

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: osäühing BF Regens

registrikood: 10514616

tänavanimi: Peterburi tee 2f

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 6030815

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 5 Laenukohustised	13
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 7 Osakapital	14
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Tööjõukulud	15
Lisa 10 Seotud osapooled	15
Lisa 11 Konsolideerimata bilanss	16
Lisa 12 Konsolideerimata kasumiaruanne	17
Lisa 13 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	18
Lisa 14 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	19
Aruande allkirjad	20

Tegevusaruanne

2021 aastal kasvas ettevõtte nõustamiselane käive ning jõuti kasumisse. Oleme juurde palganud ja palkamas uusi töötajaid. Endiselt pühendutakse uute klientide leidmisele ning seniste klientide teenimisele.

Finantssuhtarvud 2021:

Likviidsuskordaja	1,66
Käiberentaablus (%)	0,19
Võlakordaja	0,29

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	91 209	55 109	
Nõuded ja ettemaksed	215 591	259 183	
Varud	0	38 500	
Kokku käibevarad	306 800	352 792	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	373	373	
Nõuded ja ettemaksed	101 203	0	2
Materiaalsed põhivarad	673 057	683 098	4
Kokku põhivarad	774 633	683 471	
Kokku varad	1 081 433	1 036 263	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	93 701	81 018	5
Võlad ja ettemaksed	91 584	71 702	6
Kokku lühiajalised kohustised	185 285	152 720	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	130 736	119 045	5
Kokku pikaajalised kohustised	130 736	119 045	
Kokku kohustised	316 021	271 765	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 808	11 808	7
Kohustuslik reservkapital	948	948	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	751 742	1 004 308	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	914	-252 566	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	765 412	764 498	
Kokku omakapital	765 412	764 498	
Kokku kohustised ja omakapital	1 081 433	1 036 263	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	489 826	509 178
Muud äritulud	33 799	23 846
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-72 646	-1 808
Mitmesugused tegevuskulud	-314 721	-504 595
Tööjõukulud	-86 758	-43 950
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-36 666	-36 899
Muud ärikulud	-4 627	-187 942
Ärikasum (kahjum)	8 207	-242 170
Intressikulud	-7 293	-10 396
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	914	-252 566
Aruandeaasta kasum (kahjum)	914	-252 566
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	914	-252 566

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 207	-242 170
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	36 666	36 899
Kokku korrigeerimised	36 666	36 899
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 326	290 619
Varude muutus	0	27 131
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	19 882	-162 141
Laekunud intressid	0	1 892
Kokku rahavood äritegevusest	38 429	-47 770
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-19 410	0
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	80 006
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	29 951
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-373
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 410	109 584
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	69 683	59 981
Saadud laenude tagasimaksed	-45 309	-171 759
Makstud intressid	-7 293	0
Makstud dividendid	0	-35 002
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	17 081	-146 780
Kokku rahavood	36 100	-84 966
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	55 109	140 075
Raha ja raha ekvivalentide muutus	36 100	-84 966
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	91 209	55 109

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2019	11 808	948	1 028 222	-1 197	1 039 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-252 566		-252 566
Muud muutused omakapitalis			-23 914	1 197	-22 717
31.12.2020	11 808	948	751 742	0	764 498
Aruandeaasta kasum (kahjum)			914		914
31.12.2021	11 808	948	752 656		765 412

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BF Regens OÜ 2021. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2020. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad BF Regens OÜ (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete Regens Teenused OÜ, Regens Konsultatsioonid OÜ ja Sirco Consulting Limited (99,9%) finantsnäitajad.

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 laenuid 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 laekavas 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 õiglase 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 ostenud 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.

Kapitalirendi 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 amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 kohustised

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.

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.

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 ettevõtete 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 2012. aastal tulumaksumäär 35% (2011: 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 suuruses 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	147 042	147 042	
Ostjatelt laekumata arved	147 042	147 042	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	51	51	
Muud nõuded	155 581	54 378	101 203
Viitlaekumised	155 581	54 378	101 203
Ettemaksed	14 120	14 120	
Muud makstud ettemaksed	14 120	14 120	
Kokku nõuded ja ettemaksed	316 794	215 591	101 203

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	151 982	151 982	
Ostjatelt laekumata arved	151 982	151 982	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 148	1 148	
Muud nõuded	104 983	104 983	
Viitlaekumised	104 983	104 983	
Ettemaksed	1 070	1 070	
Muud makstud ettemaksed	1 070	1 070	
Kokku nõuded ja ettemaksed	259 183	259 183	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	51	32 535	1 148	21 618
Üksikisiku tulumaks		1 696		
Erisoodustuse tulumaks		172		
Sotsiaalmaks		3 239		
Kohustuslik kogumispension		55		
Töötuskindlustusmaksed		79		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	51	37 776	1 148	21 618

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2019								
Soetusmaksumus	80 007	706 854	27 130	326 285	353 415	20 749	0	1 161 025
Akumuleeritud kulum		-109 731	0	-204 735	-204 735	-19 423	0	-333 889
Jääkmaksumus	80 007	597 123	27 130	121 550	148 680	1 326	0	827 136
Amortisatsioonikulu		-28 274		-8 363	-8 363	-264		-36 901
Müügid (jääkmaksumuses)	-80 007							-80 007
Muud muutused			-27 130		-27 130			-27 130
31.12.2020								
Soetusmaksumus	0	706 854	0	326 285	326 285	20 749	0	1 053 888
Akumuleeritud kulum		-138 005	0	-213 098	-213 098	-19 687	0	-370 790
Jääkmaksumus	0	568 849	0	113 187	113 187	1 062	0	683 098
Ostud ja parendused				4 410	4 410		15 000	19 410
Amortisatsioonikulu		-28 274		-7 181	-7 181	-1 210		-36 665
Allahindlused väärtuse languse tõttu				151 735	151 735	18 989		170 724
Muud muutused		-2		-151 733	-151 733	-11 775		-163 510
31.12.2021								
Soetusmaksumus		706 854		166 962	166 962	8 974	15 000	897 790
Akumuleeritud kulum		-166 281		-56 544	-56 544	-1 908	0	-224 733
Jääkmaksumus		540 573		110 418	110 418	7 066	15 000	673 057

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
LHV Pank arvelduskrediit	59 107	59 107		
Lühiajalised laenud kokku	59 107	59 107		
Pikaajalised laenud				
Muud laenud	149 815	34 594	115 221	
LHV Pank	15 515		15 515	
Pikaajalised laenud kokku	165 330	34 594	130 736	
Laenukohustised kokku	224 437	93 701	130 736	
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
LHV Pank arvelduskrediit	46 424	46 424		
Lühiajalised laenud kokku	46 424	46 424		
Pikaajalised laenud				
Muud laenud	92 815	34 594	58 221	
LHV Pank	60 824	0	60 824	
Pikaajalised laenud kokku	153 639	34 594	119 045	
Laenukohustised kokku	200 063	81 018	119 045	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	35 632	35 632
Võlad töövõtjatele	3 710	3 710
Maksuvõlad	37 776	37 776
Muud võlad	14 358	14 358
Muud viitvõlad	14 358	14 358
Saadud ettemaksed	108	108
Muud saadud ettemaksed	108	108
Kokku võlad ja ettemaksed	91 584	91 584
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	42 662	42 662
Võlad töövõtjatele	4 649	4 649
Maksuvõlad	21 618	21 618
Muud võlad	2 773	2 773
Muud viitvõlad	2 773	2 773
Kokku võlad ja ettemaksed	71 702	71 702

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	11 808	11 808
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	489 826	480 611
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	489 826	480 611
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	0	28 567
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	28 567
Kokku müügitulu	489 826	509 178
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja juhtimisalane nõustamine	460 266	466 525
Raamatupidamisteenus	29 560	42 653
Kokku müügitulu	489 826	509 178

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-64 675	-32 903
Sotsiaalmaksud	-22 083	-11 047
Kokku tööjõukulud	-86 758	-43 950
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	14 400	13 476

Lisa 11 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	87 777	51 822
Nõuded ja ettemaksed	125 369	100 172
Kokku käibevarad	213 146	151 994
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	5 473	5 475
Nõuded ja ettemaksed	822 954	768 901
Materiaalsed põhivarad	6 329	7 673
Kokku põhivarad	834 756	782 049
Kokku varad	1 047 902	934 043
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	94 261	75 869
Võlad ja ettemaksed	80 305	59 174
Kokku lühiajalised kohustised	174 566	135 043
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	97 815	86 124
Kokku pikaajalised kohustised	97 815	86 124
Kokku kohustised	272 381	221 167
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	11 808	11 808
Kohustuslik reservkapital	948	948
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	700 120	988 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 645	-287 975
Kokku omakapital	775 521	712 876
Kokku kohustised ja omakapital	1 047 902	934 043

Lisa 12 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	475 928	396 268
Muud äritulud	33 379	23 776
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 393	0
Mitmesugused tegevuskulud	-315 155	-475 855
Tööjõukulud	-66 185	-32 186
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 344	-2 123
Muud ärikulud	-4 291	-187 941
Kokku ärikasum (-kahjum)	69 939	-278 061
Intressikulud	-7 294	-9 914
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	62 645	-287 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 645	-287 975

Lisa 13 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	69 939	-278 061
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 344	2 123
Kokku korrigeerimised	1 344	2 123
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	413 666	266 909
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-412 623	3 467
Makstud intressid	0	-9 914
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 374	0
Laekunud dividendid	4 410	0
Muud rahavood äritegevusest	4 563	0
Kokku rahavood äritegevusest	78 925	-15 476
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-19 410	0
Tasutud bioloogiliste varade soetamisel	0	80 006
Antud laenud	-46 350	-139 240
Antud laenude tagasimaksed	0	95 838
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-65 760	36 604
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	75 391	178 870
Saadud laenude tagasimaksed	-45 308	-173 652
Makstud intressid	-7 293	0
Makstud dividendid	0	-35 000
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-3 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	22 790	-32 782
Kokku rahavood	35 955	-11 654
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	51 822	63 476
Raha ja raha ekvivalentide muutus	35 955	-11 654
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	87 777	51 822

Lisa 14 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	11 808	948	1 023 097	1 035 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-287 975	-287 975
Väljakuulutatud dividendid			-35 002	-35 002
31.12.2020	11 808	948	700 120	712 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)			62 645	62 645
31.12.2021	11 808	948	762 765	775 521

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.07.2022

osaühing BF Regens (registrikood: 10514616) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAN RAUDSEPP	Juhatuse liige	17.01.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	751 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)	914
Kokku	752 656
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	914
Kokku	914

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	475928	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jan Raudsepp	37102192713	Eesti	8904 EUR (Lihtomand)
Kätlin Saag	47810176518		2904 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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