

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing BIT Capital

registrikood: 10463445

küla: Sipa küla

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 78102

telefon: +372 5033319

e-posti aadress: hiiemaak@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Muud nõuded	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ BIT Capital tegutseb alates 1998. aastast. Äriühingu põhitegevusalaks on äri- ja muu juhtimiselane nõustamine (EMTAK'i kood 70211).

2011. aasta müügitulu oli 61 tuhat eurot. 2010. aasta müügitulu oli 21 tuhat eurot.

Arengu- ja uurimisväljaminekud

OÜ BIT Capital 'l ei olnud aastal 2011 arengu- ja uurimisväljaminekuid. Sama prognoositakse ka aastaks 2012.

Töötajate, tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmete tasud ja soodustused

2011. aastal ei olnud OÜ BIT Capital'il töötajaid.

OÜ BIT Capital 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

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ BIT Capital 2011. 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 ettevõte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	18 492	20 191
Nõuded ja ettemaksed	81 859	120 981
Kokku käibevara	100 351	141 172
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	107 027	107 027
Materiaalne põhivara	55 448	58 735
Immateriaalne põhivara	0	3 196
Kokku põhivara	162 475	168 958
Kokku varad	262 826	310 130
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	31 366
Võlad ja ettemaksed	0	7 856
Kokku lühiajalised kohustused	0	39 222
Kokku kohustused	0	39 222
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Ülekurss	3 196	3 196
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	264 900	266 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 082	-1 947
Kokku omakapital	262 826	270 908
Kokku kohustused ja omakapital	262 826	310 130

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	61 308	21 046
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-948
Mitmesugused tegevuskulud	-5 911	-24 416
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 157	-3 457
Muud ärikulud	-54 325	-97
Ärikasum (kahjum)	-8 085	-7 872
Finantstulud ja -kulud	3	5 926
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 082	-1 946
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 082	-1 946

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-8 085	-7 872
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 157	3 457
Kokku korrigeerimised	9 157	3 457
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	39 122	-16 061
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 855	-4 052
Kokku rahavood äritegevusest	32 339	-24 528
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 675	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-5 593
Antud laenude tagasimaksed	0	6 417
Laekunud intressid	3	6 175
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 672	6 999
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-31 366	0
Makstud intressid	0	-249
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-31 366	-249
Kokku rahavood	-1 699	-17 778
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 191	37 969
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 699	-17 778
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 492	20 191

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	3 196	256	266 848	272 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1 948	-1 948
31.12.2010	2 556	3 196	256	264 900	270 908
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-8 082	-8 082
31.12.2011	2 556	3 196	256	256 818	262 826

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bit Capital 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna

poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh. näiteks, põhivara kasuliku eluea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks.

Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud tulu ja kulu on kasumiaruandes kajastatud perioodi finantstuluja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused. Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil kontsern võtab endale kohustuse teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad võetakse ettevõtte, mille üle on emettevõttel kontroll, tütar- ja sidusettevõtjate aktsiate kontrolli all olevaks, kui emettevõtte omad kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- ja sidusettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Tütar- ja sidusettevõtte soetamist kajastatakse bilansis ostumeetodil, kusjuures aasta lõpus on tütar- ja sidusettevõtjate osade bilansiline väärtus korrigeeritud kapitaliosaluse meetodil leitud osaluse õiglase väärtuse kaudu. Osaluse väärtuse kasv / kahanemine on kajastatud perioodi finantstulemi / -kahjumina kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so. soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenu põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on leitud kasutades sisemist intressimäära. Viimase arvutamisel on võetud arvesse kõik antud finantsvaraga seotud tehingutasud. Kui pikaajalise nõude sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on nõue võetud arvele tema nüüdsväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Selliste nõuete hindamise puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, on kasutatud ligikaudset meetodit, ostjate

laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 90 päeva, on hinnatud alla 50 % ulatuses ning rohkem kui 180 päeva maksetähtaaja ületanud nõuded on hinnatud alla 100% ulatuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering on bilansis algselt arvele võetud tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne vara on bilansis näidatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Parendustega seotud kulud, mis tõstavad vara tootlust, on liidetud põhivara soetusmaksumusele. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- masinad ja seadmed 20%
- muu inventar, tööriistad ja sisseseade 33%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Maksustamine

Ettevõtte arvestab ja kajastab maksuvõlgnevust bilansis tekkepõhiselt. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse Eestis dividendidena jaotatavat kasumit 2010.a määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Tulud

Tulu teenuste osutamisest kajastatakse teenuse osutamisel, kusjuures osutatud teenustel põhineva arve väljastamise tõenäosus peab olema usaldusväärselt rohkem kui null. Müügituluna kajastatakse ka finantsteenuse korras klientidele osutatava nõuete ostu-müügi tehingute realiseerunud positiivset tulemit. Tulu on kajastatud saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7 766	7 766
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	99 261	99 261
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	107 027	107 027

Pikaajalistes investeeringutes muudatusi ei toimunud. Juhatus ei pidanud vajalikuks olemasolevate investeeringute ümberhindlust teha.

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	81 859	25 000	56 859	
Antud laenud	81 859	25 000	56 859	
Kokku muud nõuded	81 859	25 000	56 859	
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	120 980	19 173	101 807	
Kokku muud nõuded	120 980	19 173	101 807	

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009						
Soetusmaksumus			17 287	51 129	51 129	68 416
Akumuleeritud kulum			-6 224			-6 224
Jääkmaksumus			11 063	51 129	51 129	62 192
Amortisatsioonikulu			-3 457			-3 457
31.12.2010						
Soetusmaksumus			17 287	51 129	51 129	68 416
Akumuleeritud kulum			-9 681			-9 681
Jääkmaksumus			7 606	51 129	51 129	58 735
Ostud ja parendused	57 000	57 000				57 000
Amortisatsioonikulu	-5 700	-5 700	-3 458			-9 158
Müügid				-51 129	-51 129	-51 129
31.12.2011						
Soetusmaksumus	57 000	57 000	17 287	51 129	51 129	125 416
Akumuleeritud kulum	-5 700	-5 700	-13 139	-51 129	-51 129	-69 968
Jääkmaksumus	51 300	51 300	4 148	0	0	55 448

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	3 196	3 196
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	3 196	3 196
31.12.2010		
Soetusmaksumus	3 196	3 196
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	3 196	3 196
Müügid	-3 196	-3 196
31.12.2011		
Soetusmaksumus	3 196	3 196
Akumuleeritud kulum	-3 196	-3 196
Jääkmaksumus	0	

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen ettevõttelt		0		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen ettevõttelt	31 366	31 366		
Lühiajalised laenud kokku	31 366	31 366		
Laenukohustused kokku	31 366	31 366		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele		0		
Muud võlad		0		
Muud viitvõlad		0		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 152	3 152		
Muud võlad	4 704	4 704		
Muud viitvõlad	4 704	4 704		
Kokku võlad ja ettemaksed	7 856	7 856		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	61 308	21 046
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	61 308	21 046
Kokku müügitulu	61 308	21 046
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	0	10 354
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	61 308	10 692
Kokku müügitulu	61 308	21 046

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	3	6 175
Intressitulu hoiustelt	3	0
Intressitulu laenudelt	0	6 175
Intressikulud	0	-249
Intressikulu laenudelt	0	-249
Kokku finantstulud ja -kulud	3	5 926

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 071	2 071	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.11.2012

osaühing BIT Capital (registrikood: 10463445) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN HIIEMAA	Juhatuse liige	15.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	264 900
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 082
Kokku	256 818

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	264 900
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 082
Kokku	256 818

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	61308	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristjan Hiiemaa	37808100250	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5033319
E-posti aadress	hiiemaak@gmail.com