

Majandusaasta aruanne

OÜ BF REGENS

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2008
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2008

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
EMTAK 69202 – raamatupidamine,
maksualane nõustamine

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
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 Raha.....	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.....	11
Lisa 4 Maksud	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kasutusrent.....	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed.....	13
Lisa 10 Muud pikaajalised võlad.....	13
Lisa 11 Omakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Tegevuskulud.....	14
Juhatuse allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele.....	15
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	16
OSANIKE NIMEKIRI.....	17
Müügitulu vastavalt EMTAK 2008-le.....	18

TEGEVUSARUANNE

2008. aasta oli ettevõttele edukas. Teenuste maht ja kvaliteet on kasvanud, esindused Riias ja Vilniuses töötavad edukalt.

OÜ BF Regensi pikemaajalisem eesmärk on endiselt laiendada investeringute nimistut ning selleks kaasata erinevaid kapitaliliike.

2009. aastal jätkatakse nõustamisvaldkonna arendamist ning spetsialiseerumist. Ettevõtte on endiselt progresseeruvus kasvufaasis. Plaanis on avada järgmisi esindusi Euroopa riikides.

Käimasolev majanduslangus on tõstnud kvaliteetse nõustamistegevuse tähtsust ning seetõttu on OÜ BF Regensil potentsiaal kasvada veelgi agressiivsemalt.

2009. aasta esimese viie kuu netokäive on neli miljonit krooni.

Juhatus koosneb kolmest liikmest ning nende tasu 2008.a. oli 122 979 krooni.

Lisaks juhatuse liikmetele oli töötajaid (s.h. osalise tööajaga) 31.12.2008.a. seisuga kuus inimest ning nende palgakulu oli 2008.a. 750 056 krooni.

Ühingu tegevust iseloomustavad järgmised finantssuhtarvud :

Lühiajaliste kohustuste maksevõime	1,46	0,98
Likviidsuskordaja	1,46	0,98
Käiberentaablus	-0,62%	-4,46%
Võlakordaja	0,44	0,34

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 31.12.2008 ja aastaaruande koostamispäeva 25.05.2009 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 2008.a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tartus, 25.mai 2009.a.

Juhatuse liige
Jan Raudsepp

Juhatuse liige
Ene Leppik

Bilanss*(kroonides)*

	Lisa nr	31.12.2008	31.12.2007
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha	2	606 007	327 924
Nõuded ja ettemaksud	3;4	1 213 686	306 425
Käibevara kokku		1 819 693	634 349
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	5	4 549 209	5 049 209
Materiaalne põhivara	6	1 788 507	1 920 883
Põhivara kokku		6 337 716	6 970 092
AKTIVA (VARAD) KOKKU		8 157 409	7 604 441
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8	699 126	324 449
Võlad ja ettemaksud	9	550 509	320 957
Lühiajalised kohustused kokku		1 249 635	645 406
Pikaajalised kohustused			
Muud pikaajalised võlad	10	1 230 328	1 280 000
Pikaajalised kohustused kokku		1 230 328	1 280 000
KOHUSTUSED KOKKU		2 479 963	1 925 406
OMAKAPITAL			
Osakapital	11	196 800	148 400
Kohustuslik reservkapital		14 840	14 840
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		5 515 795	5 693 422
Aruandeaasta kahjum		-49 989	-177 627
OMAKAPITAL KOKKU		5 677 446	5 679 035
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		8 157 409	7 604 441

Kasumiaruanne (skeem 1)*(kroonides)*

	Lisa nr	2008	2007
Müügitulu	12	8 085 150	3 979 004
Muud äritulud		31 000	125
Mitmesugused tegevuskulud	13	-5 352 812	-3 517 128
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-873 035	-391 650
Sotsiaalmaksud		-289 750	-127 978
Tööjõu kulud kokku		-1 162 785	-519 628
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	-436 363	-324 578
Muud ärikulud		-6 266	0
Ärikasum		1 157 923	-382 206
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaaj.finantsinvesteeringutelt		-145 352	210 000
Intressikulud		-1 060 401	-14 884
Kahjum valuutakursi muutustest		-2 161	0
Muud finantstulud ja -kulud		2	9 462
Finantstulud ja -kulud kokku		-1 207 912	204 579
Aruandeaasta kahjum		-49 989	-177 627

Rahavoogude aruanne[kaudmeetodil, alustades ärikasumist]
(kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		1 157 924	-382 539
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	6	436 363	313 995
Kahjum pikaajalistelt finantsinvesteeringult		-145 352	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-907 262	683 437
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		28 027	57 058
Makstud intressid		-858 876	-14 884
Kahjum valuutakursi muutustest		-2 161	0
Kokku rahavood äritegevusest		-291 337	657 067
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	6	-303 987	-753 968
Muude finantsinvesteeringute soetus		-657 528	0
Muude finantsinvesteeringute müük		1 157 528	210 000
Saadud intressid		2	9 796
Kokku rahavood investeerimistegevusest		196 015	-534 172
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		2 667 723	197 000
Saadud laenude tagasimaksed		-2 342 718	-888 000
Osakute emiteerimine		48 400	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		373 405	-691 000
Rahavood kokku		278 083	-568 105
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	327 924	896 029
Raha ja raha ekvivalentide muutus		278 083	-568 105
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	606 007	327 924

Omakapitali muutuste aruanne*(kroonides)*

	Osakapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006	148 400	14 840	5 693 422	5 856 662
2007.a. kahjum	0	0	-177 627	-177 627
Saldo seisuga 31.12.2007	148 400	14 840	5 515 795	5 679 035
Osakapitali suurendamine	48 400			
Aruandeperioodi kahjum	0	0	-49 989	-49 989
Saldo seisuga 31.12.2008	196 800	14 840	5 465 806	5 677 446

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ BF Regens 2008. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglase 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.

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 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 korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Ettevõtte tulumaks

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korregeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78, 2006. aastal maksumäär 23/77) väljamakstavalt netosummalt.

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 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 Raha

	<i>(kroonides)</i>	
	31.12.2008	31.12.2007
Sularaha kassas	2 063	327 847
Pangakontod	603 945	77
Raha kokku	606 007	327 924

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	<i>(kroonides)</i>	
	31.12.2008	31.12.2007
Nõuded ostjate vastu	398 008	244 397
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	0	728
Muud lühiajalised nõuded	775 762	38 420
<i>Muud viitlaekumised</i>	775 762	38 420
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	39 916	22 879
Nõuded ja ettemaksed kokku	1 213 686	306 425

Lisa 4 Maksud

	<i>(kroonides)</i>		
	31.12.2008	31.12.2007	
	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	12 076	728	0
Ettevõtte tulumaks	2 387	0	2 833
Üksikisiku tulumaks	8 308	0	10 404
Sotsiaalmaks	22 983	0	31 854
Kohustuslik kogumispension	946	0	1 503
Töötuskindlustusmaks	492	0	677
Kokku	47 192	728	47 271

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	<i>(kroonides)</i>	
	31.12.2008	31.12.2007
Sidusettevõtete aktsiad ja osad	4 549 209	4 447 709
Muud pikaajalised nõuded	0	601 500
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	4 549 209	5 049 209

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	(kroonides)		
	Maa ja ehitised	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2006	1 251 830	379 356	1 631 186
Soetamine	0	764 552	764 552
Mahakandmine (-)	0	-10 583	-10 583
Soetusmaksumus 31.12.2007	1 251 830	1 133 324	2 385 154
Soetamine	0	303 987	303 987
Soetusmaksumus 31.12.2008	1 251 830	1 437 311	2 689 141
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	0	-150 276	-150 276
2007.a. arvestatud kulum		-324 578	-324 578
Mahakantud põhivara kulum (-)	0	10 583	10 583
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	0	-464 271	-464 271
Aruandeaastal arvestatud kulum		-436 363	-436 363
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	0	-900 634	-900 634
Jääkmaksumus 31.12.2006	1 251 830	229 080	1 480 910
Jääkmaksumus 31.12.2007	1 251 830	669 053	1 920 883
Jääkmaksumus 31.12.2008	1 251 830	536 677	1 788 507

Lisa 7 Kasutusrent

OÜ BF Regens on võtnud kasutusrendile sõiduautod .

	(kroonides)	
	31.12.2008	31.12.2007
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	172 956	281 133
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:	864 782	1 405 666
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	<i>172 956</i>	<i>281 133</i>
<i>1-5 aastat</i>	<i>691 826</i>	<i>1 124 533</i>

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>			Intressi- määr
	Saldo	12 kuu	Tagasimakse	
	31.12.2008	jooksul	tähtaeg	
Arvelduslaen	0	0		
Kokku	0	0		

	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>			Intressi- määr
	Saldo	12 kuu	Tagasimakse	
	31.12.2007	jooksul	tähtaeg	
Arvelduslaen	282 499	282 499	14.12.2008	7,5%
Kokku	282 499	282 499		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2008	31.12.2007
Võlad tarnijatele	417 823	217 739
Võlad töövõtjatele	11 000	0
Maksuvõlad (lisa 3)	47 192	47 271
Intressivõlad	0	1 102
Muud võlad	74 494	54 845
Võlad ja ettemaksed kokku	550 509	320 957

Lisa 10 Muud pikaajalised võlad

(kroonides)

	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>			Tagasimakse tähtaeg
	Saldo	12 kuu	1-5 aasta	
	31.12.2008	jooksul	jooksul	
Muud võlad	1 230 328	0	1 230 328	määramata
Kokku	1 230 328	0	1 230 328	
s.h pikaajalised võlad	1 230 328			

	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>			Tagasimakse tähtaeg
	Saldo	12 kuu	1-5 aasta	
	31.12.2007	jooksul	jooksul	
Muud võlad	1 280 000	0	1 280 000	määramata
Kokku	1 280 000	0	1 280 000	
s.h pikaajalised võlad	1 280 000			

Lisa 11 Omakapital

	31.12.2008	31.12.2007
Osakapital (kroonides)	196 800	148 400
Osade arv (tk)	3	2

Lisa 12 Müügitulu

OÜ BF Regens müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

(kroonides)

Geograafilised piirkonnad	2008	2007
Eesti	6 536 895	3 866 464
Läti	631 694	0
Rootsi	462 795	0
Leedu	453 766	112 540
Kokku	8 085 150	3 979 004

OÜ BF Regens müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusalad	2008	2007
70221 Äri- ja juhtimisalane nõustamine	6 066 977	2 053 016
69202 Raamatupidamisteenus	2 018 173	1 925 988
Kokku	8 085 150	3 979 004

Lisa 13 Tegevuskulud

(kroonides)

	2008	2007
Mitmesugused teenused	2 805 886	587 551
Ruumide rent, sõidukite rent	1 255 106	2 252 447
Teenused (konsultatsioonid, raamatupidamine jne.)	1 111 842	440 700
Inventar	179 978	236 430
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	5 352 812	3 517 128

Juhatuse allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele

Juhatus on 25.mail 2009.a.koostanud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, millele on lisatud kasumi jaotamise ettepanek ning esitanud need osanikele heakskiitmiseks.

Majandusaasta aruande allkirjastamisega kinnitavad kõik juhatuse liikmed majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust.

Juhatuse liige
Jan Raudsepp

Juhatuse liige
Ene Leppik

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:	5 515 795	krooni
2008.a. aruandeaasta kahjum	-49 989	krooni
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	5 465 806	krooni

OSANIKE NIMEKIRI

JAN RAUDSEPP elukoht Tallinn
isikukood 37102192713
osa nimiväärtusega 100 000 krooni

ENE LEPIIK elukoht Tallinn
isikukood 46207262747
osa nimiväärtusega 48 400 krooni

KÄTLIN SAAG elukoht Tartu
isikukood 47810176518
osa nimiväärtusega 48 400 krooni

Müügitulu vastavalt EMTAK 2008-le

Tegevusalad/ tooted	2008
70221 Äri- ja juhtimisalane nõustamine	6 066 977
69202 Raamatupidamisteenus	2 018 173
Kokku	8 085 150

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
10514616	osaühing BF Regens	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	info@bf.ee
Faks	+372 7371576
Telefon	+372 7371575
Interneti WWW aadress	www.bf.ee

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Jan Raudsepp	37102192713	Tallinn	100000
Ene Leppik	46207262747	Tallinn	48400
Kätlin Saag	47810176518	Tartu	48400

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	6066977	75.04	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	2018173	24.96	Ei

Majandusaasta aruande allkirjad

osühing BF Regens (registrikood: 10514616) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ene Leppik (Juhatuses liige) - kinnitanud 02.07.2009