

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osühing BF Regens

registrikood: 10514616

tänava/talu nimi, Soola 8

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51014

telefon: +372 7371575

faks: +372 7371576

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 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Kapitalirent	13
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Laenukohustused	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Osakapital	16
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Tööjõukulud	17
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 14 Seotud osapooled	17
Lisa 15 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	21

Tegevusaruanne

2012. aasta majandustegevuse tulemuslikkus oli ettevõttele rahuldav.

Kahjumit teinud lokaalse investeeringu (osalist) mahakandmist kompenseeris kasumlik tütarettevõte.

2013. aastal jätkatakse valitud kursil.

Ühingu majandustegevust iseloomustavad alljärgnevad suhtarvud:

	2012	2011
Lühiajaliste kohustuste maksevõime	7,29	2,08
Likviidsuskordaja	7,29	2,08
Käiberentaablus	20,33%	17,06%
Võlakordaja	0,53	0,44

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	192 294	106 228	
Nõuded ja ettemaksed	985 098	187 142	
Kokku käibevara	1 177 392	293 370	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	684 145	1 088 232	
Kinnisvarainvesteeringud	137 527	0	
Materiaalne põhivara	314 411	270 062	5
Kokku põhivara	1 136 083	1 358 294	
Kokku varad	2 313 475	1 651 664	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	33 438	8 438	8
Võlad ja ettemaksed	128 175	132 626	9
Kokku lühiajalised kohustused	161 613	141 064	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 059 375	584 859	8
Kokku pikaajalised kohustused	1 059 375	584 859	
Kokku kohustused	1 220 988	725 923	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 808	11 808	10
Kohustuslik reservkapital	948	948	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	909 185	749 745	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	132 261	163 240	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 054 202	925 741	
Vähemusesalus	38 285	0	
Kokku omakapital	1 092 487	925 741	
Kokku kohustused ja omakapital	2 313 475	1 651 664	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	832 474	956 629
Muud äritulud	158 697	17 659
Mitmesugused tegevuskulud	-374 923	-660 625
Tööjõukulud	-55 459	-76 159
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-26 998	-28 047
Muud ärikulud	-336 159	0
Ärikasum (kahjum)	197 632	209 457
Finantstulud ja -kulud	-5 809	-20 017
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	191 823	189 440
Tulumaks	-22 604	-26 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169 219	163 240
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	132 261	163 240
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	36 958	0

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	197 632	209 457
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	26 998	28 047
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-17 659
Muud korrigeerimised	0	-35 825
Kokku korrigeerimised	26 998	-25 437
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-350 864	-513 125
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	133 619	78 857
Laekunud intressid	111	12
Makstud intressid	-4 448	-7 206
Muud rahavood äritegevusest	0	-2 124
Kokku rahavood äritegevusest	3 048	-259 566
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-71 346	-131 796
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	350 000
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-137 527	0
Laekunud dividendid	54 596	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-154 277	218 204
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	773 172	949 015
Saadud laenude tagasimaksed	-511 877	-768 592
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-6 262
Makstud intressid	-1 382	-11 469
Makstud dividendid	0	-172 748
Makstud ettevõtte tulumaks	-22 604	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	237 309	-10 056
Kokku rahavood	86 080	-51 418
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	106 228	157 646
Raha ja raha ekvivalentide muutus	86 080	-51 418
Valuutakursside muutuste mõju	-14	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	192 294	106 228

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2010	12 578	948	958 317		971 843
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			-208 572		-208 572
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	12 578	948	749 745		763 271
Aruandeaasta kasum (kahjum)			163 240		163 240
Muutused muudest omanike sissemaksetest	-770				-770
31.12.2011	11 808	948	912 985		925 741
Aruandeaasta kasum (kahjum)			132 261	36 958	169 219
Muud muutused omakapitalis			-3 800	1 327	-2 473
31.12.2012	11 808	948	1 041 446	38 285	1 092 487

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BF Regebs OÜ 2012. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2012. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad BF Regens OÜ (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete Regens Teenused OÜ (49 %) 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 tegevus- 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 laenud 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 õiglasel väärtusel, 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. Nõuete 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 maksetähtaegade 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 ostetud 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.

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 korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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.

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 väljamaksamisega 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.

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.

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 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 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	435 715	435 715		
Ostjatelt laekumata arved	435 715	435 715		
Muud nõuded	516 649	516 649		
Ettemaksed	32 734	32 734		
Muud makstud ettemaksed	32 734	32 734		
Kokku nõuded ja ettemaksed	985 098	985 098		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	121 805	121 805		
Ostjatelt laekumata arved	121 805	121 805		
Muud nõuded	65 337	65 337		
Laenunõuded	63 923	63 923		
Viitlaekumised	1 414	1 414		
Kokku nõuded ja ettemaksed	187 142	187 142		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	46 304	0	87 395
Käibemaks	4 708	0	2 335
Üksikisiku tulumaks	372	0	2 089
Erisoodustuse tulumaks	47	0	9
Sotsiaalmaks	1 003	0	3 865
Kohustuslik kogumispension	39	0	120
Töötuskindlustusmaksed	116	0	462
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	52 589	0	96 275

Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2010	4 831	0	4 831
Soetamine	491 022	593 683	1 084 705
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 304	0	-1 304
31.12.2011	494 549	593 683	1 088 232
Soetamine	648 963		648 963
Müük müügihinnas või lunastamine		-227 933	-227 933
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-324 482		-324 482
Muud	-494 549	-6 086	-500 635
31.12.2012	324 481	359 664	684 145

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010							
Soetusmaksumus	412 348	122 119	122 119	33 375			567 842
Akumuleeritud kulum		-42 742	-42 742	-26 446			-69 188
Jääkmaksumus	412 348	79 377	79 377	6 929			498 654
Ostud ja parendused	131 796						131 796
Amortisatsioonikulu		-24 424	-24 424	-3 623			-28 047
Müügid	-332 341						-332 341
31.12.2011							
Soetusmaksumus	211 803	122 119	122 119	33 375			367 297
Akumuleeritud kulum	0	-67 166	-67 166	-30 069			-97 235
Jääkmaksumus	211 803	54 953	54 953	3 306			270 062
Ostud ja parendused				2 872	68 475	68 475	71 347
Amortisatsioonikulu		-24 424	-24 424	-2 574			-26 998
31.12.2012							
Soetusmaksumus	211 803	122 119	122 119	36 247	68 475	68 475	438 644
Akumuleeritud kulum		-91 590	-91 590	-32 643	0	0	-124 233
Jääkmaksumus	211 803	30 529	30 529	3 604	68 475	68 475	314 411

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Maa		350 000
Kokku		350 000

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
SEB Liising AS	43 898	7 096	36 802		2,69+ EURIBOR
Kapitalirendikohustused kokku	43 898	7 096	36 802		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
SEB Liising AS	50 994	7 096	43 898	0	2,69+ EURIBOR
Kapitalirendikohustused kokku	50 994	7 096	43 898	0	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Masinad ja seadmed	30 530	54 953
Kokku	30 530	54 953

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	11 301	58 761
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	8 232	8 232
1-5 aasta jooksul	25 564	33 796

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud laenud	26 342	26 342		
Lühiajalised laenud kokku	26 342	26 342		
Pikaajalised laenud				
Muud laenud	922 573		922 573	
LHV Pank	100 000		100 000	
Pikaajalised laenud kokku	1 022 573		1 022 573	
Kapitalirendikohustused kokku	43 898	7 096	36 802	
Laenukohustused kokku	1 092 813	33 438	1 059 375	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud laenud	1 342	1 342		
Lühiajalised laenud kokku	1 342	1 342		
Pikaajalised laenud				
Muud laenud	540 961	0	540 961	0
Pikaajalised laenud kokku	540 961	0	540 961	0
Kapitalirendikohustused kokku	50 994	7 096	43 898	0
Laenukohustused kokku	593 297	8 438	584 859	0

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	67 383	67 383		
Võlad töövõtjatele	652	652		
Maksuvõlad	52 589	52 589		
Muud võlad	7 551	7 551		
Kokku võlad ja ettemaksed	128 175	128 175		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	35 182	35 182		
Võlad töövõtjatele	691	691		
Maksuvõlad	96 275	96 275		
Muud võlad	478	478		
Kokku võlad ja ettemaksed	132 626	132 626		

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	11 808	11 808
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	832 474	956 629
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	832 474	956 629
Kokku müügitulu	832 474	956 629
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja juhtimisalane nõustamine	704 786	838 362
Raamatupidamisteenus	127 688	118 267
Kokku müügitulu	832 474	956 629

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	41 967	76 159
Sotsiaalmaksud	13 492	19 370
Kokku tööjõukulud	55 459	95 529
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-75	0
Intressikulud	-5 830	-7 206
Intressikulu kapitalirendilt	0	-3 966
Muud intressikulud	-5 830	-3 240
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-15	-51
Muud finantstulud ja -kulud	111	-1 291
Kokku finantstulud ja -kulud	-5 809	-8 548

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	BF Regend OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tütarettevõtjad	144 370	27 642	95 202
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 342	1 342

2012	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	360	144 370		313 430	380 990
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	480	10 000	10 000		

2011	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	480

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Arvestatud tasu	12 955	7 938

Lisa 15 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	186 932	104 126
Nõuded ja ettemaksed	698 454	172 101
Kokku käibevara	885 386	276 227
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	686 619	1 082 146
Materiaalne põhivara	245 936	270 062
Kokku põhivara	932 555	1 352 208
Kokku varad	1 817 941	1 628 435
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	7 096	7 096
Võlad ja ettemaksed	118 005	54 977
Kokku lühiajalised kohustused	125 101	62 073
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	36 802	43 898
Võlad ja ettemaksed	940 415	623 433
Kokku pikaajalised kohustused	977 217	667 331
Kokku kohustused	1 102 318	729 404
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	11 808	11 808
Kohustuslik reservkapital	948	948
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	886 276	786 339
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-183 409	99 936
Kokku omakapital	715 623	899 031
Kokku kohustused ja omakapital	1 817 941	1 628 435

Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	517 641	644 233
Muud äritulud	57 497	17 659
Mitmesugused tegevuskulud	-346 216	-437 774
Tööjõukulud	-55 459	-76 159
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-26 998	-28 047
Muud ärikulud	-325 339	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-178 874	119 912
Finantstulud ja -kulud	-4 535	-19 976
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-183 409	99 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-183 409	99 936

Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-178 874	119 912
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	26 998	28 047
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-17 659
Kokku korrigeerimised	26 998	10 388
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-130 827	-491 998
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	186 325	13 434
Laekunud intressid	3	2
Makstud intressid	-4 448	-7 206
Muud rahavood äritegevusest	0	-1 303
Kokku rahavood äritegevusest	-100 823	-356 771
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 871	-131 796
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	350 000
Laekunud dividendid	54 596	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	51 725	218 204
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	528 802	1 111 055
Saadud laenude tagasimaksed	-396 883	-835 529
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-6 262
Makstud intressid	0	-11 469
Makstud dividendid	0	-172 748
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	131 919	85 047
Kokku rahavood	82 821	-53 520
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	104 126	157 646
Raha ja raha ekvivalentide muutus	82 821	-53 520
Valuutakursside muutuste mõju	-15	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	186 932	104 126

Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	12 578	948	958 317	971 843
Aruandeaasta kasum (kahjum)			99 936	99 936
Makstud dividendid			-172 748	-172 748
Muud muutused omakapitalis	-770		770	0
31.12.2011	11 808	948	886 275	899 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-183 409	-183 409
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2012	11 808	948	702 867	715 623

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

osaühing BF Regens (registrikood: 10514616) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAN RAUDSEPP	Juhatuse liige	16.07.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing BF Regens osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing BF Regens raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4-21.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades osaühing BF Regens finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeauditiitori number 342

OÜ Grow Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 103

Tallinn, Mustamäe tee 60

24.07.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing BF Regens (registrikood: 10514616) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	24.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	909 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)	132 261
Kokku	1 041 446
Jaotamine	
Dividendideks	280 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	761 446
Kokku	1 041 446

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	389953	75.33%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	127688	24.67%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jan Raudsepp	37102192713	Gonsiori tänav 30-11, Eesti	8904 EUR
Kätlin Saag	47810176518		2904 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7371575
Faks	+372 7371576
E-posti aadress	info@bf.ee
Veebilehe aadress	www.bf.ee