

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osühing BF Regens

registrikood: 10514616

tänava/talu nimi, Soola 8

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51014

telefon: +372 7371575

faks: +372 7371576

e-posti aadress: info@bf.ee

veebilehe aadress: www.bf.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Kapitalirent	12
Lisa 6 Kasutusrent	13
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 14 Seotud osapooled	16
Lisa 15 Konsolideerimata bilanss	17
Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	19
Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	20

Tegevusaruanne

2011. aasta oli ettevõttele kasumlik. Kuigi käive ja kasum võrreldes möödunud aastaga mõnevõrra langesid, on tegemist tavapärase tsüklilisusega, mis võib kesta paar aastat ning majandusaasta tulemust võib pidada edukaks. Ettevõtte on väga hea likviidsus ning seega valmisolek majanduskeskkonnas toimuda võivate muutustega kohanemiseks.

2012. aastal jätkatakse valitud kursil ning vaatamata majanduse teatud jahtumisele, eeldatakse korralikke tulemusi ka nimetatud majandusaastal.

Ühingu tegevust iseloomustavad järgmised finantssuhtarvud:

	2011	2010
Lühiajaliste kohustuste maksevõime	2,08	4,36
Likviidsuskordaja	2,08	4,36
Käiberentaablus	17,06%	41,40%
Võlakordaja	0,44	0,32

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	106 228	157 646	
Nõuded ja ettemaksed	187 142	768 887	2
Kokku käibevara	293 370	926 533	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 088 232	4 831	3
Materiaalne põhivara	270 062	498 654	4
Kokku põhivara	1 358 294	503 485	
Kokku varad	1 651 664	1 430 018	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 438	6 262	5;7
Võlad ja ettemaksed	132 626	206 274	8;9
Kokku lühiajalised kohustused	141 064	212 536	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	584 859	50 994	5;7
Võlad ja ettemaksed	0	194 645	9
Kokku pikaajalised kohustused	584 859	245 639	
Kokku kohustused	725 923	458 175	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 808	12 578	10
Kohustuslik reservkapital	948	948	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	749 745	498 515	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	163 240	459 802	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	925 741	971 843	
Kokku omakapital	925 741	971 843	
Kokku kohustused ja omakapital	1 651 664	1 430 018	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	956 629	1 110 514	11
Muud äritulud	17 659	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-660 625	-757 149	
Tööjõukulud	-76 159	-55 551	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-28 047	-32 064	
Ärikasum (kahjum)	209 457	265 750	
Finantstulud ja -kulud	-20 017	194 052	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	189 440	459 802	
Tulumaks	-26 200	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	163 240	459 802	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	163 240	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	209 457	265 750
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	28 047	32 064
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-17 659	0
Muud korrigeerimised	-35 825	27 060
Kokku korrigeerimised	-25 437	59 124
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-513 125	-292 783
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	78 857	-66 028
Laekunud intressid	12	5
Makstud intressid	-7 206	-5 724
Muud rahavood äritegevusest	-2 124	-33
Kokku rahavood äritegevusest	-259 566	-39 689
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-131 796	-332 341
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	350 000	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	850
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	172 748
Kokku rahavood investeerimistegevusest	218 204	-158 743
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	949 015	886 958
Saadud laenude tagasimaksed	-768 592	-579 825
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 262	-5 996
Makstud intressid	-11 469	0
Makstud dividendid	-172 748	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 056	301 137
Kokku rahavood	-51 418	102 705
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	157 646	54 941
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-51 418	102 705
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	106 228	157 646

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	12 578	948	498 515	512 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)			459 802	459 802
31.12.2010	12 578	948	958 317	971 843
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			-208 572	-208 572
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	12 578	948	749 745	763 271
Aruandeaasta kasum (kahjum)			163 240	163 240
Muutused muudest omanike sissemaksetest	-770			-770
31.12.2011	11 808	948	912 985	925 741

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BF Regebs OÜ 2011. aasta konsolideeritud 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.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2011. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad BF Regens OÜ (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete Regens Teenused OÜ (49 %) ja Sirco Consulting Limited (99,9%) finantsnäitajad.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on BF Regens OÜ arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on emaettevõtte ja Eestis asuvad tütarettevõtted teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel.

Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind [või muu meetodi kirjeldus]. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed 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 kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel 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 akumuleeritud 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 kontsern saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

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

- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Maad 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 "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Rendid

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 rendimaksede 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 amortisatsiooni-perioodiks 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 algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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.

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[, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel]. 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 väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Välismaiste tütarettevõtete tulumaksuvarad ja -kohustused ning tulumaksukulud ja –tulud liigitatakse realiseerunud (tasumisele kuuluvaks) tulumaksuks ja edasilükkunud tulumaksuks. Tasumisele kuuluv tulumaks esitatakse lühiajalise varana või kohustusena ning edasilükkunud tulumaks pikaajalise varana või kohustusena.

Konsolideeritud kasumiaruandes on kajastatud Maltal asuva tütarettevõtte kasumilt arvestatud ettevõtte tulumaksukulu.

Välismaised tütarettevõtted.

Malta tulumaksuregulatsioonide kohaselt tekib vastava riigi äriühingust maksumaksjal kohustus tasuda tulumaksu aruandeaastal teenitud maksustatavalt kasumilt. Maltal kehtis 2011. aastal tulumaksumäär 35% (2010: 35%).

Välismaiste tütarettevõtete puhul leitakse edasilükkunud tulumaksuvara või -kohustus kõigi bilansikuupäeval esinevate varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamisväärtuste ajutiste erinevuste vahel. Edasilükkunud tulumaks arvutatakse kehtivate või eeldatavalt kehtivate maksumääradega, mis on rakendatavad nendes perioodides, kui ajutised erinevused või maksukahjumid realiseeruvad. Edasilükkunud tulumaksuvarad ja -kohustused on tasaarveldatud ainult ühe kontserni kuuluva äriühingu piires. Edasilükkunud tulumaksuvara esitatakse bilansis vaid juhul, kui prognoositavas tulevikus on tõenäoline edasilükkunud tulumaksuvaraga võrreldavas suurusel tulumaksukohustuse tekkimine, mida saaks kasutada tasaarveldamiseks.

Seotud osapooled

BF Regens OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
2. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
3. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
4. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	121 805	168 550
Ostjatelt laekumata arved	121 805	258 426
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-89 876
Muud nõuded	65 337	600 314
Laenu nõuded	63 923	599 457
Viitlaekumised	1 414	857
Kokku nõuded ja ettemaksed	187 142	768 864

Lisa 3 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2009	5 681	0	5 681
Müük müügihinnas või lunastamine	-850	0	-850
31.12.2010	4 831	0	4 831
Soetamine	491 022	593 683	1 084 705
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 304	0	-1 304
31.12.2011	494 549	593 683	1 088 232

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	80 007	122 119	122 119	33 375	235 501
Akumuleeritud kulum		-18 318	-18 318	-18 805	-37 123
Jääkmaksumus	80 007	103 801	103 801	14 570	198 378
Ostud ja parendused	332 341				332 341
Amortisatsioonikulu		-24 424	-24 424	-7 641	-32 065
31.12.2010					
Soetusmaksumus	412 348	122 119	122 119	33 375	567 842
Akumuleeritud kulum	0	-42 742	-42 742	-26 446	-69 188
Jääkmaksumus	412 348	79 377	79 377	6 929	498 654
Ostud ja parendused	131 796				131 796
Amortisatsioonikulu		-24 424	-24 424	-3 623	-28 047
Müügid	-332 341				-332 341
31.12.2011					
Soetusmaksumus	211 803	122 119	122 119	33 375	367 297
Akumuleeritud kulum	0	-67 166	-67 166	-30 069	-97 235
Jääkmaksumus	211 803	54 953	54 953	3 306	270 062

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Maa	350 000	0
Kokku	350 000	0

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
SEB Liising AS	50 994	7 096	43 898	0	2,69+ EURIBOR	7
Kapitalirendikohustused kokku	50 994	7 096	43 898	0		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
SEB Liising AS	57 256	6 262	50 994	0	2,69+ EURIBOR	7
Kapitalirendikohustused kokku	57 256	6 262	50 994	0		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Masinad ja seadmed	54 953	79 377
Kokku	54 953	79 377

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	58 761	5 338
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	8 232	10 480
1-5 aasta jooksul	33 796	11 676

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Muud laenud	1 342	1 342			
Lühiajalised laenud kokku	1 342	1 342			
Pikaajalised laenud					
Muud laenud	540 961	0	540 961	0	
Pikaajalised laenud kokku	540 961	0	540 961	0	
Kapitalirendikohustused kokku	50 994	7 096	43 898	0	5
Laenukohustused kokku	593 297	8 438	584 859	0	5

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	57 256	6 262	50 994	0	5
Laenukohustused kokku	57 256	6 262	50 994	0	5

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	87 395	0	0
Käibemaks	0	2 335	0	1 582
Üksikisiku tulumaks	0	2 089	0	336
Erisoodustuse tulumaks	0	9	0	7
Sotsiaalmaks	0	3 865	0	1 074
Kohustuslik kogumispension	0	120	0	2
Töötuskindlustusmaksed	0	462	0	108
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	96 275	0	3 109

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	35 182	23 102
Võlad töövõtjatele	691	790
Maksuvõlad	96 275	3 109
Muud võlad	478	569
Muud viitvõlad	478	569
Kokku võlad ja ettemaksed	132 626	27 570

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	11 808	12 578
Osade arv (tk)	4	3

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	956 629	1 084 826
Läti	0	25 688
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	956 629	1 110 514
Kokku müügitulu	956 629	1 110 514
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja juhtimisalane nõustamine	838 362	997 142
Raamatupidamisteenus	118 267	113 372
Kokku müügitulu	956 629	1 110 514

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	76 159	55 551
Sotsiaalmaksud	19 370	14 162
Kokku tööjõukulud	95 529	69 713
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	172 748
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	27 060
Intressikulud	-7 206	-5 720
Intressikulu kapitalirendilt	-3 966	-2 810
Muud intressikulud	-3 240	-2 910
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-51	-31
Muud finantstulud ja -kulud	-1 291	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-8 548	194 057

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	BF Regens OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tütarettevõtjad	95 202	11 831
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 342	1 342

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	480	383

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	7 938	8 177

Lisa 15 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	104 126	157 646
Nõuded ja ettemaksed	172 101	768 886
Kokku käibevara	276 227	926 532
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 082 146	4 831
Materiaalne põhivara	270 062	498 655
Kokku põhivara	1 352 208	503 486
Kokku varad	1 628 435	1 430 018
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	7 096	6 262
Võlad ja ettemaksed	54 977	206 275
Kokku lühiajalised kohustused	62 073	212 537
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	43 898	50 994
Võlad ja ettemaksed	623 433	194 644
Kokku pikaajalised kohustused	667 331	245 638
Kokku kohustused	729 404	458 175
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	11 808	12 578
Kohustuslik reservkapital	948	948
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	786 339	498 515
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 936	459 802
Kokku omakapital	899 031	971 843
Kokku kohustused ja omakapital	1 628 435	1 430 018

Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	644 233	1 110 514
Muud äritulud	17 659	0
Mitmesugused tegevuskulud	-437 774	-757 149
Tööjõukulud	-76 159	-55 551
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-28 047	-32 064
Kokku ärikasum (-kahjum)	119 912	265 750
Finantstulud ja -kulud	-19 976	194 052
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	99 936	459 802
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 936	459 802

Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	119 912	265 750
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	28 047	32 064
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-17 659	0
Muud korrigeerimised	0	27 060
Kokku korrigeerimised	10 388	59 124
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-491 998	-292 783
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 434	-66 028
Laekunud intressid	2	5
Makstud intressid	-7 206	-5 724
Muud rahavood äritegevusest	-1 303	-33
Kokku rahavood äritegevusest	-356 771	-39 689
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-131 796	-332 341
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	350 000	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	850
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	172 748
Kokku rahavood investeerimistegevusest	218 204	-158 743
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 111 055	886 958
Saadud laenude tagasimaksed	-835 529	-579 825
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 262	-5 996
Makstud intressid	-11 469	0
Makstud dividendid	-172 748	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	85 047	301 137
Kokku rahavood	-53 520	102 705
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	157 646	54 941
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-53 520	102 705
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	104 126	157 646

Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	12 578	948	498 515	512 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)			459 802	459 802
31.12.2010	12 578	948	958 317	971 843
Aruandeaasta kasum (kahjum)			99 936	99 936
Makstud dividendid			-172 748	-172 748
Muud muutused omakapitalis	-770		770	0
31.12.2011	11 808	948	886 275	899 031

Aruande digitaalallkirjad

osaühing BF Regens (registrikood: 10514616) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE LEPPIK	Juhatuse liige	27.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing BF Regens osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing BF Regens raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades osaühing BF Regens finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeauditiitori number 342

OÜ Grow Audit

Auditiorettevõtja tegevusloa number 103

Tallinn, Türi 9

28.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing BF Regens (registrikood: 10514616) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	749 745
Aruandeaasta kasum (kahjum)	163 240
Kokku	912 985
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	912 985
Kokku	912 985

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	525966	81.64%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	118267	18.36%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riine Piht	48412190016		594 EUR
Kätlin Saag	47810176518		2904 EUR
Ene Leppik	46207262747		2310 EUR
Jan Raudsepp	37102192713		6000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7371575
Faks	+372 7371576
E-posti aadress	info@bf.ee
Veebilehe aadress	www.bf.ee