

post
TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

01-07-2002

15 lk *26056*
.....
ch

MAJANDUSAASTA ARUANNE

OÜ BF REGENS

Majandusaasta algus:	01.01.2001
Majandusaasta lõpp:	31.12.2001
Registrikood:	10 51 46 16
Aadress:	Raatus 20 51009, Tartu Eesti Vabariik
Telefon:	37 2 7 441 600
Fax:	37 2 7 441 600
E-mail:	info@bf.ee
Interneti kodulehekülg:	www.bf.ee
Põhitegevused:	-kinnisvara rent -konsultatsioonid
Audiitor:	Aare Olander Audiitorbüroo Ernst & Young Eesti AS
Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:	- osanike nimekiri

01-07-2002

SISUKORD

<i>JUHATUSE TEGEVUSARUANNE</i>	3
<i>RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE</i>	4
KASUMIARUANNE	4
BILANSS	5
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	6
RAHAVOO ARUANNE	7
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	8
Lisa 2 Neto realiseerimiskäive, muud äritulud	10
Lisa 3 Ostjatelt laekumata nõuded	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Omakapital	10
Lisa 6 Rahavoo aruanne	11
JUHATUSE KINNITUS raamatupidamise aastaaruandele	12
<i>AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS</i>	13
<i>MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK</i>	14
JUHATAJA ALLKIRI 2001 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	14

01-07-2002

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

.....

Ettevõtte areng ning tegevus 2001. a. kulges plaanipäraselt. Kinnisvara arendamine jätkus stabiilselt. Enim pöörati tähelepanu juhtimis- ja finantsnõustamisteenuse arendamisele, mille käive ettevõttes kasvas. Viimati nimetatud valdkonnale avaldas olulist mõju tuntuse kasv.

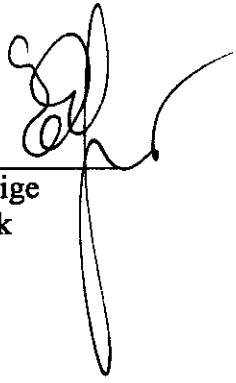
Arenguväljaminekutele, mis kuulus eelkõige nõustamisteenuse valdkonda, kulutati 2001. a. 208 000 krooni (koos käibemaksuga).

OÜ B.F.Regens netokäive 2001. a. oli 3 302 300 krooni. 2001. aasta lõpetas OÜ B.F.Regens 394 267 kroonise kasumiga.

2002. aastal jätkatakse mõlema valdkonna arendamist. Kinnisvara sektorisse plaanitakse kaasata vahendeid ning jätkata investeerimist, konsultatsiooniäris soovitakse käivet suurendada läbi uue töötaja värbamise.

Juhatus koosneb ühest liikmest ning tema tasu 2001.a. oli 24 411 krooni.

Lisaks juhatuse liikmele oli töötajaid seisuga 31.12.2001 .a. 3 inimest ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 49 994 krooni.



Juhatuse liige
Ene Leppik

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

01-07-2002

KASUMIARUANNE

I skeem

	Lisad	2001.a.	2000.a.
Äritulud			
Realiseerimise netokäive	2	3 302 300	3 085 668
Muud äritulud		27 626	311 575
Äritulud kokku		3 329 926	3 397 243
Ärikulud			
Mitmesugused tegevuskulud		2 495 940	2 021 725
Tööjõukulud		98 959	85 804
s.h. Palgakulu		74 405	63 946
Sotsiaalmaksud		24 554	21 858
Kulum		268 592	255 829
s.h. Põhivara kulum ja väärtuse langus		268 592	255 829
Muud ärikulud		75 249	320 767
Ärikulud kokku		2 938 740	2 684 125
Ärikasum [-kahjum]		391 186	713 118
Finantstulud			
Muud intressi- ja finantstulud		3 247	375
Finantstulud kokku		3 247	375
Finantskulud			
Muud finantskulud		165	0
Finantskulud kokku		165	0
Kasum majandustegevusest		394 268	713 493
Aruandeaasta puhaskasum [-kahjum]		394 268	713 493

BILANSS

01-07-2002

	Lisad	31.12.2001	31.12.2000
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		377 853	217 793
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	3	251 108	466 094
Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)			-249 214
Nõuded ostjate vastu kokku		251 108	216 880
Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded		643932	433544
Mitmesugused nõuded kokku		643932	433544
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0	12 763
Muud tulevaste perioodide kulud		57 401	74 350
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku		57 401	87 113
Käibevara kokku		1 330 294	955 330
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud		652 253	614 549
Akumuleeritud põhivara kulum		-525 967	-275 120
Põhivara kokku		126 286	339 429
VARAD KOKKU		1 456 580	1 294 759

	Lisad	31.12.2001	31.12.2000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad hankijatele			
Hankijatele tasumata arved		97 297	273 452
Võlad hankijatele kokku		97 297	273 452
Mitmesugused võlad			
Muud võlad		136 247	200 847
Mitmesugused võlad kokku		136 247	200 847
Maksuvõlad		13 666	2 290
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		0	2 374
Intressivõlad		0	693
Viitvõlad kokku		0	3 067
Lühiajalised kohustused kokku		247 210	479 656
KOHUSTUSED KOKKU		247 210	479 656

Omakapital			
Osakapitali nimiväärtuses	5	148 400	148 400
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		14 840	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		651 862	-46 791
Aruandeaasta kasum [kahjum]		394 268	713 494
OMAKAPITAL KOKKU		1 209 370	815 103
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 456 580	1 294 759

01-07-2002

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osa- kapital	Jaotamata kasu	Kokku
31.12.1999	148 400	-46 791	101 609
1999.a. puhaskasumi jagamine	0	0	0
Oma aktsiate tagasiost	0	0	0
Oma aktsiate tühistamine	0	0	0
2000.a. puhaskasum	0	713 494	713 494
31.12.2000	148 400	666 703	815 103

31.12.2000	148 400	666 703	815 103
2000.a. puhaskasumi jagamine	0	0	0
Dividendid	0	0	0
Dividendide tulumaks	0	0	0
Emissioon	0	0	0
Aruandeaasta kasum	0	394 268	394 268
31.12.2001	148 400	1 060 971	1 209 371

01-07-2002

RAHAVOO ARUANNE

	Lisad	2001	2000
Rahavood äritegevusest			
Aruandeaasta puhaskasum		394 268	713 493
Puhaskasumi korrigeerimised	6	250 847	236 768
Äritegevusega seotud nõuete muutus	6	-214 904	-313 526
Varude muutus		0	0
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	6	-232 447	-565 828
Makstud intressid		0	0
Kokku rahavood äritegevusest		197 764	70 907
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	4	-37 704	130 812
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-37 704	130 812
Rahavood kokku		160 060	201 719
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses			
		217 793	16 074
Raha ja raha ekvivalentide muutus			
		160 060	201 719
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus			
		377 853	217 793
Raha ja selle ekvivalent			
		12.31.01	31.12.00
Raha ja pangakonto bilansis		377 853	217 793
Raha ja selle ekvivalent kokku		377 853	217 793

01-07-2002

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ B.F.Regens 2001. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. 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.

OÜ B.F.Regens 2001. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusprintsübid ja hindamiselused

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|--|---------|
| • Maa | 0% |
| • Ehitised ja rajatised | 3-15 % |
| • Masinad ja seadmed | 8-20 % |
| • Transpordivahendid | 15-25 % |
| • Muu inventar, tööriistad ja sisseseade | 20-40 % |

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist.

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (26/74 netodividendina väljamakstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

01-07-2002

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte aktsiad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist äriühingute, residendist füüsiliste isikute ja mitteresidentide vahel.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse "Eelmiste perioodide jaotamata kasumi" vähendamisenä dividendide väljakuulutamise hetkel.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kõrge likviidsusega võlakirju.

01-07-2002

Lisa 2 Neto realiseerimiskäive, muud äritulud

2001. a. netokäibest 3 302 300 krooni moodustab ruumide rent 2 750 755 krooni, nõustamisteenus 551 545 krooni.

Lisa 3 Ostjatelt laekumata nõuded

Nõudeid ostjate vastu on 251 108 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus	614 549	614 549
31.12.2000		
Soetamine	37 704	37 704
Soetusmaksumus	652 253	652 253
31.12.01		
Akumuleeritud kulum	-275 120	-275 120
31.12.00		
Arvestatud kulum	-250 847	-250 847
Akumuleeritud kulum	-525 967	-525 967
31.12.2001		
Jääkmaksumus	339 429	339 429
31.12.00		
Jääkmaksumus	126 286	126 286
31.12.01		

Lisa 5 Omakapital

Seisuga 31.12.2001 jaguneb ettevõtte osakapital üheks osaks nimiväärtusega 148 400 krooni.

Puhaskasumi korrigeerimised

	2001.a.	2000.a.
Materiaalse ja immateriaalse põhivara amortisatsioon ja allahindlus	268 592	255 829
Kokku	268 592	255 829

Äritegevusega seotud nõuete muutus

(suurenemine "+" / vähenemine "-")	2001.a.	2000.a.
Nõuded ostjate vastu	-34 228	136 928
Mitmesugused nõuded, v.a.	-180 676	-450 454
Kokku	-214 904	-313 526

Äritegevusega seotud kohustuste muutus

(suurenemine "+" / vähenemine "-")	2001.a.	2000.a.
Võlgnevus hankijatele	-176 156	57 540
Mitmesugused võlad, v.a.	-64 600	-603 758
- laenu	0	0
Maksuvõlad	11 376	-2 737
Võlgnevus töötajatele	-2 374	-5 180
Muud viitvõlad	-693	-11 693
Kokku	-232 447	-565 828

01-07-2002

JUHATUSE KINNITUS raamatupidamise aastaaruandele

.....

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitan, et lehekülgedel 3 kuni 11 toodud OÜ B.F.Regens 2001.a. raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kajastab ettevõtte finants-seisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt:

OÜ B.F.Regens 2001.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.



Juhatuse liige
Ene Leppik

Tartus, 15.aprill 2002

**AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS
OÜ B.F.REGENS OSANIKELE**

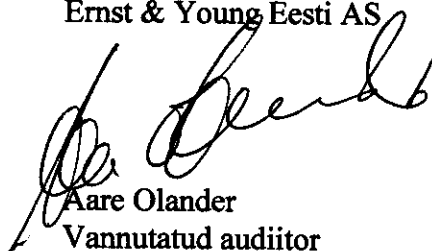
Olen kontrollinud OÜ B.F.Regens 31.12.2001 lõppenud majandusaasta kohta koostatud aruannet. Aastaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, kas aastaruandes sisaldub olulisi vigu. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad aastaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka aastaruande koostamisel kasutatud arvutuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu aastaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et läbiviidud audit annab piisava aluse arvamus avaldamiseks aastaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud aastaruanne, mis näitab 2001. aasta finants-tulemuseks 394 268 krooni kasumit ja bilansi lõppsummaks 1 456 580 krooni, kajastab OÜ B.F.Regens majandusaasta tulemit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2001 õigesti ja õiglaselt.

Tallinn, 15.4.2002

Ernst & Young Eesti AS



Aare Olander
Vannutatud audiitor

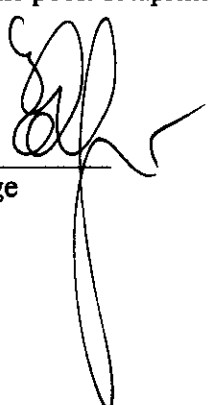
01-07-2002

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:	666 703 krooni
▪ 2001.a. aruandeaasta kasum	394 268 krooni
▪ Eraldis kohustuslikku reservkapitali	-14 840 krooni
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	379 428 krooni
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	1 046 131 krooni

JUHATAJA ALLKIRI 2001 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ B.F.Regens 2001 majandusaasta aruande allkirjastamine 15.aprillil 2002 (aruanne on kinnitatud juhatuse liikme poolt 15.aprillil 2002):


Juhatuseliige
Ene Leppik

01-07-2002

.....

OÜ B.F.REGENS

Raatuse 20
Tartu
51009

2001. a. majandusaasta aruande lisa

OSANIKE NIMEKIRI

ENE LEPPIK

elukoht Tartu
isikukood 46207262747
osa nimiväärtusega 148 400 krooni