

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Sild & Partners

registrikood: 10559272

tänavanimi: Ahtri 10 b

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	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	17
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 16 Osakapital	18
Lisa 17 Müügitulu	19
Lisa 18 Muud äritulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Tulumaks	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	22
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 31.12.2013. Baltic Computer Systems AS 100,0 % aktsiatest.

Baltic Computer Systems kontsernis töötas aruandeaastal kokku 33 töötajat. 2013. aastal kokku kontserni töötasu summa koos maksudega moodustab 912 764 eurot (2012: 863 550 eurot), emaeetvõttes moodustasid tasud aruandeaasta 15 437 eurot (2012: 15 483 eurot). 2014. aastal jätkub osaühingu tegevus valitud tegevussuundades. Tegevuse peaarh on konsultatsioonitööl 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 finantssuhtarvud	2013	2012
Müügitulu (tuh.eur)	2 187	1 829
Käibe kasv (%)	19,57%	-8,30%
Ärikasumi määr (%)	13,72%	11,50%
Puhaskasum (tuh.eur)	287	198
Puhasrentaablus (%)	13,13%	10,80%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,39	3,04
ROA (%)	18,96%	15,90%
ROE (%)	24,51%	20,70%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2013 - \text{müügitulu } 2012) / \text{müügitulu } 2012 * 100$

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

Juhatusel liige

Ants Sild

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	741 782	408 329	2
Finantsinvesteeringud	434	413	3
Nõuded ja ettemaksed	416 441	456 233	4
Varud	4 159	11 521	5
Kokku käibevara	1 162 816	876 496	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	260 000	260 000	8
Materiaalne põhivara	50 453	60 692	9
Immateriaalne põhivara	40 935	45 483	10
Kokku põhivara	351 388	366 175	
Kokku varad	1 514 204	1 242 671	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	332 901	276 926	12
Eraldised	10 372	11 575	13
Kokku lühiajalised kohustused	343 273	288 501	
Kokku kohustused	343 273	288 501	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	16
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	881 358	753 745	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	286 761	197 613	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 170 931	954 170	
Kokku omakapital	1 170 931	954 170	
Kokku kohustused ja omakapital	1 514 204	1 242 671	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	2 187 481	1 828 536	17
Muud äritulud	651 109	557 497	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 430 044	-1 134 256	
Mitmesugused tegevuskulud	-140 028	-147 429	
Tööjõukulud	-912 764	-863 550	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-37 296	-27 325	9,10
Muud ärikulud	-18 517	-3 776	
Kokku ärikasum (-kahjum)	299 941	209 697	
Intressikulud	4	0	
Muud finantstulud ja -kulud	107	1 207	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	300 052	210 904	
Tulumaks	-13 291	-13 291	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	286 761	197 613	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	286 761	197 613	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	299 941	209 697	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	37 296	27 325	9,10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-10 000	-533	9
Kokku korrigeerimised	27 296	26 792	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	39 791	-111 484	
Varude muutus	7 362	2 495	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	54 773	-24 563	
Kokku rahavood äritegevusest	429 163	102 937	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-22 509	-22 014	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	10 000	533	9
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-260 000	8
Laekunud intressid	70	1 043	
Muud laekumised investeerimistegevusest	20	19	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 419	-280 419	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-70 000	-70 000	20
Makstud ettevõtte tulumaks	-13 291	-13 291	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-83 291	-83 291	
Kokku rahavood	333 453	-260 773	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	408 329	669 102	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	333 453	-260 773	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	741 782	408 329	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			286 761	286 761
Makstud dividendid			-70 000	-70 000
31.12.2013	2 556	256	1 168 119	1 170 931

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sild & Partners OÜ on Eestis registreeritud äriühing. Seisuga 31.12.2013 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 Toimikonna 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 2013. 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, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingustusega, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, kõik ülejäänud kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

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. Kui ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata immateriaalse vara kasulikkust eluiga, amortiseeritakse see vara kuni 10 aasta jooksul. 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
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 suurus 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

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Tegevuse sihtfinantseerimine, kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema netosetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa; tasuta saadud vara soetusmaksumus on null. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

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

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

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäära.

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.

Seotud osapooled

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	66	17
Arvelduskontod	741 716	408 312
Kokku raha	741 782	408 329

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2011	268	268
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	145	145
31.12.2012	413	413
Kajastatud õiglasest väärtuses	413	413
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	21	21
31.12.2013	434	434
Kajastatud õiglasest väärtuses	434	434

Olympic Entertainment Group AS 200 aktsiat
Ekspress Grupp AS 54 aktsiat

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	174 190	174 190	
Ostjatelt laekumata arved	174 190	174 190	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 209	3 209	6
Muud nõuded	236 839	236 839	
Viitlaekumised	236 839	236 839	
Ettemaksed	2 203	2 203	
Muud makstud ettemaksed	2 203	2 203	
Kokku nõuded ja ettemaksed	416 441	416 441	

	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	164 894	164 894	
Ostjatelt laekumata arved	164 894	164 894	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22 826	22 826	6
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	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	4 159	11 521
Kokku varud	4 159	11 521

Aruandeaastal on varusid alla hinnatud summas 387 € (2012: 1 069 €).

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		24 560		32 849
Üksikisiku tulumaks		22 526		20 670
Erisoodustuse tulumaks		267		272
Sotsiaalmaks		40 175		37 278
Kohustuslik kogumispension		2 518		2 070
Töötuskindlustusmaksed		3 622		4 142
Ettemaksukonto jääk	3 209		22 826	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 209	93 668	22 826	97 281

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10095958	Baltic Computer Systems AS	Eesti	IT teenused	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
Baltic Computer Systems AS	868 254	-50 000	256 067	1 074 321
Kokku	868 254	-50 000	256 067	1 074 321

Tütarettevõtte soetusmaksumus seisuga 31.12.2013 on 169 513 eurot(2012: 169 513 eurot).

Batic Computer Systems AS-le kuulub 100% tütarettevõtte BCS Koolitus AS ja tema soetusmaksumus 31.12.2013.a. 25 564 eurot (2012: 25 564 eurot).

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
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
31.12.2013		
Soetusmaksumus	260 000	260 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	260 000	260 000

2013. aastal hindamist läbi viidud ei ole seoses asjaoluga, et hindamine on ebaotstarbekalt kallis ning saadav hinnatäpsustus ei anna ettevõtte juhatuse ja omanike veendumusel piisavat lisaväärtuskikku teavet. Investeering on tehtud pikaajalise perspektiiviga ja lühema perioodi hinnakõikumised ei anna pilti tegelikest hinnatrendidest. Kontserni omanikering on väike ja hästi teadlik antud investeeringuga toimuvast. Puudub laiem avalik huvi bilansis oleva kinnisvara hindamisega seonduva vastu.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused		22 509		22 509		22 509
Amortisatsioonikulu	-9 905	-21 215	-173	-31 293	-1 455	-32 748
31.12.2013						
Soetusmaksumus	58 258	192 336	0	250 594	13 565	264 159
Akumuleeritud kulum	-41 313	-160 618	0	-201 931	-11 775	-213 706
Jääkmaksumus	16 945	31 718	0	48 663	1 790	50 453

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2013	2012
Masinad ja seadmed	10 000	533
Transpordivahendid	10 000	533
Kokku	10 000	533

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
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
Amortisatsioonikulu	-4 548	0	-4 548
31.12.2013			
Soetusmaksumus	45 483	11 425	56 908
Akumuleeritud kulum	-4 548	-11 425	-15 973
Jääkmaksumus	40 935	0	40 935

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	74 839	67 494
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	74 839	73 926
1-5 aasta jooksul	374 195	359 630

Kontsern rendib kasutusrendi tingimustel ruume.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	145 707	145 707			
Võlad töövõtjatele	78 762	78 762			
Maksuvõlad	93 668	93 668			6
Muud võlad	839	839			
Muud viitvõlad	839	839			
Saadud ettemaksed	13 925	13 925			
Muud saadud ettemaksed	13 925	13 925			
Kokku võlad ja ettemaksed	332 901	332 901			

	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			6
Saadud ettemaksed	23 041	23 041			
Tulevaste perioodide tulud	23 041	23 041			
Kokku võlad ja ettemaksed	276 926	276 926			

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	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
	31.12.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2013
Tark e-Kontor II	0	3 510	0	3 510
E-turunduse oskused konkurentsieeliseks	0	3 375	0	3 375
IT spetsialistide koolitus	5 120	0	-1 633	3 487
Tark e-Kontor	1 205	0	-1 205	0
Vanemaealiste ettevõtluskoolitus	4 150	0	-4 150	0
Klienditeenindusprojekt	1 100	0	-1 100	
Kokku eraldised	11 575	6 885	-8 088	10 372

Eraldised on moodustatud projektide "Tark e-Kontor II", "E-turunduse oskused konkurentsieeliseks" ja "Tööle IT spetsialistiks" omafinantseeringute katteks.

Eraldiste arvutamisel on summeeritud kulud ühe koolitusperioodi osas(projektijuhi, raamatupidaja, koolitajate, nõustajate töötasud, ruumide rendikulud, projekti sidekulud, õppematerjalide ettevalmistamise kulud, koolitavate sertifitseerimise kulud, õppestipendiumide kulu koolitavatele, praktika juhendamise tasud).

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	922 814	751 573
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	245 305	199 785
Kokku tingimuslikud kohustused	1 168 119	951 358

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2014. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2013.

Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2011	Saadud	Tulu	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
	31.12.2012	Saadud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Ettevõtlusprojekt	70 697	-70 697	0	0
Klienditeeninduse koolitusprojekt	20 991	-73 870	52 879	0
IKT fookusega sekretäride koolitusprojekt	24 612	-105 481	80 869	0
Eakate ettevõtluse koolitusprojekt	28 758	-115 160	126 139	39 737
IT spetsialistide koolitusprojekt	55 859	-212 970	196 449	39 338
E-turunduse koolitusprojekt	0	0	24 329	24 329
IKT fookusega sekretäride koolitusprojekt II	0	0	49 510	49 510
IKT fookusega sekretäride koolitusprojekt II	0	-11 588	31 938	20 350
E-testimise projekt	0	-11 742	11 742	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	200 917	-601 508	573 855	173 264
Kokku sihtfinantseerimine	200 917	-601 508	573 855	173 264

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2 556 eurot.		

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 181 106	1 825 570
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	6 375	2 966
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 187 481	1 828 536
Kokku müügitulu	2 187 481	1 828 536
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri-ja muu juhtimiselane nõustamine	32 443	31 245
Koolitusteenuste müük	721 006	610 018
IT-infrastruktuuri teenused	452 266	726 238
Toodete müük	970 374	452 918
Muud teenused	11 392	8 117
Kokku müügitulu	2 187 481	1 828 536

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	10 000	533	9
Tulu sihtfinantseerimisest	573 855	530 646	15
Muud	67 254	26 318	
Kokku muud äritulud	651 109	557 497	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	629 634	596 545
Sotsiaalmaksud	214 004	205 381
Puhkusereservi kulu	69 126	61 624
Kokku tööjõukulud	912 764	863 550
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	33	34

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	70 000	13 291	70 000	13 291
Eesti	70 000	13 291	70 000	13 291
Kokku	70 000	13 291	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

	31.12.2013		31.12.2012
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	8 210	6 513	603

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	11 871	18 749
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	6 000	
2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	4 534	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	68 187	66 269

Konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtte - BCS Koolitus AS.

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	52 032	23 739
Finantsinvesteeringud	434	413
Nõuded ja ettemaksed	4 709	18 151
Kokku käibevara	57 175	42 303
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	169 513	169 513
Materiaalne põhivara	0	173
Kokku põhivara	169 513	169 686
Kokku varad	226 688	211 989
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 500	2 043
Kokku lühiajalised kohustused	1 500	2 043
Kokku kohustused	1 500	2 043
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	137 134	135 627
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 242	71 507
Kokku omakapital	225 188	209 946
Kokku kohustused ja omakapital	226 688	211 989

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	43 921	42 723
Muud äritulud	10 000	0
Mitmesugused tegevuskulud	-3 114	-5 435
Tööjõukulud	-15 437	-15 483
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-173	-485
Kokku ärikasum (-kahjum)	35 197	21 320
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	50 000	50 000
Intressikulud	4	23
Muud finantstulud ja -kulud	41	164
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	85 242	71 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 242	71 507

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	35 197	21 320
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	173	485
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-10 000	0
Kokku korrigeerimised	-9 827	485
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 442	-6 046
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-543	201
Kokku rahavood äritegevusest	38 269	15 960
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	10 000	0
Laekunud intressid	4	23
Laekunud dividendid	50 000	50 000
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-1
Muud laekumised investeerimistegevusest	20	20
Kokku rahavood investeerimistegevusest	60 024	50 042
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-70 000	-70 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-70 000	-70 000
Kokku rahavood	28 293	-3 998
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 739	27 737
Raha ja raha ekvivalentide muutus	28 293	-3 998
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	52 032	23 739

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	205 627	208 439
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			85 242	85 242
Makstud dividendid			-70 000	-70 000
31.12.2013	2 556	256	222 376	225 188
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-169 513	-169 513
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			1 115 256	1 115 256
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	2 556	256	1 168 119	1 170 931

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.03.2014

Osaühing Sild & Partners (registrikood: 10559272) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS SILD	Juhatuse liige	26.03.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Sild & Partners osanikule

Oleme auditeerinud OÜ Sild ja Partners konsolideerimisgrupi konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2013, 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 2013 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

26. märts 2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Sild & Partners (registrikood: 10559272) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÖMMISTE	Vandeaudiitor	26.03.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	881 358
Aruandeaasta kasum (kahjum)	286 761
Kokku	1 168 119
Jaotamine	
Dividendideks	120 000
Kokku	120 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	43921	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