

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

23.07.2007

17 h 7754
ES

Majandusaasta aruanne

OÜ BF REGENS

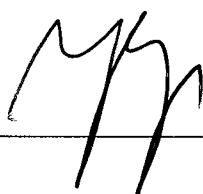
Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2006

Äriregistri kood 10514616
Aadress: Soola 8, Tartu, 51014
Telefon: 7 371 575
Faks: 7 371 576
Elektronpost info@bf.ee
Interneti kodulehekülg www.bf.ee
Põhitegevusala Majandusalased konsultatsioonid,
raamatupidamisteenus
Tegevjuht Jan Raudsepp

Lisatud dokumendid
1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Osanike nimekiri

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne (<i>skeem 1</i>).....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed.....	11
Lisa 3 Maksud	11
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed.....	13
Lisa 9 Muud võlad.....	13
Lisa 10 Omakapital.....	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tegevuskulud.....	14
Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele.....	15
1. KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	16
2. OSANIKE NIMEKIRI.....	17



TEGEVUSARUANNE

2006. aasta oli ettevõttele edukas. Klientide arv ja neile osutatavate teenuste maht on kasvanud.

Peamine projekt 2006. aastal oli endiselt Tartu Ülikoolist võrsunud *startup* OÜ Müomeetria. OÜ Müomeetria on võitnud mitmeid auhindu, kui innovaatilisemaid ettevõtteid Eestis.

OÜ BF Regens netokäive ning kasum kasvas, netokäive 2006. aastal oli 5'637'475 krooni.

2006 aastal jätkas ettevõtte investeerimistegevust uutesse algstaadiumis olevatesse ideedesse.

2007. aastal jätkatakse erinevate tehnoloogiaprojektide otsimist, analüüsimist ning sobivusel oma- ja/või laenukapitali investeringute teostamist. Eesmärk on leida sarnaseid, võimalikult varajases staadiumis olevaid uue tehnoloogia projekte, kuhu teostatavad investeringud on suhteliselt riskantsed, kuid selle võrra väiksemad. Eelistatavimaks on ideed, mis on patenteeritud või selleks kõlbulikud. Toetatakse ka äriideid, mille realiseerumisel on kiired ja kohesed positiivsed kassavood.

Samuti algab 2007. aastal erinevate EL toetuste jagamise uus voor, mida oma klientidele aitab BF Regens taotleda.

OÜ BF Regensi pikemaajalisem eesmärk on laiendada tehtavate erinevate tehnoloogiasektori investeringute nimistut ning selleks kaasata erinevaid kapitaliliike. Oma kliendibaasile soovitakse laiendada erinevaid teenuste liike.

2007. aastal jätkatakse eelkõige nõustamisvaldkonna arendamist ning spetsialiseerumist. Ettevõtte on endiselt progresseerumas kasvufaasis. Loodetav käibe ning kasumi kasv jätkub. Kulud hoitakse endiselt muutuvkuludena madalal ning tekkiv tulu investeeritakse eelkõige ettevõtte arengusse.

Juhatus koosneb kahest liikmest ning nende tasu 2006.a. oli 74 465 krooni.

Lisaks juhatuse liikmetele oli töötajaid (s.h. osalise tööajaga) 31.12.2006.a. seisuga kaheksa inimest ning nende palgakulu oli 327 583 krooni.

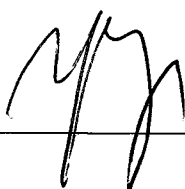
Ühingu tegevust iseloomustavad järgmised finantssuhtarvud :

Lühiajaliste kohustuste maksevõime on 3,09 (maksevõime = käibevara / lühiajalised kohustused)

Likviidsuskordaja on 3,09 (likviidsuskordaja = (käibevara – varud) / lühiajalised kohustused)

Käiberentaablus on 69,49 % (käiberentaablus = puhaskasum / netokäive x100)

Võlakordaja on 0,43 (võlakordaja = (lühiajalised kohustused + pikaajalised kohustused) / omakapital).



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ BF Regens juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

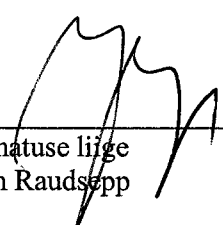
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aastaaruande koostamispäeva 29.06.2007 vahemikul.

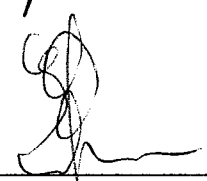
Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ BF Regens jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2006.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tartus, 29.juunil 2007.a



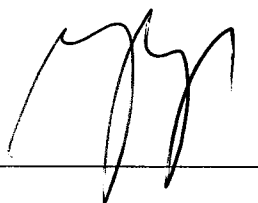
Juhatuse liige
Jan Raudsepp

Juhatuse liige
Ene Leppik

Juhatuse liige Jan Raudsepp

Bilanss

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha		896 029	365 067
Nõuded ja ettemaksed	2	989 862	293 918
Käibevara kokku		1 885 891	658 985
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	4	5 049 209	827 799
Materiaalne põhivara	5	1 480 910	1 491 180
Põhivara kokku		6 530 119	2 318 979
AKTIVA (VARAD) KOKKU		8 416 010	2 977 964
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7	140 651	120 808
Võlad ja ettemaksed	8	468 697	168 159
Lühiajalised kohustused kokku		609 348	288 967
Pikaajalised kohustused			
Muud pikaajalised võlad	9	1 950 000	750 000
Pikaajalised kohustused kokku		1 950 000	750 000
KOHUSTUSED KOKKU		2 559 348	1 038 967
OMAKAPITAL			
Osakapital	10	148 400	148 400
Kohustuslik reservkapital		14 840	14 840
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 775 756	738 387
Aruandeaasta kasum		3 917 666	1 037 370
OMAKAPITAL KOKKU		5 856 662	1 938 997
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		8 416 010	2 977 964



Kasumiaruanne (skeem 1)

(kroonides)

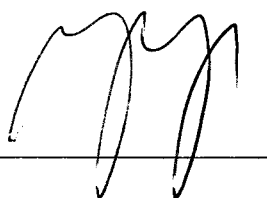
	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	11	5 637 475	3 243 236
Muud äritulud	12	5 704	20 113
Mitmesugused tegevuskulud		-4 826 431	-1 832 377
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-402 048	-239 034
Sotsiaalmaksud		-122 981	-67 303
Tööjõu kulud kokku		-525 029	-306 337
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	-71 838	-56 263
Ärikasum		219 881	1 068 372
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud investeringutelt sidusettevõtjatesse		3 685 585	0
Intressitulud		23 925	0
Intressikulud		-11 709	-30 854
Muud finantstulud ja -kulud		-16	-148
Finantstulud ja -kulud kokku		3 697 785	-31 002
Aruandeaasta puhaskasum		3 917 666	1 037 370



Rahavoogude aruanne

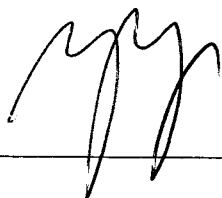
[kaudmeetodil, alustades ärikasumist]
(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		219 881	1 068 372
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	5	71 838	56 263
Kasum osakute ümberhindlusest		3 685 585	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-695 945	-63 589
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		277 381	74 177
Makstud intressid		-11 725	-31 164
Kokku rahavood äritegevusest		3 547 015	1 104 059
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	5	-61 568	-1 100 980
Muude finantsinvesteeringute soetus		-4 221 410	-750 000
Saadud intressid		23 925	161
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-4 259 053	-1 850 819
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		2 643 000	900 000
Saadud laenude tagasimaksed		-1 400 000	-340 290
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		1 243 000	559 710
Rahavood kokku		530 962	-187 050
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		365 067	552 117
Raha ja raha ekvivalentide muutus		530 962	-187 050
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		896 029	365 067



Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	148 400	14 840	738 386	901 626
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	1 037 370	1 037 370
Saldo seisuga 31.12.2005	148 400	14 840	1 775 756	1 938 996
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	3 917 666	3 917 666
Saldo seisuga 31.12.2006	148 400	14 840	5 693 422	5 856 662



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ BF Regens 2006. aasta 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. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärset hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Muud nõuded

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

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

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.

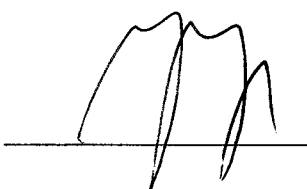
Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Muu inventar ja IT seadmed

2,5-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhatuses liige Jan Raudsepp



Rendiarvestus

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 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.

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 korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76 ning kuni 31.12.2006 kehtis maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulude arvestus

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 suurust 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 igaaastast 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

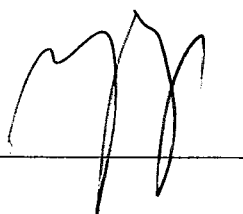
	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	238 988	159 754
Nõuded ostjate vastu kokku	238 988	159 754
Muud lühiajalised nõuded (lisa 9)	747 367	133 480
<i>Intressid</i>	23897	0
<i>Muud viitlaekumised</i>	50	160
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	3 507	684
Ettemaksed kokku	750 874	134 164
Nõuded ja ettemaksed kokku	989 862	293 918

Lisa 3 Maksud

	31.12.2006	31.12.2005
	Võlg	Võlg
Käibemaks	29 983	14 285
Ettevõtte tulumaks	3 429	2 531
Üksikisiku tulumaks	4 952	1 988
Sotsiaalmaks	14 904	7 315
Kohustuslik kogumispension	733	328
Töötuskindlustusmaks	278	196
Kokku	54 279	26 643

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2006	31.12.2005
Sidusettevõtete aktsiad ja osad	4 447 709	827 799
Muud pikaajalised nõuded	601 500	0
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	5 049 209	827 799



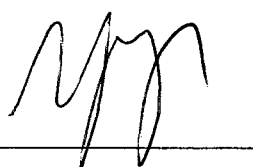
Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2004	301 830	190 562	492 392
Soetamine	950 000	150 980	1 100 980
Mahakandmine (-)	0	-23 754	-23 754
Soetusmaksumus 31.12.2005	1 251 830	317 788	1 569 618
Soetamine	0	61 568	61 568
Soetusmaksumus 31.12.2006	1 251 830	379 356	1 631 186
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	0	-45 929	-45 929
Aruandeaastal arvestatud kulum	0	-56 263	-56 263
Mahakantud põhivara kulum (-)	0	23 754	23 754
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	0	-78 438	-78 438
Aruandeaastal arvestatud kulum	0	-71 838	-71 838
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	0	-150 276	-150 276
Jääkmaksumus 31.12.2004	301 830	236 491	538 321
Jääkmaksumus 31.12.2005	1 251 830	239 350	1 491 180
Jääkmaksumus 31.12.2006	1 251 830	229 080	1 480 910

Lisa 6 Kasutusrent

OÜ BF Regens on võtnud kasutusrendile sõidua autod.

	31.12.2006	31.12.2005
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	231 824	186 884
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:	1 204 860	1 159 120
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	240 972	231 824
<i>1-5 aastat</i>	963 888	927 296



Lisa 7 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
Arvelduslaen	140 651	140 651	14.12.2007	5%
Kokku	140 651	140 651		

Arvelduslaenu limit on 300 000 krooni.

	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
Arvelduslaen	120 808	120 808	14.12.2006	5%
Kokku	120 808	120 808		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad tarnijatele	296 703	88 274
Võlad töövõtjatele	20 478	0
Maksuvõlad (lisa 5)	54 279	26 643
Muud võlad (lisa 9)	97 237	53 242
Võlad ja ettemaksed kokku	468 697	168 159

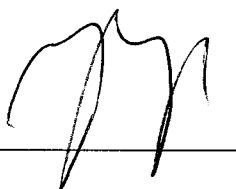
Lisa 9 Muud võlad

	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	Tagasimakse tähtaeg
Muud võlad	1 950 000	0	1 950 000	0	määramata
Kokku	1 950 000	0	1 950 000	0	
s.h pikaajalised võlad	1 950 000				

	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	Tagasimakse tähtaeg
Muud võlad	750 000	0	750 000	0	määramata
Kokku	750 000	0	750 000	0	
s.h pikaajalised võlad	750 000				

Kõik pikaajalised võlad on Eesti kroonides .

Juhatuse liige Jan Raudsepp



Lisa 10 Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital (kroonides)	148 400	148 400
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

OÜ BF Regens müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

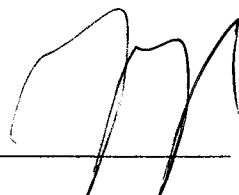
Geograafilised piirkonnad	2006	2005
Eesti	5 637 475	3 243 236
Kokku	5 637 475	3 243 236

OÜ BF Regens müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusalad/ tooted	2006	2005
Raamatupidamisteenus	2 054 238	1 469 825
Konsultatsiooniteenus	1 416 989	1 473 920
Muud teenused (turismi korraldamine, rent jne.)	2 062 248	190 491
Audiitorkontrolli organiseerimine	104 000	109 000
Kokku	5 637 475	3 243 236

Lisa 12 Tegevuskulud

	2006	2005
Inventar	1 108 912	67 213
Teenused (konsultatsioonid, raamatupidamine jne.)	1 767 810	581 236
Ruumide rent, sõidukite rent	963 090	354 451
Muud teenused	986 619	829 476
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	4 826 431	1 832 376



Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

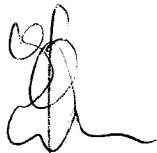
OÜ BF Regens 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt

29.juunil 2007, kinnitamine

Juhatuse liige
Jan Raudsepp



Juhatuse liige
Ene Leppik



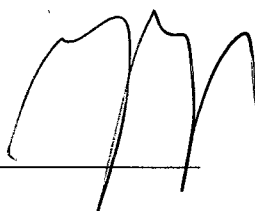
Juhatuse liige Jan Raudsepp



1. KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ BF Regens juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku kanda 2006. aasta puhaskasum summas 3 917 666 krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Juhatuse liige Jan Raudsepp



2. OSANIKE NIMEKIRI

JAN RAUDSEPP elukoht Tallinn
isikukood 37102192713
osa nimiväärtusega 100 000 krooni

ENE LEPPIK elukoht Tallinn
isikukood 46207262747
osa nimiväärtusega 48 400 krooni

