

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 30.09.2012

ärinimi: AS Logica Eesti

registrikood: 10006966

tänava/talu nimi, A.H. Tammsaare tee 47
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11316

telefon: +372 6649100

e-posti aadress: eesti@logica.com

veebilehe aadress: www.logica.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Kasumiaruanne	4
Bilanss	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Müügitulu	12
Lisa 3 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 5 Tööjõukulud	13
Lisa 6 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 7 Materiaalne põhivara	15
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 11 Eraldised	18
Lisa 12 Aktsiakapital	18
Lisa 13 Kapitalirent	18
Lisa 14 Kasutusrent	19
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	19
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	20
Lisa 17 Seotud osapooled	20
Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva	21

Tegevusaruanne

2012. finantsaasta oli AS Logica Eestile mitmete muutuste aasta.

Aasta esimesel poolel keskendusime oma strateegia ülevaatamisele ja sellest tulenevalt struktuuri muudatustele. Ettevõtte strateegia vajab uuendamist, sest oleme viimastel aastatel läbi elanud mitmeid muutusi – nii majandusolukorrast tingitud, kui sisemiselt algatatuid. Nende hulgas on ettevõtte saamine Logica grupi osaks, majandussurutis ja pikaaegse juhi lahkumine.

Meie strateegia pidepunktideks on väärtuspakkumine klientidele ja töötajatele. Klientidele pakume kogemust ja oskusi, et ehitada või hooldada rakendusi keerulises IT keskkonnas, kus äri on otseses sõltuvuses IT toimimisest. Töötajatele pakume muu hulgas paindlikku töökorraldust ja rahvusvahelistes projektides osalemise võimalust.

Uues struktuuris on meeskonnad jagatud valdkondade järgi kahte divisjoni. Üks, kuhu koondasime ärivaldkondadega seotud meeskonnad – Äriahenduste divisjon ja teise paigutasime tehniliste valdkondadega seotud meeskonnad – Tehniliste lahenduste divisjon.

Aasta teisel poolel tuli uudis kõigi Logica aktsiate müügist Kanada päritolu firmale CGI (<http://www.cgi.com/>). CGI-ga ühinemise tõttu muutus ka finantsaasta, mis lõpeb nüüd septembri lõpus. Seega jäi 2012 finantsaasta pikkuseks üheksa kuud.

Selle üheksa-kuulise perioodi jooksul suutsime kasvada umbes kolmekümne inimese võrra ja näidata käibena pea sama suurt numbrit kui 2011. aastal kaheteistkümne kuuga. 2012. aasta üheksa kuu käive oli 4 167 134 eurot. Ärikasum sellel perioodil oli 557 507 eurot.

Põhiline kasv tuli, nagu ka 2011. aastal, meie koostööst gruppi kuuluvate teiste üksustega. 2012 laiendasime koostööd Soomega, Rootsiiga, Inglismaaga, Saksamaaga ning alustasime koostööd Norraga.

Põhiliseks tegevusalaks on endiselt tarkvara arendus ja hooldus. Uue eraldi valdkonnana lisandus testimine, mis varem on olnud arendusprotsessi loomulik osa, kuid nüüd pakume testimist ka kui eraldi teenust. Teiseks uueks suunaks on MS Axapta arendus, kus alustasime meeskonna loomist koostöös Norraga.

Muud strateegilised valdkonnad, millele vastavalt me ka oma struktuuri üles ehitasime, on ärivaldkondadest järgmised: Energiamaajandus, Telekom, Riigisektor ja Kosmos. Tehnilistest valdkondadest: Mobiilsed lahendused, Geoinfosüsteemid, Sisuhaldus ja eespool mainitud testimine ning MS Axapata arendus ja hooldus.

Avo Kask
Juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2012 - 30.09.2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	4 167 134	4 378 012	2
Muud äritulud	17 965	9 424	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-592 162	-742 109	3
Mitmesugused tegevuskulud	-363 935	-662 368	4
Tööjõukulud	-2 596 956	-2 895 109	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-67 157	-65 199	7,8
Muud ärikulud	-7 382	-6 886	
Ärikasum (kahjum)	557 507	15 765	
Finantstulud ja -kulud	448	767	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	557 955	16 532	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	557 955	16 532	

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	660 510	504 215	
Nõuded ja ettemaksud	1 311 933	1 259 257	6
Kokku käibevara	1 972 443	1 763 472	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	307	307	
Materiaalne põhivara	189 515	163 354	7
Immateriaalne põhivara	2 067 285	2 063 672	8
Kokku põhivara	2 257 107	2 227 333	
Kokku varad	4 229 550	3 990 805	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	17 478	23 877	13
Võlad ja ettemaksud	628 906	837 446	9
Eraldised	74 573	178 844	11
Kokku lühiajalised kohustused	720 957	1 040 167	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 451	3 451	13
Kokku pikaajalised kohustused	3 451	3 451	
Kokku kohustused	724 408	1 043 618	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	95 850	95 850	12
Kohustuslik reservkapital	9 587	9 587	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 841 750	2 825 218	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	557 955	16 532	
Kokku omakapital	3 505 142	2 947 187	
Kokku kohustused ja omakapital	4 229 550	3 990 805	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2012 - 30.09.2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	557 507	15 765	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	67 157	65 199	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-3 484	7
Kokku korrigeerimised	67 157	61 715	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-52 676	-638 474	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-319 210	619 821	9,11
Kokku rahavood äritegevusest	252 778	58 827	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-96 931	-84 159	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	4 417	7
Laekunud intressid	448	799	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-96 483	-78 943	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-2 320	
Makstud intressid	0	-34	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-2 354	
Kokku rahavood	156 295	-22 470	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	504 215	526 685	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	156 295	-22 470	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	660 510	504 215	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	95 867	9 587	2 825 201	2 930 655
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	16 532	16 532
Muud muutused omakapitalis	-17	0	17	0
31.12.2011	95 850	9 587	2 841 750	2 947 187
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	557 955	557 955
30.09.2012	95 850	9 587	3 399 705	3 505 142

Täiendav informatsioon toodud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Logica Eesti raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

20.08.2012 ühines Logica Grupp CGI Group Inc-ga. Sellest tulenevalt lõppes majandusaasta 30.09.12.

Uus majandusaasta algas 01.10.12 ja lõpeb 30.09.13. Seega ei ole 2011 ja 2012 majandusaasta perioodid võrreldavad.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad:

- raha ja -ekvivalendid
- nõuded otsjate vastu ja muud nõuded
- lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest saadava või makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantsvarasid kajastatakse bilansis õiglase väärtuse meetodil, välja arvatud alljärgnevad varad, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil:

- Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks;
- Lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud;
- Muud finantsinvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata.

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, välja arvatud alljärgnevad erandid, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil:

- Edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi kassas ja panga arvelduskontodel olevat raha, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale arvestusvaluuta euro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid).

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1 278 eurot ja kasuliku elueaga üle 1 aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 278 eurot, kantakse kohe 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumus, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalselt põhivara bilansis tema soetusmaksumus, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Uutelt põhivaradelt hakatakse amortisatsiooni arvestama kasutuselevõtmise kuust. Amortisatsiooni arvestamine lõpetatakse põhivara mahakandmisele või võõrandamisele järgnevalt kuust. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul.

Varade väärtuse langus:

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglase väärtus, mida on vähendatud müügiikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnatud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsiooninormi kajastatud.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotol põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügiikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalsete varade puhul hinnatakse, kas tegemist on määratud või määramata kasuliku elueaga varaga. Määratud kasuliku elueaga immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalse vara amortisatsiooni kulu kajastatakse kasumiaruande selles kulude grupis, kuhu konkreetne immateriaalne vara funktsionaalselt kuulub. Määratud elueaga immateriaalsete varade amortisatsiooniperioodi ja -meetodit vaadatakse üle iga majandusaasta lõpul. Muutused eeldatavas kasulikus elueas või vara tulevase majandusliku kasu ajalise struktuuris kajastatakse vastavalt kui muutusi amortisatsiooniperioodis ja -meetodis ehk kui muutust raamatupidamislikes hinnangutes. Kui on asjaolusid, mis viitavad, et määratud elueaga immateriaalse vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis viiakse läbi vara väärtuse languse test ja vajadusel hinnatakse vara alla tema kaetavale väärtusele.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete varade osas viiakse igal aastal kas iga varaobjekti või siis raha genereeriva üksuse osas läbi väärtuse languse test. Selliseid immateriaalseid varasid ei amortiseerita. Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete varade kasulik eluiga vaadatakse üle igal aastal veendumaks, et tegemist on endiselt määramata kasuliku elueaga. Kui eluea määramatus on muutunud, siis kajastatakse muutust kasulikus elueas edasiulatuvalt.

Tütaretevõtte ühendamisest tekkinud firmaväärtust kajastatakse netosummana immateriaalse põhivarana. Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Ühendamisest tekkinud firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas (või tihedamini, kui mõni sündmus või asjaolude muutus viitab, et firmaväärtus võib olla langenud) läbi vara väärtuse languse test. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1278

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3 aastat
Personal arvutid ja monitorid	3 aastat
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	5 aastat
Ehitised	5 aastat
Ostetud litsentsid ja kaubamärgid	3 aastat

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimakssete nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikul) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodide arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on emaeetevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Bilansis ei kajastata potentsiaalselt tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 12.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- a. omanikke (emaeetevõtte Logica AB, mis on registreeritud Rootsis ning kuulub Logica International Ltd kontserni Suurbritannias);
- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaeetevõtte teised tütareetevõtted);
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o. tehinguga seotud tulused ja kulused) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud. Osutatava teenuse valmidusaste leitakse teenuse osutamisega seotud tegelike kulude ja eelarveliste kogukulude suhtena bilansipäeval. Juhul, kui teenuse osutaja on bilansipäevaks väljastanud tellijale arveid suuremas või väiksemas summas, kui valmidusastme meetodil arvestatud tulu, siis kajastatakse seda vahet bilansis vastavalt kas saadud ettemaksena või nõudena.

Kui on selgunud, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum koheselt ja täies ulatuses kasumiaruandes.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Aktsiaseltsi reservkapitali suurus on 1/10 aktsiakapitalist. Kuni nimetatud suuruse saavutamiseni kanti reservkapitali igal majandusaastal vähemalt 1/20 puhaskasumist.

Lisa 2 Müügitulu

(eurodes)

	01.01.2012 - 30.09.2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 654 207	1 758 072
Rootsi	512 199	493 090
Soome	864 957	858 736
Suurbritannia	545 609	750 955
Saksamaa	497 376	515 110
Prantsusmaa	0	2 049
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 074 348	4 378 012
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	92 786	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	92 786	0
Kokku müügitulu	4 167 134	4 378 012
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Infosüsteemide arendamine	3 758 044	3 947 974
Infosüsteemide hooldus	332 186	282 613
Süsteemianalüüs	54 033	102 577
Litsentside müük	6 382	33 035
Konsultatsioon	16 489	11 813
Kokku müügitulu	4 167 134	4 378 012

Seotud osapooltele müüdi tarkvara arendamise teenuseid. Müüdi edasi ka antud projektidega seotud lähetuskulud.
Vt lisa 17

Lisa 3 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.01.2012 - 30.09.2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-163 291	-198 101
Alltöövõtutööd	-172 304	-163 130
Üür ja rent	-141 941	-178 052
Arvutiseadmete, tarkvara ostud ja hooldus	-114 626	-202 826
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-592 162	-742 109

Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.01.2012 - 30.09.2012	2011	Lisa nr
Lähetuskulud	-44 584	-38 550	
Koolituskulud	-24 915	-7 636	
Kulud eraldiste moodustamiseks	0	-30 243	11
Transpordikulud	-64 858	-85 951	
Sidekulud	-30 504	-31 339	
Reklaami - ja tööjõuvarbamise kulud	-10 019	-17 650	
Juriidilised kulud	-4 430	-13 194	
Haldamiskulud	-98 227	-316 802	
Muud	-86 398	-121 003	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-363 935	-662 368	

Muud kulud on auditi kulud, seadmete üür, kontoritarvete kulu, sisseostetud teenuste kulu, panga teenustasud, riigilõivud, tolliteenuste kulud, seminaride ja koosolekute kulud, vastuvõtukulud, isiklike sõiduautode kompensatsioon.

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.01.2012 - 30.09.2012	2011
Palgakulu	-1 847 294	-2 129 034
Sotsiaalmaksud	-662 631	-685 880
Erisoodustused ja erisoodustumaksud	-87 031	-80 195
Kokku tööjõukulud	-2 596 956	-2 895 109
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	110	88

Lisa 6 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	254 891	254 891	0	0	
Muud nõuded	316 800	316 800	0	0	
Viitlaekumised	316 800	316 800	0	0	
Ettemaksed	62 168	62 168	0	0	
Nõuded seotud osapooltele	678 074	678 074	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 311 933	1 311 933	0	0	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	289 707	289 707	0	0	
Muud nõuded	202 670	202 670	0	0	
Viitlaekumised	202 670	202 670	0	0	
Ettemaksed	44 977	44 977	0	0	
Nõuded seotud osapooltele	721 903	721 903	0	0	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 259 257	1 259 257	0	0	

Viitlaekumised koosnevad arveteks tegemata pikaajaliste projektide tulust.

Aruandeaastal nõudeid allahinnatud ei ole.

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvuti-süsteemid					
31.12.2010							
Soetusmaksumus	89 477	3 734	43 721	47 455	86 438	223 370	
Akumuleeritud kulum	-20 996	-1 867	-24 942	-26 809	-30 243	-78 048	
Jääkmaksumus	68 481	1 867	18 779	20 646	56 195	145 322	
Ostud ja parendused	0	0	75 585	75 585	8 560	84 145	
Amortisatsioonikulu	-24 104	-933	-21 624	-22 557	-18 518	-65 179	
Müügid	0	-934	0	-934	0	-934	
31.12.2011							
Soetusmaksumus	108 288	3 734	111 497	115 231	94 998	318 517	
Akumuleeritud kulum	-63 911	-3 734	-38 757	-42 491	-48 761	-155 163	
Jääkmaksumus	44 377	0	72 740	72 740	46 237	163 354	
Ostud ja parendused	0	0	78 928	78 928	13 805	92 733	
Amortisatsioonikulu	-18 075	0	-33 066	-33 066	-15 431	-66 572	
30.09.2012							
Soetusmaksumus	108 288	0	181 856	181 856	108 803	398 947	
Akumuleeritud kulum	-81 986	0	-63 254	-63 254	-64 192	-209 432	
Jääkmaksumus	26 302	0	118 602	118 602	44 611	189 515	

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	01.01.2012 - 30.09.2012	2011
Masinad ja seadmed	0	4 417
Transpordivahendid	0	4 417
Kokku	0	4 417

Aruandeaastal materiaalsel põhivara ei müüdnud.

Kanti maha põhivara soetusmaksumuses 8 569 eurot (2011: 7 823 eurot), akumuleeritud kulumiga 8 569 eurot (2011: 7 823 eurot).

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	2 063 672	1 882	2 065 554
Akumuleeritud kulum	0	-1 863	-1 863
Jääkmaksumus	2 063 672	19	2 063 691
Amortisatsioonikulu	0	-19	-19
31.12.2011			
Soetusmaksumus	2 063 672	0	2 063 672
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	2 063 672	0	2 063 672
Ostud ja parendused	0	4 198	4 198
Amortisatsioonikulu	0	-585	-585
30.09.2012			
Soetusmaksumus	2 063 672	4 198	2 067 870
Akumuleeritud kulum	0	-585	-585
Jääkmaksumus	2 063 672	3 613	2 067 285

Aruandeperioodil immateriaalset põhivara maha ei kantud.

Bilansipäeval on läbi viidud firmaväärtuse test. Firmaväärtuse testi tulemusel puudus vajadus allahindluseks.

Alates 01.01.2013 jõustub nõue firmaväärtuse amortiseerimise kohta.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksud (eurodes)

	30.09.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	59 264	59 264	0	0	
Võlad töövõtjatele	292 713	292 713	0	0	
Maksuvõlad	268 852	268 852	0	0	
Muud võlad	2 560	2 560	0	0	
Muud viitvõlad	5 517	5 517	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksud	628 906	628 906	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	142 092	142 092	0	0	
Võlad töövõtjatele	217 536	217 536	0	0	
Maksuvõlad	264 386	264 386	0	0	10
Muud võlad	213 028	213 028	0	0	17
Muud viitvõlad	404	404	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksud	837 446	837 446	0	0	

Võlad töövõtjatele koosnevad töötajatele oktoobris väljamakstavatest palkadest, puhkusereservist ja preemiareservist. Muud võlad koosneb võlgnevusest grupi ettevõttele.

Lisa 10 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad (eurodes)

	30.09.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	20 156	38 139
Üksikisiku tulumaks	79 940	70 533
Erisoodustuse tulumaks	1 969	4 149
Sotsiaalmaks	142 271	130 514
Kohustuslik kogumispension	7 424	5 911
Töötuskindlustusmaksed	17 092	15 140
Kokku maksude ettemaksud ja maksuvõlad	268 852	264 386

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2011
Arvestatud eraldis	0	178 844	178 844
Kokku eraldised	0	178 844	178 844

	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	30.09.2012
Arvestatud eraldis	178 844	-104 271	74 573
Kokku eraldised	178 844	-104 271	74 573

Eraldis on tehtud seoses kahjumliku projektiga. Projekti valmimise tähtaeg september 2013.

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	30.09.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	95 850	95 850
Aktsiate arv (tk)	1 500	1 500
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Aktsiad jaotuvad järgmiselt:

Seisuga 31.12.2011.a. - 100% 1 500 aktsiat Logica AB

Seisuga 30.09.2012.a. - 100% 1 500 aktsiat Logica AB

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 30.09.2012.a. moodustab 3 447 444 eurot (2011: 2 841 750 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuslase summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 723 963 eurot (2011: 596 768 eurot). Seega saab dividendidena välja maksta 2 723 481 eurot (2011: 2 244 982 eurot).

Lisa 13 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.09.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Täiendavad tööd Logica Eesti AS kontoris	20 929	17 478	3 451	0
Kapitalirendikohustused kokku	20 929	17 478	3 451	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Täiendavad tööd Logica Eesti AS kontoris	27 328	23 877	3 451	0
Kapitalirendikohustused kokku	27 328	23 877	3 451	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	01.01.2012 - 30.09.2012	2011
Ehitised	26 302	44 377
Kokku	26 302	44 377

Vastavalt Tammsaare Ärimaja OÜ ja Logica Eesti AS vahelisele üürilepingule renditakse 886 m2 suurust büroopinda ning 30 parkimiskohta. Leping on sõlmitud kolmeks aastaks ning lõpeb 02.11.2013.
Alusvaluuta EUR

Lisa 14 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.01.2012 - 30.09.2012	2011
Kasutusrendikulu	181 635	225 845
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	30.09.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	159 209	133 007
1-5 aasta jooksul	87 568	253 656

2012. aastal oli kontorite mittekatkestatavate rendilepingute summa kokku 117 068 eurot (kõik lühiajalised lepingud). Kasutusrendile võetud vara ei ole edasi allrendile antud.

Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod

	01.01.2012 - 30.09.2012	2011
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Euroopa Liidu toetusfondidelt	15 191	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	15 191	0
Kokku sihtfinantseerimine	15 191	0

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtjast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 17 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Logica AB
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Rootsi Kuningriik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Logica International Ltd
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Suurbritannia

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	778 075	2 560	721 903	213 028

01.01.2012 - 30.09.2012	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	65 773	2 361 704
2011	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	267 246	2 619 940

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.01.2012 - 30.09.2012	2011
Arvestatud tasu	74 920	76 425

Logica Eesti AS emaettevõte on Logica AB, mis on registreeritud Rootsis ja kuulub omakorda Suurbritannias registreeritud Logica International Ltd kontserni.

Seotud osapooltele müüdi ja seotud osapooltelt osteti ainult teenuseid.

Juhatuse liikmetele makstakse lepingu lõppedes kompensatsiooni nende kuue kuu palga ulatuses.

Aruandeperioodil ega ka võrdlusperioodil nõukogu liikmetele tasusid ei makstud ega soodustusi ei antud.

Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva

11.03.2013 vahetub ametlikult firma nimi Logica Eesti AS. Uueks nimeks saab CGI Eesti AS. Vahetuvad ka nõukogu liikmed.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.04.2013

AS Logica Eesti (registrikood: 10006966) 01.01.2012 - 30.09.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIC RENÉ EUGENE DAVID	Juhatuse liige	04.04.2013
AVO KASK	Juhatuse liige	04.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Logica Eesti aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Logica Eesti raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30. september 2012 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeauditiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeauditiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeauditiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Logica Eesti finantsseisundit seisuga 30. september 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeauditiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Auditiorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Märt-Martin Arengu

Vandeauditiitori number 539

04. aprill 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Logica Eesti (registrikood: 10006966) 01.01.2012 - 30.09.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	04.04.2013
MÄRT-MARTIN ARENGU	Vandeaudiitor	04.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 841 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	557 955
Kokku	3 399 705
Jaotamine	
Kokku	3 399 705

Juhatus teeb AS Logica Eesti üldkoosolekule ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	3758044	90.18%	Jah
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	332186	7.97%	Ei
Arvutialased konsultatsioonid	62021	76904	1.85%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6649100
E-posti aadress	eesti@logica.com
Veebilehe aadress	www.logica.ee