

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

25 -06- 2007

.....*Maris Adamson*.....

AS BCS Itera

Majandusaasta aruanne 2006

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	AS BCS Itera
Äriregistri kood	10653988
Aadress	Pärnu mnt. 130 Tallinn 11317
Telefon	372 650 3380
Faks	372 650 3390
Elektronpost	itera@itera.ee
Kodulehekülg	www.itera.ee
Põhitegevusala	IT ärirakenduslahendused
Majandusaasta algus	1. jaanuar
Majandusaasta lõpp	31. detsember
Tegevjuht	Erko Tamuri
Audiitor	Rimess MRI OÜ

Lisatud dokumendid

1. Audiitori järeldusotsus
2. Kasumi jaotamise ettepanek
3. Aktsionäride nimekiri

Dokument koosneb 18 leheküljest
AS BCS Itera majandusaasta aruanne

Juhatuse liige: _____



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Juhatuse deklaratsioon raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali liikumine.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 2. Tütarettevõtete aktsiad ja osad	12
Lisa 3. Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 4. Immateriaalne põhivara.....	13
Lisa 5. Laenukohustused.....	14
Lisa 6. Rendiarvestus	14
Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega	14
Lisa 8. Maksuvõlad.....	16
Lisa 9. Omakapital	16
Lisa 10. Müügitulu.....	17
Lisa 11. Tööjõukulud.....	17
Lisa 12. Garantiikohustus	17
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele	18
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	19



Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2006. aastal jätkas AS BCS Itera oma äritegevust integreeritud ERP-lahenduste müügi ja juurutamise valdkonnas. Ettevõtte jätkas Microsoft Dynamics NAV (Navision) ärirakendustarkvara lahenduste müügi, juurutamise ja toe pakkumisega Eestis ja lähisvälismaal.

Ettevõtte jätkas lisaks standard-ärirakenduslahendustele ka erinevate vertikaallahenduste turule toomist.

Tänaasel päeval esindab ettevõtte alljärgnevaid vertikaallahendusi:

Incadea.Engine - automüügi- ja teeninduse vertikaallahendus

NAVImeat – lihatööstuse vertikaallahendus

LS Retail – jaekaubanduse erilahendus

Tulud, kulud ja kasum

2006. aastal moodustas AS BCS Itera müügitulu 21,4 mln krooni. Müügitulust moodustas 43 % tarkvaratooted ja 57 % lahenduste juurutus ning tugi.

AS BCS Itera puhaskasumiks kujunes 2,544 mln krooni.

Ettevõtte 2005. aasta kasum oli 0,202 mln krooni.

AS BCS Itera oli suurim Microsofti äritarkvara müüja Eestis 2006 aastal.

Personal

AS BCS Itera keskmine töötajate arv majandusaastal oli 16 töötajat. 2006. aastal moodustasid ettevõtte palgakulud 3,638 mln krooni.

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 513,1 tuh. krooni. Nõukogu liikmetele töötasu ei makstud.

Finantssuhtarvud

	2006	2005
maksevõime kordaja	1,07	0,57
võlakordaja	0,71	0,95
varade käibesagedus	2,71	2,16
käibe puhasrentaablus	11,89%	1,71%
varade puhasrentaablus	32,28%	3,69%

Maksevõime kordaja: Käibevara / Lühiajalised kohustused

Võlakordaja: Kohustused kokku / Bilansimaht

Varade käibesagedus: Müügitulu / Keskmise koguvara

Käibe puhasrentaablus: Puhaskasum / Müügitulu * 100 (%)

Varade puhasrentaablus: Puhaskasum / Keskmise koguvara * 100 (%)

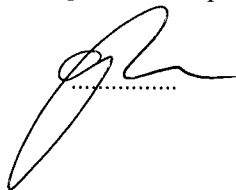
Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS BCS Itera põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on kasvatada Eesti turul ERP-lahenduste müügi ja juurutamise mahtu eelkõige keskmiste ja suurettevõtete ärisektoris.

Ettevõtte keskendub Navisioni ärirakenduslahendustele ja sellega seotud IT-projektide edukale realiseerimisele.

Erko Tamuri

juhatuse liige



09. veebruar 2007

Juhatus liige: _____

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatus deklaratsioon raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgede 5 kuni 17 toodud AS-i BCS Itera 2006.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga; raamatupidamise aastaaruanne kajastab AS BCS Itera finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;

kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 09.02.2007, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

AS BCS Itera on jätkuvalt tegutsev.

Tallinn, 09.02.2007

Erko Tamuri
Juhataja

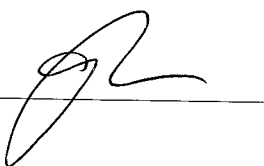
Juhatus liige: _____



Bilanss
(kroonides)

AKTIVA			
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ja ettemaksed		3 516 123	407 381
Nõuded ostjate vastu		3 121 912	1 968 784
Muud lühiajalised nõuded		1	2
Ettemaksud tulevaste perioodide kulud		941 766	746 324
Nõuded ja ettemaksed kokku		4 063 679	2 715 110
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
KÄIBEVARA KOKKU		7 579 802	3 122 491
PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD			
Tütaretevõtete aktsiad	2	1 922 704	2 398 990
Muud pikaajalised nõuded		55 009	
PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD KOKKU		1 977 713	2 398 990
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed	3	1 984 606	1 900 952
Muu materiaalne põhivara	3	306 785	320 440
Akumuleeritud kulum	3	-1 925 206	-1 926 418
Materiaalne põhivara kokku		366 185	294 974
Immateriaalne põhivara	4	20 359	
PÕHIVARA KOKKU		2 364 257	2 693 964
AKTIVA KOKKU		9 944 059	5 816 455
PASSIVA			
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Laenukohustused	5	0	1 050 001
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		3 659 444	1 654 797
Võlad töövõtjatele		653 255	460 137
Maksuvõlad	8	799 806	689 684
Saadud ettemaksed		0	2 006
Muud võlad	7	0	39 650
Ettemaksud tulevaste perioodide tulud		1 996 647	1 629 348
Võlad ja ettemaksed kokku		7 109 152	4 475 622
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		7 109 152	5 525 623
KOHUSTUSED KOKKU		7 109 152	5 525 623
OMAKAPITAL AKTSIASELTSIS	9		
Aktiakapital		400 000	400 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		-109 168	-311 150
Aruandeaasta kasum		2 544 075	201 982
Omakapital aktsiaseltsis kokku		2 834 907	290 832
PASSIVA KOKKU		9 944 059	5 816 455

Juhatus liige:



Allkirjastatud
identifitseerimiseks

09-03-2007

Allkirjastatud
RIMESS MRI OÜ

Kasumiaruanne

<i>Äritulud</i>	Lisa	2006	2005
Müügitulu	10	21 388 162	11 805 660
Muud äritulud			4 384
Äritulud kokku		21 388 162	11 810 044
Kaubad, materjal ja teenused		-9 901 891	-4 063 038
Mitmesugused tegevuskulud		-2 964 886	-2 611 602
Tööjõukulud	11	-5 312 519	-4 187 085
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3; 4	-154 639	-83 170
Firmaväärtuse kaetava väärtuse langus	2	-467 971	-467 971
Muud ärikulud		-30 346	-127 606
Ärikasum (-kahjum)		2 555 910	269 572
<i>Finantstulud ja kulud</i>			
finantstulud -ja kulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osakutelt	2	-8 315	7 514
intressikulud		-33 422	-74 336
muud finantstulud ja kulud		29 902	-768
Kokku finantstulud ja kulud		-11 835	-67 590
Kasum enne tulumaksustamist		2 544 075	201 982
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (- KAHJUM)		2 544 075	201 982

Juhatus liige:



Allkirjastatud
Identifitseerimiseks

09-03-2007

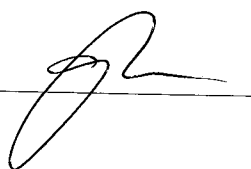
Allkiri

RIMESS MRI OÜ

Rahavoogude aruanne

		2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum (-kahjum)		2 544 075	201 982
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3; 4	154 639	83 170
Kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest	3	6 229	8 933
Kasum (kahjum) kapitaliosaluse meetodil		8 315	-7 514
Firmaväärtuse kaetava väärtuse langus	2	467 971	467 971
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus			
Nõuded ostjate vastu		-1 153 128	-690 068
Muud nõuded		1	130
Ettemaksed		-250 452	-133 853
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus			
Ostjate ettemaksed		-2 006	-42 223
Võlad tarnijatele		2 004 648	519 340
Mitmesugused võlad		-39 650	9 145
Maksuvõlad	8	110 122	9 211
Muud viitvõlad		193 118	163 342
Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud		367 298	445 902
Kokku rahavood äritegevusest		4 411 180	1 035 468
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	3	-252 437	-212 313
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	3		2 350
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-252 437	-209 963
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		0	-10 955
Saadud laenu	5; 7	35 000	630 000
Tagastatud laenu	5; 7	-1 085 001	-1 230 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-1 050 001	-610 955
RAHAVOOD KOKKU		3 108 742	214 550
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		407 381	192 831
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		3 516 123	407 381
Muutus		3 108 742	214 550

Juhatus liige:



Allkirjastatud
identifitseerimiseks

09-03-2007

Allkiri

RIMESS MRI OÜ

Omakapitali liikumine

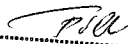
	Aktiivkapital	Jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	400 000	-1 111 425	800 275	88 850
Eelmise perioodi kasum		800 275	-800 275	0
Aruandeperioodi puhaskasum			201 982	201 982
Saldo 31.12.2005	400 000	-311 150	201 982	290 832
Eelmise perioodi kasum		201 982	-201 982	0
Aruandeperioodi puhaskasum			2 544 075	2 544 075
Saldo 31.12.2006	400 000	-109 168	2 544 075	2 834 907

Juhatus liige:



Alkirjastatud
Identifitseerimiseks

09 -03- 2007

Alkiri 
RIMESS MRI OÜ

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

AS BCS Itera 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS BCS Itera kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

AS BCS Itera ei ole koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruannet. Investeeringud tütarettevõttesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil, kuna konsolideeritud aruandeid ei pea koostama, kui konsolideeritavate üksuste bilansimahud ei ületa kokku 5% konsolideeriva üksuse bilansimahust ja müügitulu ei ületa 5% konsolideeriva üksuse müügitulust.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, või kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

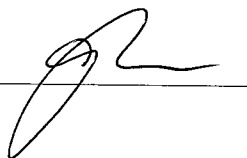
Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Firmaväärtus

Firmaväärtus leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja ostetud netovara õiglase väärtuse vahena. Positiivset firmaväärtust loetakse määramata pikkusega kasuliku elueaga varaks ja sellest tulenevalt seda ei amortiseerita. Firmaväärtuse väärtuse kontrollimiseks teostatakse igal bilansipäeval väärtuse test ning juhul kui kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansiliselt jääkmaksumusest, hinnatakse firmaväärtuse bilansiline maksumus alla.

Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt kasumiaruandes tuluna.

Juhatuses liige:



Allkirjastatud
identifitseerimiseks

09-03-2007

Allkirjastatud
RIMESS MRI OÜ

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Masinate ja seadmete ning muu inventari amortisatsiooninorm on 20-33% aastas.

Rendiarvestus

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algelt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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. Järgmiste perioodide tulud kajastatakse ettemakstud tulude eraldisena bilansis sõltumata asjaolust, on need bilansipäevaks laekunud või mitte.

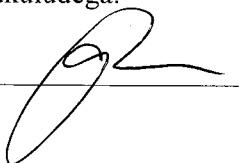
Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) 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 määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Juhatuse liige:



Alkirjastatud
identifitseerimiseks

09-03-2007

Alkirjastatud
RIMESS MRI OÜ

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projekte tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Ettemakstud tulud".

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

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 22/78 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas 9

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 aktsia suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Rahavoogude aruanne

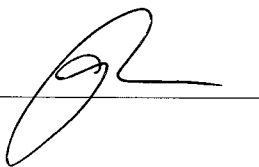
Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud puhaskahjumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmned bilansi kuupäeva 31. detsember 2006 ja aruande koostamise kuupäeva 09.02.2007 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

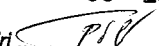
Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Juhatuse liige:



Allkirjastatud
Identifitseerimiseks

09-03-2007

Allkiri 
RIMESS MRI OÜ

Lisa 2. Tütarettevõtete aktsiad ja osad

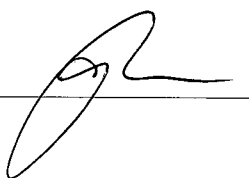
	AS BCS Ärilahendused
Asukoht	Eesti Vabariik
Põhitegevusala	IT teenused
Aktsiate arv 31.12.2004	40 000
2005.a kujundati tütarettevõtte ümber osaühinguks	
Osade arv 31.12.2005	1
Osade arv 31.12.2006	1
Osalus 31.12.2004	100%
Osalus 31.12.2005	100%
Osalus 31.12.2006	100%
Soetusmaksumus 31.12.2004	5 140 358
Soetusmaksumus 31.12.2005	5 140 359
Soetusmaksumus 31.12.2006	5 140 359
Bilansiline maksumus 31.12.2004	2 859 447
Firmaväärtuse kaetava väärtuse langus	-467 971
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum	7 514
Bilansiline maksumus 31.12.2005	2 398 990
Firmaväärtuse kaetava väärtuse langus	-467 971
Aruandeaasta kapitaliosaluse kahjum	-8 315
Bilansiline maksumus 31.12.2006	1 922 704

Seisuga 31.12.2006 bilansis kajastatud tütarettevõtte väärtus sisaldab firmaväärtust summas 1 871 884 krooni.

Investeeringuobjekti omakapital:

OMAKAPITAL	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	19 135	11 621
Aruandeaasta kasum	-8 315	7 514
Omakapital kokku	50 820	59 135
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	50 820	62 661

Juhatuse liige:



Allkirjastatud
identifitseerimiseks

09 -03- 2007

Allkiri

RIMESS MRI OÜ

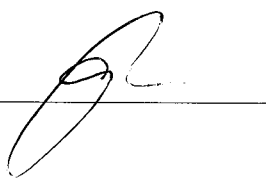
Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Transpordi- vahendid	Kokku
Soetusmaksumus				
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	1 882 539	273 389		2 155 928
Müük ja mahakandmised	-138 644	-8 205		-146 849
Soetatud aruandeaastal	157 057	55 256		
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	1 900 952	320 440		2 221 392
Müük ja mahakandmised	-26 214	-135 121		-161 335
Soetatud aruandeaastal	109 869	13 772	107 695	231 336
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	1 984 607	199 091	107 695	2 291 393
Akumuleeritud kulum ja allahindlused				
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	-1 728 144	-250 670		-1 978 814
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-69 711	-13 459		-83 170
Müük ja mahakandmised	127 908	7 658		135 566
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	-1 669 947	-256 471		-1 926 418
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-119 039	-19 900	-14 958	-153 897
Müük ja mahakandmised	25 161	129 946		155 107
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2006	-1 763 825	-146 425	-14 958	-1 925 208
Jääkväärtus				
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	154 395	22 719	0	320 974
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	231 005	63 969	0	294 974
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	220 782	52 666	92 737	366 185

Lisa 4. Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara	Litsentsid	Kokku
Soetusmaksumus		
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	0	0
Soetatud aruandeaastal	21 101	21 101
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	21 101	21 101
Akumuleeritud kulum ja allahindlused		
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	0	0
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-742	-742
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2006	-742	-742
Jääkväärtus		
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	0	0
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	20 359	20 359

Juhatuse liige:



Allkirjastatud
identifitseerimiseks

09 -03- 2007

Allkiri

RIMESS MRI OÜ

Lisa 5. Laenukohustused

Laenuandja	Hansapank
Laenusumma kokku	115 041 EUR
Laenusumma kroonides	1 800 000 krooni
Lepingu alguskuupäev	27.10.2004
Lepingu lõppkuupäev	27.09.2006
Inressimäär	6 kuu ERIBOR+2,5%
Tagastamata laenukohustus seisuga 31.12.2005	
s.h. lühiajaline osa	1 050 001 krooni
s.h. pikajaline osa	0 krooni
Tagastamata laenukohustus seisuga 31.12.2006	0 krooni

Lisa 6. Rendiarvestus

Kasutusrent

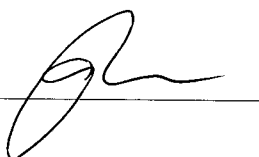
	2006	2005
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	179 367	169 301
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:		
s.h kuni 1 aasta	447 037	402 879
1-5 aastat	176 752	178 324
	270 285	224 555

Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- ☐ Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- ☐ Tütar- ja sidusettevõtted;
- ☐ Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- ☐ Aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Juhatuse liige:



Allkirjastatud
Identifitseerimiseks

09-03-2007

Allkiri
RIMESS MRI OÜ

AS BCS Itera on seotud osapooltega sõlminud kauba ostu- ja müügitehinguid alljärgnevates mahtudes:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	2 006	2006	2 005	2005
		Ost	Müük	Ost	Müük
AS BCS Ärilahendused	tütarettevõtte	5 772	0	33 602	0

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte lühiajaliste nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	2 006	2006	2005	2005
		Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
AS BCS Ärilahendused	tütarettevõtte	0	0	33602	0

AS BCS Itera on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud laenutehinguid alljärgnevates mahtudes:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	2 006	2006	2005	2005
		Saadud laenud	Tagastatud laenud	Saadud laenud	Tagastatud laenud
AS BCS Ärilahendused	tütarettevõtte	35 000	35 000	150 000	150 000
Erko Tamuri	juhatuse liige	0	0	230 000	230 000
Kaido Kaljusaar	aktsionär	0	0	250 000	250 000
Kokku		35 000	35 000	630 000	630 000

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Juhatus liige:



Allkirjastatud
identifitseerimiseks

09 -03- 2007

Allkiri

RIMESS MRI OÜ

Lisa 8. Maksuvõlad

	Kohustus 31.12.2006	Kohustus 31.12.2005
Käibemaks	344 966	336 967
Sotsiaalmaks	262 831	196 215
Üksikisiku tulumaks	155 530	123 805
Ettevõtte tulumaks	16 743	16 235
Töötuskindlustusmaks	6 673	7 078
Kogumispension	13 063	9 384
Kokku	799 806	689 684

Lisa 9. Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Aktsiakapital (kroonides)	400 000	400 000
Aktsiate arv (tk)	40 000	40 000
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	10	10
Jaotamata kasum/(-kahjum)	2 434 907	-109 168
Kokku	2 834 907	290 832

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ettenähtud kohustust moodustada kohustuslik reservkapital summas 40 000 krooni) seisuga 31. detsember 2006 moodustas 2 394 907 krooni (2005 vastavalt 0 krooni).

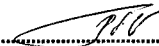
Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 868 028 tuhat krooni (2005 vastavalt 0 krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 22/78 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 526 879 tuhat krooni.

Juhatuse liige:



Allkirjastatud
identifitseerimiseks

09 -03- 2007

Allkiri 
RIMESS MRI OÜ

Lisa 10. Müügitulu

Tegevusalad	2006	2005
Majandustarkvara müük	9 218 390	4 497 280
Projektijuhtimine ja arendus-ja tugiteenus	12 169 772	7 308 380
Kokku	21 388 162	11 805 660

AS BCS Itera müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes alljärgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2006	2005
Eesti	16 736 171	10 248 645
Prantsusmaa	1 951 022	
Leedu	227 783	1 012 035
Soome	453 207	254 920
USA	108 325	90 664
Läti	897 832	64 835
Iirimaa		61 710
Hispaania	589 251	39 117
Taani	407 360	0
Venemaa		18 776
Rootsi		14 958
Poola	17 211	
Kokku	21 388 162	11 805 660

Lisa 11. Tööjõukulud

	31.12.2005	31.12.2005
Palgakulu	3 638 057	2 907 113
Puhkusereserv	347 629	230 264
Sotsiaalmaks	1 313 617	1 035 294
Töötuskindlustus	13216	14414
Kokku	5 312 519	4 187 085

Lisa 12. Garantiikohustus

AS BCS Itera annab oma juurutustöödele garantii. Lähtuvalt varasemate perioodide kogemusest ei ole juhatus hinnangul vajalik garantiireservi moodustamine. Peale bilansipäeva ei ole aruandeaasta tööde osas klientide poolt pretensioone esitatud.

Juhatus liige:



Allkirjastatud
identifitseerimiseks

09-03-2007

Allkiri

RIMESS MRI OÜ

Juhatus ja nõukogu allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

AS BCS Itera 2006.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 17. aprilli 2007 otsusega, allkirjastamine 17. aprill 2007:

Juhatus:

Erko Tamuri Juhatuses liige

Nõukogu:

Agur Jõgi Nõukogu esimees

Juta Kuhlberg Nõukogu liige

Veiko Taevere Nõukogu liige

Juhatuses liige:

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

09 -03- 2007

Allkiri

RIMESS MRI OÜ

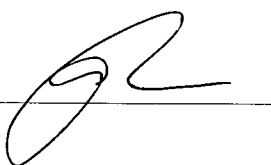
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AS BCS Itera juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum summas 2 544 075 krooni alljärgnevalt:

1. eraldised kohustuslikku reservkapitali 40 000 krooni
2. jaotamata kasumisse 2 504 075 krooni

Ühtlasi teeb juhatus ettepaneku maksta aktsionäridele jaotamata kasumist dividende summas 1 040 000 krooni, s.o 26 krooni ühe aktsia kohta.

Juhatuse liige:



RIMESS MRI OÜ
Ahtri 6a
10151 Tallinn
Tel: +372 626 4500
Fax: +372 626 4501

rimesse@rimesse.ee
www.rimesse.ee

Audiitori järeldusotsus AS BCS ITERA aktsionäridele

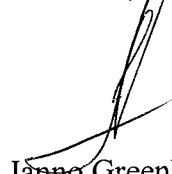
Oleme auditeerinud AS BCS ITERA 31.12.2006.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirja nõuetega. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

AS BCS ITERA varadena on kajastatud investeering tütarettevõtjasse AS BCS Ärilahendused summas 1 923 tuh krooni. Aastaaruande lisa nr. 2 kohaselt moodustab sellest summast 1 872 tuh krooni firmaväärtus. Kuna tütarettevõtjal puudub aktiivne majandustegevus, ei kaasne meie hinnangul nimetatud investeeringuga olulisi tulevasi positiivseid rahavoogusid ning seetõttu tuleks bilansis kajastatud firmaväärtus kuludesse kanda. Selle tulemusel väheneks aruandeaasta kasum 1 872 tuh krooni võrra, ning vastavalt väheneks ka omakapital.

Meie arvates, tingituna eelnevas lõigus kirjeldatud asjaolu mõju olulisusest, ei kajasta AS BCS ITERA Eesti Vabariigi raamatupidamise heast tavast lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2006.a. bilansi mahuks 9 944 059 krooni ja finantstulemuseks 2 544 075 krooni kasumit, olulises osas õigesti ja õiglaselt AS BCS ITERA majandusaasta tulemit ja rahavoogusid ning finantsseisundit seisuga 31.12.2006.a.

Tallinnas, 9. märtsil 2007.a.



Janno Greenbaum
Vannutatud audiitor

Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri

Seisuga 16.aprill 2007:

Erko Tamuri

Isikukood: 36912310299
Aadress: Haabneeme, Viimsi vald
Aktsiate liik: lihtaktsia
Aktsiate arv: 11 382 (28,455%)
Aktsia nimiväärtus: 10 krooni

Kersti Saarma

Isikukood: 46109250219
Aadress: Haabneeme, Viimsi vald
Aktsiate liik: lihtaktsia
Aktsiate arv: 10 667 (26,6675%)
Aktsia nimiväärtus: 10 krooni

Kaido Kaljusaar

Isikukood: 37111230236
Aadress: Saue
Aktsiate liik: lihtaktsia
Aktsiate arv: 10 667 (26,6675%)
Aktsia nimiväärtus: 10 krooni

Juhatuse liige: _____

