

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osühing BF Regens

registrikood: 10514616

tänavanimi: Soola 8

maja number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 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 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 5 Kapitalirent	12
Lisa 6 Laenukohustised	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	19
Aruande allkirjad	20

Tegevusaruanne

2016. aasta oli kasumis. 2017. aastal ettevõtte käive ja kasum kasvavad.

Iseloomustavad suhtarvud 2016:

Lühiajaliste kohustuste maksevõime	1,25
Likviidsuskordaja	1,25
Käiberentaablus (%)	19,25
Võlakordaja	0,51

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	124 777	130 423	
Nõuded ja ettemaksed	678 660	506 154	
Kokku käibevarad	803 437	636 577	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	52 383	104 765	
Kinnisvarainvesteeringud	29 951	29 951	
Materiaalsed põhivarad	761 251	716 433	4
Kokku põhivarad	843 585	851 149	
Kokku varad	1 647 022	1 487 726	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	268 517	456 263	6
Võlad ja ettemaksed	118 226	54 176	7
Kokku lühiajalised kohustised	386 743	510 439	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	275 372	310 755	6
Võlad ja ettemaksed	178 351	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	453 723	310 755	
Kokku kohustised	840 466	821 194	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 808	11 808	8
Kohustuslik reservkapital	948	948	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	650 517	419 526	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	147 449	230 991	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	810 722	663 273	
Vähemusosalus	-4 166	3 259	
Kokku omakapital	806 556	666 532	
Kokku kohustised ja omakapital	1 647 022	1 487 726	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	766 038	902 621	9
Muud äritulud	38 119	75 922	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-179 353	-46 383	
Mitmesugused tegevuskulud	-309 140	-475 761	
Tööjõukulud	-53 372	-49 121	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-67 317	-53 557	
Muud ärikulud	-53 908	-107 527	
Ärikasum (kahjum)	141 067	246 194	
Intressikulud	-11 047	-10 206	
Muud finantstulud ja -kulud	10 004	21	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	140 024	236 009	
Tulumaks	0	-42 745	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	140 024	193 264	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	147 449	230 991	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-7 425	-37 727	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	141 067	246 194
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	67 317	53 557
Muud korrigeerimised	10 005	0
Kokku korrigeerimised	77 322	53 557
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-120 124	-108 207
Varude muutus	0	704
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	242 401	-54 663
Laekunud intressid	0	23
Makstud intressid	0	-10 206
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-42 745
Kokku rahavood äritegevusest	340 666	84 657
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-112 136	-91 851
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	137 527
Antud laenude tagasimaksed	0	8 133
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-112 136	53 809
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	30 965	82 583
Saadud laenude tagasimaksed	-254 094	0
Makstud intressid	-11 047	0
Makstud dividendid	0	-149 257
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-234 176	-66 674
Kokku rahavood	-5 646	71 792
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	130 423	58 631
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 646	71 792
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	124 777	130 423

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2014	11 808	948	568 783	40 985	622 524
Aruandeaasta kasum (kahjum)			230 991	-37 727	193 264
Väljakuulutatud dividendid			-149 257		-149 257
Muutused reservides				1	1
31.12.2015	11 808	948	650 517	3 259	666 532
Aruandeaasta kasum (kahjum)			147 449	-7 425	140 024
31.12.2016	11 808	948	797 966	-4 166	806 556

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BF Regebs OÜ 2016. aasta konsolideeritud 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.

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2016. 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 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Finantskohustised

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 kohustised

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 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 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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	349 015	349 015
Ostjatelt laekumata arved	349 015	349 015
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 756	1 756
Muud nõuded	292 434	292 434
Viitlaekumised	292 434	292 434
Ettemaksed	35 455	35 455
Muud makstud ettemaksed	35 455	35 455
Kokku nõuded ja ettemaksed	678 660	678 660
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		99		
Käibemaks	1 756	19 311	9 655	151
Üksikisiku tulumaks		275	0	503
Erisoodustuse tulumaks			0	92
Sotsiaalmaks		836	0	1 407
Kohustuslik kogumispension		24	0	60
Töötuskindlustusmaksed		41	0	75
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 756	20 586	9 655	2 288

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
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	0	0	43 497	43 497	0	12 379	35 974	48 353	91 850
Amortisatsioonikulu	0	-19 003	-32 814	-32 814	-1 740	0	0	0	-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	0	0	0	-203 067
Jääkmaksumus	80 007	452 919	132 935	132 935	2 219	12 379	35 974	48 353	716 433
Ostud ja parendused	0	14 363	105 383	105 383	0	13 439	27 120	40 559	160 305
Amortisatsioonikulu	0	-19 004	-46 829	-46 829	-1 484	0	0	0	-67 317
Müügid	0	0	-128 899	-128 899	0	0	0	0	-128 899
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	0	-14 363	-28 948	-43 311	-43 311
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	0	-14 363	-28 948	-43 311	-43 311
Muud muutused			124 040	124 040					124 040
31.12.2016									
Soetusmaksumus	80 007	489 452	273 546	273 546	18 989	11 455	34 146	45 601	907 595
Akumuleeritud kulum	0	-41 174	-86 916	-86 916	-18 254	0	0	0	-146 344
Jääkmaksumus	80 007	448 278	186 630	186 630	735	11 455	34 146	45 601	761 251

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirendikohustised	139 928	18 081	121 847	6
Kapitalirendikohustised kokku	139 928	18 081	121 847	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirendikohustised	117 440	29 731	87 709	6
Kapitalirendikohustised kokku	117 440	29 731	87 709	

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Muud laenud	44 515	44 515			
Lühiajalised laenud kokku	44 515	44 515			
Pikaajalised laenud					
Nordea Pank	221 979	195 422	26 557		
Muud laenud	137 467	10 499	126 968		
Pikaajalised laenud kokku	359 446	205 921	153 525		
Kapitalirendikohustised kokku	139 928	18 081	121 847		5
Laenukohustised kokku	543 889	268 517	275 372		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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		
Kapitalirendikohustised kokku	117 440	29 731	87 709		5
Laenukohustised kokku	767 018	456 263	310 755		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	93 612	93 612	
Võlad töövõtjatele	3 035	3 035	
Maksuvõlad	20 586	20 586	
Muud võlad	179 344	993	178 351
Muud viitvõlad	179 344	993	178 351
Kokku võlad ja ettemaksed	296 577	118 226	178 351

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	45 986	45 986	
Võlad töövõtjatele	3 272	3 272	
Maksuvõlad	2 288	2 288	
Muud võlad	2 630	2 630	0
Muud viitvõlad	2 630	2 630	0
Kokku võlad ja ettemaksed	54 176	54 176	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	11 808	11 808
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	507 558	902 621
Malta	258 480	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	766 038	902 621
Kokku müügitulu	766 038	902 621
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja juhtimisalane nõustamine	766 038	902 621
Raamatupidamisteenus	0	0
Kokku müügitulu	766 038	902 621

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-39 271	36 497
Sotsiaalmaksud	-14 101	12 624
Kokku tööjõukulud	-53 372	49 121
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	8

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Tütarettevõtjad	642 352	22 220	663 565

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	10 612	8 940

Lisa 12 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	122 704	89 032
Nõuded ja ettemaksed	1 558 102	1 283 553
Kokku käibevarad	1 680 806	1 372 585
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	54 857	107 239
Materiaalsed põhivarad	153 527	181 399
Kokku põhivarad	208 384	288 638
Kokku varad	1 889 190	1 661 223
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	288 580	245 363
Võlad ja ettemaksed	79 665	40 420
Kokku lühiajalised kohustised	368 245	285 783
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	96 388	147 322
Võlad ja ettemaksed	723 787	598 354
Kokku pikaajalised kohustised	820 175	745 676
Kokku kohustised	1 188 420	1 031 459
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	11 808	11 808
Kohustuslik reservkapital	948	948
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	617 009	349 771
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 005	267 237
Kokku omakapital	700 770	629 764
Kokku kohustised ja omakapital	1 889 190	1 661 223

Lisa 13 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	484 175	507 396
Muud äritulud	31 688	69 922
Mitmesugused tegevuskulud	-316 482	-427 230
Tööjõukulud	-39 036	-42 761
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-27 872	-25 953
Muud ärikulud	-52 381	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	80 092	81 374
Intressikulud	-9 087	-8 518
Muud finantstulud ja -kulud	0	-2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	71 005	72 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 005	72 854

Lisa 14 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	80 092	81 374
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	27 872	25 953
Kokku korrigeerimised	27 872	25 953
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-214 213	-234 425
Varude muutus	0	704
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	40 967	-74 988
Makstud intressid	-9 086	-8 520
Muud rahavood äritegevusest	52 381	194 383
Kokku rahavood äritegevusest	-21 987	-15 519
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-43 497
Antud laenud	-135 686	0
Antud laenude tagasimaksed	75 350	8 132
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-60 336	-35 365
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	262 867	330 279
Saadud laenude tagasimaksed	-84 288	-98 903
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-62 584	0
Makstud dividendid	0	-149 257
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	115 995	82 119
Kokku rahavood	33 672	31 235
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	89 032	57 797
Raha ja raha ekvivalentide muutus	33 672	31 235
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	122 704	89 032

Lisa 15 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	11 808	948	499 028	511 784
Aruandeaasta kasum (kahjum)			267 237	267 237
Väljakuulutatud dividendid			-149 257	-149 257
31.12.2015	11 808	948	617 008	629 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)			71 005	71 005
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2016	11 808	948	688 014	700 770

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

osaühing BF Regens (registrikood: 10514616) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAN RAUDSEPP	Juhatuse liige	10.08.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	650 517
Aruandeaasta kasum (kahjum)	147 449
Kokku	797 966
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	797 966
Kokku	797 966

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	484175	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 (Lihtomand)
Kätlin Saag	47810176518		2904 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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