

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

09-05-2007

222

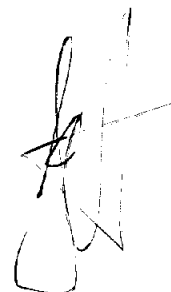
Liana Kaar

OÜ BIT CAPITAL

2005. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

56541
Raidi Lumiste

Juriidiline aadress:	Sipa küla, Loodna vald Raplamaa 78102
Äriregistri nr.	Eesti Vabariik 10463445
Telefon:	372 50 333 19
Põhitegevusala:	Andmebaaside töötlemine, programmide koostamine, infosüsteemide arendus ja hooldus
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2005-31.12.2005



Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne [SKEEM 1]	7
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Maksud	14
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 6 Muud lühiajalised nõuded	15
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 8 Materiaalne põhivara	16
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 10 Laenukohustused	17
Lisa 11 Võlad	17
Lisa 12 Omakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Muud äritulud	18
Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega	18
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	20
Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele	21

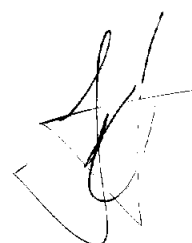


Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
09 -05- 2007

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ BIT Capital peamiseks tegevusalaks on mitmesuguste andmebaaside töötlemine, programmide koostamine, infosüsteemide arendus ja hooldus.

Juriidiline aadress:	Sipa küla, Loodna vald Raplamaa 78102 Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10463445
Telefon:	372 50 333 19



TEGEVUSARUANNE

BIT Capital OÜ tegutseb alates 1998. aastast. Äriühingu põhitegevusalaks on andmebaaside töötlemine, programmide koostamine, infosüsteemide arendus ja hooldus.

2005. aasta müügitulu oli 608 141 krooni.

Arengu- ja uurimisväljaminekud

BIT Capital OÜ'l ei olnud aastal 2005 arengu- ja uurimisväljaminekuid. Sama prognoositakse ka aastaks 2006.

Töötajate, tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmete tasud ja soodustused

2005. aastal ei olnud BIT Capital'il töötajaid.

BIT Capital OÜ juhatus koosneb 1 liikmest. Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna tasusid ei makstud. Muid saadud tasusid ja soodustusi ei ole. Väljastatud garantiisid ja potentsiaalseid kohustusi ei ole. Ametist vabastamisel või tagasikutsumisel juhatuse liikmetele kompensatsiooni ei maksta.



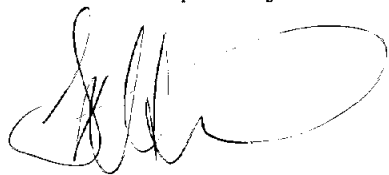
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 19 toodud OÜ BIT Capital 2005. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ BIT Capital on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatus liige
Kristjan Hiimaa

7. mai 2007

Bilanss
(kroonides)

		31.12.2005	31.12.2004
	Lisa nr		
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	10 577	35 508
Nõuded ja ettemaksed	3	544 101	861 447
Käibevara kokku		554 678	896 955
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	5	320 000	0
Kinnisvarainvesteeringud	7	437 882	471 275
Materiaalne põhivara	8	1 072 684	997 015
Immateriaalne põhivara	9	50 000	50 000
Põhivara kokku		1 880 566	1 518 290
VARAD KOKKU		2 435 244	2 415 245
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10	474 016	701 141
Võlad	11	92 299	41 545
Lühiajalised kohustused kokku		566 315	742 686
KOHUSTUSED KOKKU		566 315	742 686
Omakapital			
Osakapital	12	40 000	40 000
Ülekurss		50 000	50 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 578 559	1 485 342
Aruandeaasta kasum		196 370	93 217
OMAKAPITAL KOKKU		1 868 929	1 672 559
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2 435 244	2 415 245



Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

		2005	2004
	Lisa nr		
Müügitulu	13	608 141	568 010
Muud äritulud	14	43 220	0
Mitmesugused tegevuskulud		-397 654	-233 034
Põhivara kulum	7, 8	-103 157	-47 928
Muud ärikulud		-635	-160 473
Ärikasum		149 915	124 910
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-23 155	-43 489
Kahjum valuutakursi muutustest		-27	0
Muud finantstulud ja -kulud		69 637	11 796
Finantstulud ja -kulud kokku		46 455	-31 693
Kasum enne tulumaksustamist		196 370	93 217
Aruandeaasta puhaskasum		196 370	93 217



Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]

(kroonides)

		2005	2004
	Lisa nr		
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		149 915	124 910
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum	7, 8	103 157	47 928
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest	14	-43 220	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-23 481	-31 746
Varude muutus		0	269 000
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		27 599	376 403
Makstud intressid		0	-1 700
Kokku rahavood äritegevusest		213 970	784 795
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-129 432	-215 055
Materiaalse põhivara müük		43 220	0
Kinnisvarainvesteeringute soetus		-16 000	-479 263
Immateriaalse põhivara soetus		0	-50 000
Muude finantsinvesteeringute soetus	5	-320 000	0
Muude finantsinvesteeringute müük		0	138 500
Antud laenud		-327 000	-466 505
Antud laenude tagasimaksed		667 825	214 580
Saadud intressid		69 637	11 796
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-11 750	-845 947
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		542 223	351 585
Saadud laenude tagasimaksed		-769 347	-361 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-227 124	-9 415
Rahavood kokku		-24 904	-70 567
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	35 508	106 075
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-24 904	-70 567
Valuutakursside muutuste mõju ¹		-27	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	10 577	35 508



¹ Kirjel kajastatakse pangakontode valuutakursi muutuste mõju

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Ülekurss	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	50 000	4 000	1 578 559	1 672 559
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	196 370	196 370
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	50 000	4 000	1 774 929	1 868 929

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 12.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ BIT Capital 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

B. Pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

C. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

D. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlackumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

E. Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsiooni-määrade vahemik on 3-12,5% aastas.

Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

F. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 20 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 20 000 krooni, kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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



Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|------------------------------|--------------|
| • Muud masinad ja seadmed | 2,5-5 aastat |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 1,5-5 aastat |

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

G. Immateriaalne põhivara

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

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid (kaubamärk) ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

H. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

I. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76 ning kuni

31. detsembrini 2004 maksumäär 26/74) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

J. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

K. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

L. 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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.



Lisa 2 Raha

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	10 071	34 612
Pangakontod	506	896
Raha kokku	10 577	35 508

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Nõuded ostjate vastu	0	11 542
<i>s.h Ostjatelt laekumata arved</i>	<i>11 542</i>	<i>11 542</i>
<i>Ebatõenäoliselt laekuvad arved</i>	<i>-11 542</i>	<i>0</i>
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	0	1 795
Muud lühiajalised nõuded (lisa 6)	488 101	828 996
<i>s.h Intressid</i>	<i>1</i>	<i>71</i>
<i>Muud nõuded</i>	<i>488 100</i>	<i>828 925</i>
Ettemaksed teenuste eest	56 000	19 114
Nõuded ja ettemaksed kokku	544 101	861 447

Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.12.2005	31.12.2004	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	7 166	1 795	0
Maksuintressid	2 267	0	1 869
Kokku	9 433	1 795	1 869

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2005	31.12.2004
Lääne Hoiu-Laenuühistu	320 000	0
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	320 000	0



Lisa 6 Muud lühiajalised nõuded

	<u>Tagasi maksta</u>		
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	Intressimäär
Laenud ettevõtetele ja eraisikutele	488 100	488 100	4-15%
Muud nõuded	1	1	
Kokku	488 101	488 101	

	<u>Tagasi maksta</u>		
	Saldo 31.12.2004	12 kuu jooksul	Intressimäär
Laenud ettevõtetele ja eraisikutele	828 925	828 925	4-15%
Muud nõuded	71	71	
Kokku	828 996	828 996	

Kõik ettevõtte pikaajalised nõuded on Eesti kroonides.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

	Ehitised	Kokku
Soetusmaksumus		
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	479 263	479 263
Soetused	16 000	16 000
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	495 263	495 263
Akumuleeritud kulum		
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	7 988	7 988
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	49 393	49 393
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2005	57 381	57 381
Jääkväärtus		
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	471 275	471 275
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	437 882	437 882



Lisa 8 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus				
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	302 833	99 773	800 000	1 202 606
Soetused	0	129 432	0	129 432
Mahakandmised	-165 651	0	0	-165 651
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	137 182	229 205	800 000	1 166 387
Akumuleeritud kulum				
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	191 373	14 218	0	205 591
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	34 296	19 468	0	53 764
Mahakandmised	-165 652	0	0	-165 652
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2005	60 017	33 686	0	93 703
Jääkväärtus				
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	111 460	85 555	800 000	997 015
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	77 165	195 519	800 000	1 072 684

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

	Kaubamärgid	Kokku
Soetusmaksumus		
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	50 000	50 000
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	50 000	50 000
Jääkväärtus		
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	50 000	50 000
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	50 000	50 000

Lisa 10 Laenukohustused

	Saldo	<i>Tagasi maksta</i> 12 kuu jooksul	Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär
31.12.2005			2005-2006	6%
Laenud ettevõtetelt	421 000	421 000	Nõudmisel	0%
Laen juhatuse liikmelt	53 016	53 016		
	474 016	474 016		

	Saldo	<i>Tagasi maksta</i> 12 kuu jooksul	Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär
31.12.2004			2004-2005	6%
Laenud ettevõtetelt	636 000	636 000	Nõudmisel	0%
Laen juhatuse liikmelt	65 141	65 141		
	701 141	701 141		

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides.

Lisa 11 Võlad

	31.12.2005	31.12.2004
Võlad tarnijatele	56 411	36 376
Maksuvõlad	9 433	1 869
Muud võlad	26 455	3 300
Võlad kokku	92 299	41 545

Lisa 12 Omakapital

	31.12.2005	31.12.2004
Osakapital (tuhandetes kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	8	8
Osa nimiväärtus (kroonides)	5 000	5 000

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2005 moodustas 1 774 929 (31. detsember 2004: 1 578 559) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2006 kaasneb sellega tulumaksukulu 23/77 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 366 695 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 408 234 krooni. Seisuga 31. detsember 2004 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 1 199 705 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 378 854 tuhat krooni.

Lisa 13 Müügitulu

OÜ BIT Capital müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Eesti	608 141	568 010
Kokku	608 141	568 010

OÜ BIT Capital müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Andmebaaside töötlemine, programmide koostamine, infosüsteemide arendus ja hooldus	608 141	568 010
Kokku	608 141	568 010

Lisa 14 Muud äritulud

	2005	2004
Tulu põhivara müügist	43 220	0
Muud äritulud kokku	43 220	0

Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega

OÜ BIT Capital aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

OÜ BIT Capital on 2005. a ostnud (kaubad edasimüügiks) ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid (juhtimisteenus, muud teenused) järgmistele seotud osapooltele:

	2005		2004	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
IT Arvutiteenindus OÜ	0	0	5 628	0
Intral AS	3 895	0	1 180	0
Kaupade ost-müük kokku	3 895	0	6 808	0
IT Arvutiteenindus OÜ	0	227 324		0
Intral AS	0	378 000	0	828 996
Teenuste ost-müük kokku	0	605 324	0	828 996

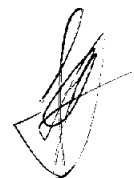
Aruandeperioodil ei ole tegevjuhtkonna ja juhatuse liikmetele arvestatud tasusid ja antud muid soodustusi.



Saldod seotud osapooltega:

	<u>31.12.2005</u>	<u>31.12.2004</u>
IT Arvutiteenindus OÜ	1 264	19 160
Lühiajalised kohustused kokku	1 264	19 160

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2005.a nii nagu ka 2004.a moodustatud allahindluseid.



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

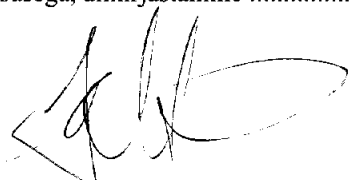
OÜ BIT Capital juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2005. aasta puhaskasum summas 196 370 krooni alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum -- 196 370 krooni



Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele

OÜ BIT Capital 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt
otsusega, allkirjastamine 2007:



Juhatuse liige
Kristjan Hiimaa

OSANIKE NIMEKIRI

Nimi/ärinimi	Isikukood/kood	Elukoht/Asukoht	Osamaks
Kristjan Hiimaa	37808100250	Tallinn	40 000

