

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Sild & Partners

registrikood: 10559272

tänava/talu nimi, Ahtri

maja ja korteri number: 10b

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

telefon: +372 6998180

faks: +372 6998182

e-posti aadress: ants.sild@bcs.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Varud	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 11 Kasutusrent	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Eraldised	16
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 16 Osakapital	18
Lisa 17 Müügitulu	18
Lisa 18 Muud äritulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Tulumaks	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	22
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	23

Tegevusaruanne

OÜ Sild & Partners tegutseb nõustamis- ja arendamisteenuste valdkonnas infotehnoloogia ja juhtimise kokkupuutealadel. Osaühingu tegevusalade nimistusse kuulub ka üritusturunduse, seminaride, konverentside ja koolituse korraldamine.

OÜ Sild & Partners omab seisuga 31.12.2012. Baltic Computer Systems AS 100,0 % aktsiatest.

Baltic Computer Systems kontsernis töötas aruandeaastal kokku 34 töötajat. 2012. aastal kokku kontserni töötasu summa koos maksudega moodustab 863 550 eurot (2011: 767 159 eurot), emaeettevõttes moodustasid tasud aruandeaasta 15 483 eurot (2011: 14 431 eurot). 2013. aastal jätkub osaühingu tegevus valitud tegevussuundades. Tegevuse peaarõhk on konsultatsioonitöö ettevõtetes strateegia ja IT rakenduste välja arendamisel, koolitusel.

BCS Koolitus on koolitus- ja konsultatsioonifirma, kes pakub oma teenuseid info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kasutajatele, IT spetsialistidele ja juhtidele. Kooli teenustevaldkonnaks on:

- erinevad IKT-alased ja muud täiendkoolitused,
- konsultatsioonid,
- sertifitseerimised,
- IT-alaste koolitusprojektide juhtimine ja arendusürituste läbiviimine.

AS BCS Koolitus omab ISO 9001:2008 standardile vastavat sertifitseeritud kvaliteedijuhtimissüsteemi.

AS Baltic Computer Systems (BCS) on IT-infrastruktuuri, infoturbe ja infohalduse teenuseid ja vastavaid lahendusi pakkuv ettevõtte. Peamised tegevusvaldkonnad on:

- infotehnoloogia tugi- ja hooldusteenused;
- 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 BCS omab ISO 9001:2008 standardile vastavat sertifitseeritud kvaliteedijuhtimissüsteemi.

Ettevõtted jätkavad oma tegevusvaldkondades.

Peamised finantsuhtarvud	2012	2011
Müügitulu (tuh.eur)	1 829	1 994
Käibe kasv (%)	-8,30%	-14,40%
Ärikasumi määr (%)	11,50%	12,70%
Puhaskasum (tuh.eur)	198	257
Puhasrentaablus (%)	10,80%	12,90%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,04	3,3
ROA (%)	15,90%	22,60%
ROE (%)	20,70%	31,10%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2012 - \text{müügitulu } 2011) / \text{müügitulu } 2011 * 100$

Ärikasumimäär (%) = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$

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

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

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

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

Juhatuse liige

Ants Sild

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	408 329	669 102	2
Finantsinvesteeringud	413	268	3
Nõuded ja ettemaksed	456 233	344 749	4
Varud	11 521	14 016	7
Kokku käibevara	876 496	1 028 135	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	260 000	0	8
Materiaalne põhivara	60 692	66 003	9
Immateriaalne põhivara	45 483	45 483	10
Kokku põhivara	366 175	111 486	
Kokku varad	1 242 671	1 139 621	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	276 926	302 059	12
Eraldised	11 575	11 005	13
Kokku lühiajalised kohustused	288 501	313 064	
Kokku kohustused	288 501	313 064	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	16
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	753 745	566 616	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 613	257 129	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	954 170	826 557	
Kokku omakapital	954 170	826 557	
Kokku kohustused ja omakapital	1 242 671	1 139 621	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 828 536	1 993 995	17
Muud äritulud	557 497	333 834	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 134 256	-1 055 199	
Mitmesugused tegevuskulud	-147 429	-221 194	
Tööjõukulud	-863 550	-767 159	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-27 325	-25 588	9
Muud ärikulud	-3 776	-4 303	
Ärikasum (kahjum)	209 697	254 386	
Finantstulud ja -kulud	1 207	2 743	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	210 904	257 129	
Tulumaks	-13 291	0	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 613	257 129	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	197 613	257 129	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	209 697	254 386	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	27 325	25 588	9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-533	0	
Muud korrigeerimised	0	112	
Kokku korrigeerimised	26 792	25 700	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-111 484	-111 485	
Varude muutus	2 495	-8 019	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-24 563	83 663	
Kokku rahavood äritegevusest	102 937	244 245	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-22 014	-30 323	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	533	0	9
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-260 000	0	8
Laekunud intressid	1 043	2 834	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-89	
Muud laekumised investeerimistegevusest	19	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-280 419	-27 578	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-70 000	-44 738	20
Makstud ettevõtte tulumaks	-13 291	0	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-83 291	-44 738	
Kokku rahavood	-260 773	171 929	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	669 102	497 173	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-260 773	171 929	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	408 329	669 102	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	611 354	614 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)			257 129	257 129
Makstud dividendid			-44 738	-44 738
31.12.2011	2 556	256	823 745	826 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)			197 613	197 613
Makstud dividendid			-70 000	-70 000
31.12.2012	2 556	256	951 358	954 170

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sild & Partners OÜ on Eestis registreeritud äriühing. Seisuga 31.12.2012 koostatud raamatupidamise aastaaruandesse on konsolideeritud OÜ Sild & Partners (Emaettevõtte) ning tütarettevõtte AS Baltic Computer Systems (koos kasutatuna „Kontsern“).

Kontserni raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS-i standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses. Seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Sild & Partners OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Sild & Partners 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kontserni raamatupidamise aastaaruandena.

Aruandeaastale eelnenud majandusaasta arv näitajad on samuti konsolideeritud, viimaks need vastavusse aruandeaastal kasutatud esitusviisi ja arvestuspõhimõtetega.

Konsolideeritud aruande koostamine

Tütarettevõtte on ettevõtte, kelle üle OÜ Sild & Partners on valitsev mõju ning tütar-ettevõtte 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 tütar-ettevõtte 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. 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 ettemaksud

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 Müüdü 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.

Ettevõtte 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.

Firmaväärtust ei amortiseerita. Firmaväärtus kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
IT riist- ja tarkvara	3
Kontroritehnika 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 ärilistele 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	17	955
Arvelduskontod	408 312	668 147
Kokku raha	408 329	669 102

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2010	380	380
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-112	-112
31.12.2011	268	268
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	145	145
31.12.2012	413	413

Olympic Entersiment Group AS 200 aktsiat

Ekspress Grupp AS 54 aktisat

Dividenditulu ei teenitud

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	164 894	164 894			
Ostjatelt laekumata arved	164 894	164 894			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22 826	22 826			5
Muud nõuded	265 509	265 509			
Viitlaekumised	265 509	265 509			
Ettemaksed	3 004	3 004			
Tulevaste perioodide kulud	3 004	3 004			
Kokku nõuded ja ettemaksed	456 233	456 233			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	148 814	148 814			
Ostjatelt laekumata arved	148 814	148 814			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 588	6 588			5
Muud nõuded	151 048	151 048			
Viitlaekumised	151 048	151 048			
Ettemaksed	3 949	3 949			
Muud lühiajalised nõuded	34 350	34 350			
Kokku nõuded ja ettemaksed	344 749	344 749			

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		32 849	6 588	40 192
Üksikisiku tulumaks		20 670		18 035
Erisoodustuse tulumaks		272		292
Sotsiaalmaks		37 278		33 205
Kohustuslik kogumispension		2 070		1 727
Töötuskindlustusmaksed		4 142		4 156
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				15
Ettemaksukonto jääk	22 826			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 826	97 281	6 588	97 622

Lisa 6 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
10095958	Baltic Computer Systems AS	Eesti	IT teenused	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2011	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Baltic Computer Sustems AS	742 148	-50 000	176 106	868 254
Kokku	742 148	-50 000	176 106	868 254

Tütaretevõtte soetusmaksumus seisuga 31.12.2012 on 169 513 eurot(2011: 169 513 eurot).

Batic Computer Systems AS-le kuulub 100% tütaretevõtte BCS Koolitus AS ja tema soetusmaksumus 31.12.2012.a. 25 564 eurot (2011: 25 564 eurot).

Lisa 7 Varud

(eurodes)

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

Arandeaastal on varusid allahinnatud summas 1 069 eurot (2011: 323 eurot).

Lisa 8 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 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	65 636	163 895	1 385	230 916	10 257	241 173
Akumuleeritud kulum	-32 692	-137 821	-243	-170 756	-9 238	-179 994
Jääkmaksumus	32 944	26 074	1 142	60 160	1 019	61 179
Ostud ja parendused	14 056	15 206		29 262	1 061	30 323
Amortisatsioonikulu	-10 245	-13 993	-484	-24 722	-776	-25 498
Muud muutused		-1		-1		-1
31.12.2011						
Soetusmaksumus	79 692	153 858	1 385	234 935	11 318	246 253
Akumuleeritud kulum	-42 937	-126 572	-727	-170 236	-10 014	-180 250
Jääkmaksumus	36 755	27 286	658	64 699	1 304	66 003
Ostud ja parendused		18 862		18 862	3 152	22 014
Amortisatsioonikulu	-9 905	-15 724	-485	-26 114	-1 211	-27 325
31.12.2012						
Soetusmaksumus	78 609	171 512	1 385	251 506	14 470	265 976
Akumuleeritud kulum	-51 759	-141 088	-1 212	-194 059	-11 225	-205 284
Jääkmaksumus	26 850	30 424	173	57 447	3 245	60 692

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

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

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	45 483	11 425	56 908
Akumuleeritud kulum	0	-11 335	-11 335
Jääkmaksumus	45 483	90	45 573
Amortisatsioonikulu	0	-90	-90
31.12.2011			
Soetusmaksumus	45 483	11 425	56 908
Akumuleeritud kulum	0	-11 425	-11 425
Jääkmaksumus	45 483	0	45 483
31.12.2012			
Soetusmaksumus	45 483	11 425	56 908
Akumuleeritud kulum	0	-11 425	-11 425
Jääkmaksumus	45 483	0	45 483

Firmaväärtuse osas on juhatus viinud läbi kaetava väärtuse testi, mille kohaselt täiendav allahindlus ei ole vajalik.

Lisa 11 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 ühte transpordivahendit.
Leping lõpetati 2011.aastal ning edasisi kohustusi sellega ei kaasne.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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	97 281	97 281			5
Saadud ettemaksed	23 041	23 041			
Tulevaste perioodide tulud	23 041	23 041			
Kokku võlad ja ettemaksed	276 926	276 926			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud 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	97 622	97 622			5
Muud võlad	355	355			
Muud viitvõlad	355	355			
Saadud ettemaksed	18 640	18 640			
Kokku võlad ja ettemaksed	302 059	302 059			

Lisa 13 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		3 608
Klienditeenindusprojekt	0	3 298		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	0
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" omafinantseeringu katteks.

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

- Tark e-Kontor - 10 koolitatavat - 1205€
- Klienditeeninduse koolitus - 10 koolitatavat - 1100€
- Vanemaealist ettevõtluskoolitus - 40 koolitatavat - 4150€
- IT spetsialistide koolitus - 45 koolitatavat - 5120€

Kokku 105 koolitatavat.

Eraldise realiseerumise tõenäosus selgub 2013 aasta jooksul.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	751 573	650 759
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	199 785	172 986
Kokku tingimuslikud kohustused	951 358	823 745

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

Lisa 15 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	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	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 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2 556 eurot.		

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 825 570	1 945 778
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 966	48 217
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 828 536	1 993 995
Kokku müügitulu	1 828 536	1 993 995
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri-ja muu juhtimisalane nõustamine	31 245	32 373
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	1 828 536	1 993 995

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kasum müügiootel põhivara müügist	533	0	
Tulu sihtfinantseerimisest	530 646	319 973	15
Traavid, viivised ja hüvitised	0	1 861	
Muud	26 318	12 000	
Kokku muud äritulud	557 497	333 834	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	596 545	530 154
Sotsiaalmaksud	205 381	182 135
Puhkusereservi kulu	61 624	54 870
Kokku tööjõukulud	863 550	767 159
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	34	33

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	70 000	13 291
Eesti	70 000	13 291
Kokku	70 000	13 291

Väljakuulutatud kokku 70 000 €. Tulumaks tasutud 50 000 € arvetuses. 20 000 € eest on tulumaks vastavalt TMS tasutud eelmistel perioodidel.

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	603

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	4 534	0
2011	Müügid	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	96	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	66 269	63 436

Tütarettevõtte - Batic Computer Systems AS.

Konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtte - BCS Koolitus AS.

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	23 739	27 737
Finantsinvesteeringud	413	268
Nõuded ja ettemaksed	18 151	12 105
Kokku käibevara	42 303	40 110
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	169 513	169 513
Materiaalne põhivara	173	658
Kokku põhivara	169 686	170 171
Kokku varad	211 989	210 281
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	2 043	1 842
Kokku lühiajalised kohustused	2 043	1 842
Kokku kohustused	2 043	1 842
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	135 627	151 594
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 507	54 033
Kokku omakapital	209 946	208 439
Kokku kohustused ja omakapital	211 989	210 281

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	42 723	45 304
Mitmesugused tegevuskulud	-5 435	-20 890
Tööjõukulud	-15 483	-14 431
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-485	-620
Kokku ärikasum (-kahjum)	21 320	9 363
Finantstulud ja -kulud	50 187	44 670
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	71 507	54 033
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 507	54 033

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	21 320	9 363
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	485	620
Muud korrigeerimised	0	112
Kokku korrigeerimised	485	732
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 046	-2 953
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	201	286
Kokku rahavood äritegevusest	15 960	7 428
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	23	23
Laekunud dividendid	50 000	44 738
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-1	-91
Muud laekumised investeerimistegevusest	20	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	50 042	44 670
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-70 000	-44 738
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-70 000	-44 738
Kokku rahavood	-3 998	7 360
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 737	20 377
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 998	7 360
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 739	27 737

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	196 332	199 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)			54 033	54 033
Makstud dividendid			-44 738	-44 738
31.12.2011	2 556	256	205 627	208 439
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-169 513	-169 513
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			787 631	787 631
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	2 556	256	823 745	826 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)			71 507	71 507
Makstud dividendid			-70 000	-70 000
31.12.2012	2 556	256	207 134	209 946
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-169 513	-169 513
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			913 737	913 737
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	2 556	256	951 358	954 170

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2013

Osaühing Sild & Partners (registrikood: 10559272) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS SILD	Juhatuse liige	28.03.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Sild & Partners osanikule

Oleme auditeerinud OÜ Sild ja Partners 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 lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 23, on kaasatud 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 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 arvnaõtjate 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 OÜ Sild ja Partners 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 Thornton Rimess OÜ

Tegevusluba nr 3

Ahtri 6A, 10151 Tallinn

28. märts 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Sild & Partners (registrikood: 10559272) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÖMMISTE	Vandeaudiitor	28.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	753 745
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 613
Kokku	951 358
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Kokku	70 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	42723	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ants Sild	35806190255	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6998180
Faks	+372 6998182
E-posti aadress	ants.sild@bcs.ee