

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Regens Teenused OÜ

registrikood: 11420231

tänavatalu nimi, Soola 8

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51013

telefon: +372 6030820

faks: +372 6030811

e-posti aadress: jan@bf.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Regens Teenused OÜ on äriregistrisse kantud 27.05.2008.a.

Põhitegevuseks oli finantsnõustamine. 2013. majandusaasta möödus plaanipäraselt. 2014. aastal alustati majutusteenuse osutamist.

Juhatus koosneb ühest liikmest, kellele pole töötasu makstud ega antud muid soodustusi. Ettevõttes puuduvad töötajad.

Regens Teenused OÜ on käibemaksukohustuslane.

2014. aasta lõpuks plaanitakse valmis ehitada ning kasutusse võtta surfitalu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	975	5 339	
Nõuded ja ettemaksed	60 747	131 012	
Kokku käibevara	61 722	136 351	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	63 911	0	
Kinnisvarainvesteeringud	137 527	137 527	2
Materiaalne põhivara	357 801	68 475	3
Kokku põhivara	559 239	206 002	
Kokku varad	620 961	342 353	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	29 008	6	
Kokku lühiajalised kohustused	29 008	6	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	110 000	100 000	
Võlad ja ettemaksed	392 490	144 370	
Kokku pikaajalised kohustused	502 490	244 370	
Kokku kohustused	531 498	244 376	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Kohustuslik reservkapital	260	260	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 117	22 650	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 514	72 467	
Kokku omakapital	89 463	97 977	
Kokku kohustused ja omakapital	620 961	342 353	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	0	5 033	
Muud äritulud	3 914	101 200	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 029	-21 564	
Muud ärikulud	0	-10 820	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 115	73 849	
Intressikulud	-5 399	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 514	73 849	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 514	73 849	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 115	73 849
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-14 442	0
Kokku korrigeerimised	-14 442	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 354	-103 341
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	29 002	-4 220
Kokku rahavood äritegevusest	17 799	-33 712
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 000	-68 475
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-269 884	-137 527
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-274 884	-206 002
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	303 120	244 370
Saadud laenude tagasimaksed	-45 000	0
Makstud intressid	-5 399	-1 382
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	252 721	242 988
Kokku rahavood	-4 364	3 274
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 339	2 065
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 364	3 274
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	975	5 339

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 600	260	22 650	25 510
Aruandeaasta kasum (kahjum)			72 467	72 467
31.12.2012	2 600	260	95 117	97 977
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-8 514	-8 514
31.12.2013	2 600	260	86 603	89 463

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Regens Teenused OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

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

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

Kinnisvarainvesteeringud

Maa või hoone, mis on soetatud renditulu teenimise või turuväärtuse tõusu eesmärgil ja mida ei kasutata Ettevõtte enda majandustegevuses ega hoita müügiks tavapärase äritegevuse käigus, kajastatakse kinnisvarainvesteeringuna.

Kinnisvarainvesteeringute hindamisel kasutatakse õiglase väärtuse meetodit. Kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutust hinnatakse Ettevõtte poolt iga bilansipäeva seisuga ümber lähtudes turuhinnast ning vajadusel sõltumatute ekspertide hinnangust, amortisatsiooni neilt eiarvestata. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglases väärtuses kajastatavaid kinnisvarainvesteeringuid tuleb hinnata alla nende õiglase väärtuseni.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 279 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt osetud põhivaraga.

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust 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 eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse

tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb ettevõtte iga-aastastest puhaskasumi eraldistest kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist reservkapitali, 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 osutamisel.

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 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) 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.

Seotud osapooled

Regens Teenused OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke ning tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	137 527
31.12.2012	137 527
31.12.2013	137 527

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	0			
Akumuleeritud kulum	0			
Jääkmaksumus	0			
Ostud ja parendused	68 475		68 475	68 475
31.12.2012				
Soetusmaksumus	68 475		68 475	68 475
Akumuleeritud kulum	0			
Jääkmaksumus	68 475		68 475	68 475
Ostud ja parendused	284 326	5 000	289 326	289 326
31.12.2013				
Soetusmaksumus	352 801	5 000	357 801	357 801
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	352 801	5 000	357 801	357 801

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	BF Regens OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	332 490	144 370

2013	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	0	0	233 120	45 000
2012	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	360	243 440	256 070		144 370

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Regens Teenused OÜ (registrikood: 11420231) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAN RAUDSEPP	Juhatuse liige	07.08.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 514
Kokku	86 603
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	86 603
Kokku	86 603

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hostelid	55201	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helen Hansberg	48909054223	Kiige tn 1-6, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	1326 EUR
osaühing BF Regens	10514616	Soola 8	1274 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6030820
Faks	+372 6030811
E-posti aadress	jan@bf.ee