

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing BF Regens

registrikood: 10514616

tänavatalu nimi, Soola 8
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51014

telefon: +372 7371575

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 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Kapitalirent	12
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Osakapital	14
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Tööjõukulud	15
Lisa 11 Seotud osapooled	15
Lisa 12 Konsolideerimata bilanss	16
Lisa 13 Konsolideerimata kasumiaruanne	17
Lisa 14 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	18
Lisa 15 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	18
Aruande allkirjad	19

Tegevusaruanne

2015. aasta tulemus oli hea. 2016. aastal ettevõtte käive võib langeda kuid kasumlikkus jääb.

Iseloomustavad suhtarvud 2015:

Lühiajaliste kohustuste maksevõime 1,25

Likviidsuskordaja 1,25

Käiberentaablus (%) 21,41

Võlakordaja 0,55

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	130 423	58 631	
Nõuded ja ettemaksed	506 154	397 947	
Varud	0	704	
Kokku käibevara	636 577	457 282	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	104 765	112 898	
Kinnisvarainvesteeringud	29 951	167 478	
Materiaalne põhivara	716 433	678 140	4
Kokku põhivara	851 149	958 516	
Kokku varad	1 487 726	1 415 798	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	456 263	179 097	6
Võlad ja ettemaksed	54 176	108 839	7
Kokku lühiajalised kohustused	510 439	287 936	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	310 755	505 338	6
Kokku pikaajalised kohustused	310 755	505 338	
Kokku kohustused	821 194	793 274	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 808	11 808	8
Kohustuslik reservkapital	948	948	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	419 526	483 891	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	230 991	84 892	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	663 273	581 539	
Vähemusosalus	3 259	40 985	
Kokku omakapital	666 532	622 524	
Kokku kohustused ja omakapital	1 487 726	1 415 798	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	902 621	996 614	9
Muud äritulud	75 922	30 367	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 383	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-475 761	-726 302	
Tööjõukulud	-49 121	-48 954	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-53 557	-20 436	
Muud ärikulud	-107 527	-21 868	
Kokku ärikasum (-kahjum)	246 194	209 421	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	276 446	
Intressikulud	-10 206	-12 507	
Muud finantstulud ja -kulud	21	-348 155	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	236 009	125 205	
Tulumaks	-42 745	-28 812	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	193 264	96 393	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	230 991	84 892	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-37 727	11 501	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	246 194	209 421
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	53 557	19 489
Kokku korrigeerimised	53 557	19 489
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-108 207	-81 467
Varude muutus	704	-704
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-54 663	-35 468
Laekunud intressid	23	0
Makstud intressid	-10 206	-12 507
Makstud ettevõtte tulumaks	-42 745	-28 812
Laekunud dividendid	0	-11 501
Muud rahavood äritegevusest	0	-71 709
Kokku rahavood äritegevusest	84 657	-13 258
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-91 851	-184 822
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 451
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-29 951
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	137 527	0
Antud laenude tagasimaksed	8 133	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	302 719
Kokku rahavood investeerimistegevusest	53 809	89 397
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	82 583	91 536
Makstud dividendid	-149 257	-191 249
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-66 674	-99 713
Kokku rahavood	71 792	-23 574
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	58 631	82 205
Raha ja raha ekvivalentide muutus	71 792	-23 574
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	130 423	58 631

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2013	11 808	948	675 140	33 943	721 839
Aruandeaasta kasum (kahjum)			84 892	11 501	96 393
Makstud dividendid			-191 249		-191 249
Muud muutused omakapitalis				-4 459	-4 459
31.12.2014	11 808	948	568 783	40 985	622 524
Aruandeaasta kasum (kahjum)			230 991	-37 727	193 264
Makstud dividendid			-149 257		-149 257
Muud muutused omakapitalis				1	1
31.12.2015	11 808	948	650 517	3 259	666 532

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BF Regebs OÜ 2015. 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.

2015. 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 laenuid 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 laekuvas 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.

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.

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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

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 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 ettevõtete 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 emettevõtte omanikud);
2. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emettevõtte teised tütarettevõtted);
3. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
4. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	249 794	249 794
Ostjatelt laekumata arved	249 794	249 794
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 655	9 655
Muud nõuded	213 536	213 536
Laenunõuded	213 536	213 536
Ettemaksed	33 169	33 169
Muud makstud ettemaksed	33 169	33 169
Kokku nõuded ja ettemaksed	506 154	506 154
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	168 694	168 694
Ostjatelt laekumata arved	168 694	168 694
Muud nõuded	226 160	226 160
Viitlaekumised	226 160	226 160
Ettemaksed	3 093	3 093
Tulevaste perioodide kulud	3 093	3 093
Kokku nõuded ja ettemaksed	397 947	397 947

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	9 655	151	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	503	0	376
Erisoodustuse tulumaks	0	92	0	1 013
Sotsiaalmaks	0	1 407	0	1 538
Kohustuslik kogumispension	0	60	0	50
Töötuskindlustusmaksed	0	75	0	77
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 655	2 288		3 054

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2013									
Soetusmaksumus	80 007		122 119	122 119	20 441	357 802	63 911	421 713	644 280
Akumuleeritud kulum			-116 014	-116 014	-14 008	0	0	0	-130 022
Jääkmaksumus	80 007		6 105	6 105	6 433	357 802	63 911	421 713	514 258
Ostud ja parendused		475 089	131 446	131 446	396	-357 802	-63 911	-421 713	185 218
Amortisatsioonikulu		-3 167	-15 299	-15 299	-1 969				-20 435
Müügid					-1 848				-1 848
Muud muutused					947				947
31.12.2014									
Soetusmaksumus	80 007	475 089	253 565	253 565	18 989	0	0	0	827 650
Akumuleeritud kulum		-3 167	-131 313	-131 313	-15 030	0	0	0	-149 510
Jääkmaksumus	80 007	471 922	122 252	122 252	3 959	0	0	0	678 140
Ostud ja parendused			43 497	43 497		12 379	35 974	48 353	91 850
Amortisatsioonikulu		-19 003	-32 814	-32 814	-1 740				-53 557
31.12.2015									
Soetusmaksumus	80 007	475 089	297 062	297 062	18 989	12 379	35 974	48 353	919 500
Akumuleeritud kulum		-22 170	-164 127	-164 127	-16 770				-203 067
Jääkmaksumus	80 007	452 919	132 935	132 935	2 219	12 379	35 974	48 353	716 433

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustused kokku	117 440	29 731	87 709

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
SEB Liising AS	109 694	21 987	87 707
Kapitalirendikohustused kokku	109 694	21 987	87 707

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud laenud	241 461	241 461		
Lühiajalised laenud kokku	241 461	241 461		
Pikaajalised laenud				
Nordea Pank	203 919	144 306	59 613	
Muud laenud	204 198	40 765	163 433	
Pikaajalised laenud kokku	408 117	185 071	223 046	
Kapitalirendikohustused kokku	117 440	29 731	87 709	
Laenukohustused kokku	767 018	456 263	310 755	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
LHV Pank	100 000	100 000		
Muud laenud	25 342	25 342		
Lühiajalised laenud kokku	125 342	125 342		
Pikaajalised laenud				
Nordea Pank	198 030	31 768	166 262	
Muud laenud	251 369		251 369	
Pikaajalised laenud kokku	449 399	31 768	417 631	
Kapitalirendikohustused kokku	109 694	21 987	87 707	
Laenukohustused kokku	684 435	179 097	505 338	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	45 986	45 986
Võlad töövõtjatele	3 272	3 272
Maksuvõlad	2 288	2 288
Muud võlad	2 630	2 630
Muud viitvõlad	2 630	2 630
Kokku võlad ja ettemaksed	54 176	54 176
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	100 559	100 559
Võlad töövõtjatele	2 165	2 165
Maksuvõlad	3 054	3 054
Muud võlad	3 061	3 061
Muud viitvõlad	3 061	3 061
Kokku võlad ja ettemaksed	108 839	108 839

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	11 808	11 808
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	902 621	993 514
Holland	0	3 100
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	902 621	996 614
Kokku müügitulu	902 621	996 614
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja juhtimisalane nõustamine	902 621	889 767
Raamatupidamisteenus	0	106 847
Kokku müügitulu	902 621	996 614

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	36 497	36 580
Sotsiaalmaksud	12 624	12 374
Kokku tööjõukulud	49 121	48 954
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	5

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	8 940	8 062

Lisa 12 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	89 032	57 797
Nõuded ja ettemaksed	1 283 553	1 049 128
Varud	0	703
Kokku käibevara	1 372 585	1 107 628
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	107 239	115 372
Materiaalne põhivara	181 399	163 855
Kokku põhivara	288 638	279 227
Kokku varad	1 661 223	1 386 855
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	245 363	109 658
Võlad ja ettemaksed	40 420	115 408
Kokku lühiajalised kohustused	285 783	225 066
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	147 322	253 969
Võlad ja ettemaksed	598 354	396 036
Kokku pikaajalised kohustused	745 676	650 005
Kokku kohustused	1 031 459	875 071
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	11 808	11 808
Kohustuslik reservkapital	948	948
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	349 771	425 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)	267 237	73 843
Kokku omakapital	629 764	511 784
Kokku kohustused ja omakapital	1 661 223	1 386 855

Lisa 13 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	507 396	496 711
Muud äritulud	69 922	308
Mitmesugused tegevuskulud	-427 230	-434 170
Tööjõukulud	-42 761	-46 047
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-25 953	-16 628
Muud ärikulud	0	-51
Kokku ärikasum (-kahjum)	81 374	123
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	194 383	338 872
Intressikulud	-8 518	-6 997
Muud finantstulud ja -kulud	-2	-258 155
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	267 237	73 843
Aruandeaasta kasum (kahjum)	267 237	73 843

Lisa 14 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	81 374	123
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 953	16 628
Kokku korrigeerimised	25 953	16 628
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-234 425	-207 345
Varude muutus	704	-704
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-74 988	35 886
Makstud intressid	-8 520	-6 997
Muud rahavood äritegevusest	194 383	80 716
Kokku rahavood äritegevusest	-15 519	-81 693
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-43 497	-88 442
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 453
Antud laenude tagasimaksed	8 132	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-35 365	-86 989
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	330 279	336 764
Saadud laenude tagasimaksed	-98 903	0
Makstud dividendid	-149 257	-191 249
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	82 119	145 515
Kokku rahavood	31 235	-23 167
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	57 797	80 964
Raha ja raha ekvivalentide muutus	31 235	-23 167
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	89 032	57 797

Lisa 15 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	11 808	948	616 434	629 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)			73 843	73 843
Makstud dividendid			-191 249	-191 249
31.12.2014	11 808	948	499 028	511 784
Aruandeaasta kasum (kahjum)			267 237	267 237
Makstud dividendid			-149 257	-149 257
31.12.2015	11 808	948	617 008	629 764

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

osaühing BF Regens (registrikood: 10514616) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAN RAUDSEPP	Juhatuse liige	18.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	419 526
Aruandeaasta kasum (kahjum)	230 991
Kokku	650 517
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	650 517
Kokku	650 517

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	507396	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jan Raudsepp	37102192713	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	8904 EUR
Kätlin Saag	47810176518		2904 EUR

Sidevahendid

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