud osapooled	18
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	21

Tegevusaruanne

AS Baltic Computer Systems (BCS) on IT-teenuseid (IT tugi, IT taristu, infoturbe ja infohalduse teenused) ja lahendusi pakkuv ettevõte. Peamised tegevusvaldkonnad on:

- infotehnoloogia tugi- ja haldusteenused;
- infotehnoloogia arendusprojektide planeerimine, käivitamine ja juhtimine;
- Infoturbelahendused;
- Infohalduse ja koostöölahendused;
- 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.

2011. 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 35 töötajat, tööjõukulud moodustasid aruandeaastal 752,7 tuh. 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.

	2011	2010
Müügitulu (tuh. eur)	1961,6	2 298,9
Käibe kasv	-14,7%	0,3%
Brutokasumi määr %	6,5%	25,8%
Puhaskasum (tuh. eur)	247,8	218,1
Puhasrentaablus	12,6%	9,0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,2	3,1
ROA	23,5%	28,4%
ROE	33,4%	52,3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010)/ puhaskasum 2010 * 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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	641 365	476 796	2
Nõuded ja ettemaksed	332 644	224 112	3
Varud	14 016	5 997	6
Kokku käibevara	988 025	706 905	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	65 345	59 900	7
Immateriaalne põhivara	0	90	8
Kokku põhivara	65 345	59 990	
Kokku varad	1 053 370	766 895	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	300 217	219 647	10
Eraldised	11 005	8 197	11
Kokku lühiajalised kohustused	311 222	227 844	
Kokku kohustused	311 222	227 844	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	35 605	35 605	14
Kohustuslik reservkapital	3 561	3 561	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	455 148	281 764	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	247 834	218 121	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	742 148	539 051	
Kokku omakapital	742 148	539 051	
Kokku kohustused ja omakapital	1 053 370	766 895	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 961 622	2 298 911	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 833 637	-1 903 947	17
Brutokasum (-kahjum)	127 985	394 964	
Turustuskulud	-58 474	-70 216	18
Üldhalduskulud	-154 019	-239 750	19
Muud äritulud	333 834	155 575	16
Muud ärikulud	-4 303	-1 967	
Äri kasum (kahjum)	245 023	238 606	
Finantstulud ja -kulud	2 811	1 601	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	247 834	240 207	
Tulumaks	0	-22 086	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	247 834	218 121	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	247 834	218 121	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	245 023	238 606	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24 968	25 570	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 172	
Kokku korrigeerimised	24 968	24 398	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-108 532	-28 167	
Varude muutus	-8 019	1 305	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	83 377	-69 091	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-22 086	
Kokku rahavood äritegevusest	236 817	144 965	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-30 323	-57 481	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 172	
Laekunud intressid	2 812	1 601	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-27 511	-54 708	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-44 737	-63 912	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-44 737	-63 912	
Kokku rahavood	164 569	26 345	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	476 796	450 451	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	164 569	26 345	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	641 365	476 796	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	35 605	3 561	345 676	384 842
Aruandeaasta kasum (kahjum)			218 121	218 121
Makstud dividendid			-63 912	-63 912
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Baltic Computer Systems on Eestis registreeritud äriühing. Seisuga 31.12.2011 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 lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

AS-i Baltic Computer Systems 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kontserni raamatupidamise aastaaruandena. Aruandeaastale eelnenud majandusaasta arvnäitajad on samuti konsolideeritud, viimaks need vastavusse aruandeaastal kasutatud esitusviisi ja arvestuspõhimõtetega.

Vigade korrigeerimine

Kontserni 2010. a. aruandes oli ekslikult arvestatud ostukäbemaksu 4648 euro võrra enam ning samas summas müüdud toodangu (kaupade ja teenuste) kulu vähem. 2011.a. aruandes on tehtud vastavad parandused.

Bilansikirje	Esialgne väärtus	Muutus	Korrigeeritud väärtus
Võlad ja ettemaksed	214 801	4846	219 647
Aruandeaasta kasum	222 967	-4846	218 121

Kasumiaruande kirje	Esialgne väärtus	Muutus	Korrigeeritud väärtus
Müüdud toodangu kulu	-1 899 101	-4846	-1 903 947

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 õiglasest väärtusest 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 (2010: Eesti krooni). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka (2010: Eesti Panga) valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse (2010: Eesti kroonidesse) bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka (2010: Eesti Panga) 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.

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 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 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.

Seotud osapooled

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

- omanikke (emaettevõtte ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emettevõtte teised tütarettevõtted);
- 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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kulud kirjendatakse tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Kulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsibist.

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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	955	124
Arvelduskontod	640 410	476 672
Kokku raha	641 365	476 796

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	136 709	102 702	
Ostjatelt laekumata arved	136 709	102 702	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 588	1 279	4
Muud nõuded	185 398	116 711	
Viitlaekumised	0	45 928	
Sihtfinantseeringu nõuded	151 048	70 783	13
Muud lühiajalised nõuded	34 350	0	
Ettemaksed	3 949	3 420	
Kokku nõuded ja ettemaksed	332 644	224 112	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 588	39 059	1 279	26 700
Üksikisiku tulumaks		17 856		13 327
Erisoodustuse tulumaks		224		158
Sotsiaalmaks		32 798		24 679
Kohustuslik kogumispension		1 709		1 217
Töötuskindlustusmaksed		4 119		3 118
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		15		12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 588	95 780	1 279	69 211

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10723047	BCS Koolitus AS	Eesti	Koolitusteenused	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
BCS Koolitus AS	414 087	108 922	523 009
Kokku	414 087	108 922	523 009

Tütarettevõtte soetusmaksumus seisuga 31.12.2011 on 25 565 eurot.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	14 016	5 997
Kokku varud	14 016	5 997

Aruandeaastal on varusid allahinnatud summas 323 eurot (2010.a. 191 eurot).

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	14 603	136 429	8 929	159 961	159 961
Akumuleeritud kulum	-11 681	-114 159	-7 256	-133 096	-133 096
Jääkmaksumus	2 922	22 270	1 673	26 865	26 865
Ostud ja parendused	30 682	26 377	422	57 481	57 481
Amortisatsioonikulu	-660	-22 710	-1 076	-24 446	-24 446
31.12.2010					
Soetusmaksumus	45 285	162 806	9 351	217 442	217 442
Akumuleeritud kulum	-12 341	-136 869	-8 332	-157 542	-157 542
Jääkmaksumus	32 944	25 937	1 019	59 900	59 900
Ostud ja parendused	14 056	15 206	1 061	30 323	30 323
Amortisatsioonikulu	-10 245	-13 857	-776	-24 878	-24 878
31.12.2011					
Soetusmaksumus	59 341	152 770	10 413	222 524	222 524
Akumuleeritud kulum	-22 586	-125 484	-9 109	-157 179	-157 179
Jääkmaksumus	36 755	27 286	1 304	65 345	65 345

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	1 172
Transpordivahendid	0	1 172
Kokku	0	1 172

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	11 425	11 425
Akumuleeritud kulum	-10 210	-10 210
Jääkmaksumus	1 215	1 215
Amortisatsioonikulu	-1 125	-1 125
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

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	76 651	78 758
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	74 341	78 252
1-5 aasta jooksul	371 704	391 260

Kontsern rendib kasutusrendi tingimustel ruume.

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

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	135 713	60 159	
Võlad töövõtjatele	49 729	56 042	
Maksuvõlad	95 780	69 211	4
Muud võlad	355	6 354	
Muud viitvõlad	355	6 354	
Saadud ettemaksed	18 640	27 881	
Kokku võlad ja ettemaksed	300 217	219 647	

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2010		
Ettevõtlusprojekt	8 197	8 197		
Kokku eraldised	8 197	8 197		
	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

Eraldised on moodustatud projektide "Ettevõtlusteadlikkuse, -võimekuse ja -valmiduse kasvatamine töötute hulgas", "Tark e-Kontor – IKT fookusega infotöötaja-sekretär" ja "Klienditeeninduse ja müügi oskused aitavad tööle" omafinantseeringute katteks.

Tuginedes töötuse määra olulisele kahanemisele aasta 2011 viimasest dekaadist alates ja projektide planeeritud sihtgrupi vähenemisele prognoosime järgmisse perioodi hinnanguliselt koolitatavaid järgmiselt:

- Ettevõtluskoolitus - 50 koolitatavat
- Tark e-Kontor – 30 koolitatavat
- Klienditeeninduse koolitus – 30 koolitatavat

Eraldise realiseerumise tõenäosus selgub 2012 aasta jooksul.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Ettevõtte tulumaks	147 626	104 976
Kokku tingimuslikud kohustused	147 626	104 976

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 moodustas 499 885 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võis kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 104 976 eurot. Seega netodividendidena oleks olnud võimalik

välja maksta 394 909 eurot.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 702 982 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukodustuse summa, mis võis kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 147 626 eurot. Seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 555 356 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2012. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõiblikku kasumit seisuga 31.12.2011.

Lisa 13 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Usaldusisiku projekt	0	-4 206	4 206	0
Ettevõtlusprojekt		-78 896	149 679	70 783
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		-83 102	153 885	70 783
Kokku sihtfinantseerimine		-83 102	153 885	70 783
	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

Lisa 14 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	35 605	35 605
Aktsiate arv (tk)	55 710	55 710
Aktsiate nimiväärtus	0.64	0.64

Vastavalt kontserni uuendatud põhikirjale, on 2011.a. seisuga kasutusel nimiväärtuseta aktsiad. Aktsia arvestuslik väärtus on 0,64 eurot.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 913 405	2 278 138
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	48 217	20 773
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 961 622	2 298 911
Kokku müügitulu	1 961 622	2 298 911
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitusteenuste müük	656 666	972 100
IT-infrastruktuuri teenused	482 813	422 747
Toodete müük	803 549	879 927
Muud teenused	18 594	24 137
Kokku müügitulu	1 961 622	2 298 911

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Tulu sihtfinantseerimisest	319 973	153 885
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 861	1 690
Muud tulud	12 000	0
Kokku muud äritulud	333 834	155 575

Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	597 737	594 621
Müügi eesmärgil ostetud teenused	454 654	369 322
Üür ja rent	98 528	96 339
Kulud eraldiste moodustamiseks	2 808	8 197
Tööjõukulud	679 910	691 146
Muud	0	144 322
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 833 637	1 903 947

Lisa 18 Turustuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Tööjõukulud	40 853	50 762
Reklaam- ja turunduskulud	17 621	19 454
Kokku turustuskulud	58 474	70 216

Lisa 19 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	78 792	104 258
Tööjõukulud	31 964	83 678
Amortisatsioonikulu	24 968	25 570
Muud	18 295	26 244
Kokku üldhalduskulud	154 019	239 750

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	519 417	570 424
Sotsiaalmaksud	178 441	202 503
Puhkusereservi kulu	54 870	52 660
Kokku tööjõukulud	752 728	825 587
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	33	35

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	12 931	0	15 328	163

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	55 767	53 902

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	2011	2010
Varad		
Käibevara		
Raha	226 156	127 276
Nõuded ja ettemaksed	114 602	85 859
Varud	14 016	5 997
Kokku käibevara	354 774	219 132
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	25 564	25 565
Materiaalne põhivara	57 650	51 877
Kokku põhivara	83 214	77 442
Kokku varad	437 988	296 574
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	193 285	146 045
Kokku lühiajalised kohustused	193 285	146 045
Kokku kohustused	193 285	146 045
Omakapital		
Aktiikapital nimiväärtuses	35 605	35 605
Kohustuslik reservkapital	3 561	3 561
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 625	-80 532
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 912	191 895
Kokku omakapital	244 703	150 529
Kokku kohustused ja omakapital	437 988	296 574

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	1 331 710	1 347 489
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 034 598	-1 020 135
Brutokasum (-kahjum)	297 112	327 354
Turustuskulud	-13 614	-16 371
Üldhalduskulud	-155 271	-202 028
Muud äritulud	12 138	1 172
Muud ärikulud	-1 649	-1 397
Ärikasum (kahjum)	138 716	108 730
Finantstulud ja -kulud	196	83 165
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	138 912	191 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 912	191 895

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	138 716	108 730
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 328	10 394
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 172
Kokku korrigeerimised	18 328	9 222
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-28 742	1 928
Varude muutus	-8 019	1 305
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	47 240	-18 916
Kokku rahavood äritegevusest	167 523	102 269
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-24 101	-54 072
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 172
Laekunud intressid	196	80
Laekunud dividendid	0	83 085
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-23 905	30 265
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-44 738	-63 912
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-44 738	-63 912
Kokku rahavood	98 880	68 622
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	127 276	58 654
Raha ja raha ekvivalentide muutus	98 880	68 622
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	226 156	127 276

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	35 605	3 561	-16 620	22 546
Aruandeaasta kasum (kahjum)			191 895	191 895
Makstud dividendid			-63 912	-63 912
31.12.2010	35 605	3 561	111 363	150 529
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-25 565	-25 565
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			414 087	414 087
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010	35 605	3 561	499 885	539 051
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			-25 565	-25 565
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

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts BALTIC COMPUTER SYSTEMS (registrikood: 10095958) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS SILD	Juhatuse liige	01.03.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Baltic Computer Systems aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Baltic Computer Systems konsolideerimisgrupi konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa-
auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 21, 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 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 Comouter Systems konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Mati Nõmmiste

Vandeaudiitor nr 178

OÜ Rimess

Tegevusluba nr 3

Ahtri 6A, Tallinn 10151

1 märts 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts BALTIC COMPUTER SYSTEMS (registrikood: 10095958) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	01.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	455 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	247 834
Kokku	702 982
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	509578	38.26%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	822132	61.74%	Ei

Sidevahendid

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