

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osühing BF Regens

registrikood: 10514616

tänava/talu nimi, Soola tn 8
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 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	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 8 Osakapital	15
Lisa 9 Müügitulu	15
Lisa 10 Tööjõukulud	16
Lisa 11 Seotud osapooled	16
Lisa 12 Konsolideerimata bilanss	17
Lisa 13 Konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 14 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	19
Lisa 15 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	19
Aruande allkirjad	20

Tegevusaruanne

2017. aasta oli kasumis. 2018. aastal ettevõtte käive ja kasum kasvavad. Pühendatakse tähelepanu uute klientide leidmisele ja klienditeeninduse parendamisele.

Iseloomustavad suhtarvud 2017:

Lühiajaliste kohustuste maksevõime 1,60

Likviidsuskordaja 1,60

Käiberentaablus (%) 26,05

Võlakordaja 0,39

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	118 144	124 777	
Nõuded ja ettemaksed	729 814	678 660	
Kokku käibevarad	847 958	803 437	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	120 000	52 383	
Kinnisvarainvesteeringud	29 951	29 951	
Materiaalsed põhivarad	722 830	761 251	4
Kokku põhivarad	872 781	843 585	
Kokku varad	1 720 739	1 647 022	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	331 267	268 517	6
Võlad ja ettemaksed	199 913	118 226	7
Kokku lühiajalised kohustised	531 180	386 743	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	93 763	275 372	6
Võlad ja ettemaksed	53 037	178 351	7
Kokku pikaajalised kohustised	146 800	453 723	
Kokku kohustised	677 980	840 466	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 808	11 808	8
Kohustuslik reservkapital	948	948	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	797 966	650 517	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	245 227	147 449	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 055 949	810 722	
Vähemusosalus	-13 190	-4 166	
Kokku omakapital	1 042 759	806 556	
Kokku kohustised ja omakapital	1 720 739	1 647 022	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	941 408	766 038	9
Muud äritulud	118 523	38 119	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-74 227	-179 353	
Mitmesugused tegevuskulud	-393 959	-309 140	
Tööjõukulud	-21 377	-53 372	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-76 990	-67 317	
Muud ärikulud	-142 839	-53 908	
Ärikasum (kahjum)	350 539	141 067	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-8 365	0	
Intressikulud	-11 415	-11 047	
Muud finantstulud ja -kulud	-51 936	10 004	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	278 823	140 024	
Tulumaks	-42 620	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	236 203	140 024	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	245 227	147 449	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-9 024	-7 425	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	350 539	141 067
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	76 990	67 317
Muud korrigeerimised	-62 233	10 005
Kokku korrigeerimised	14 757	77 322
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-51 154	-120 124
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-96 664	242 401
Muud rahavood äritegevusest	-67 617	0
Kokku rahavood äritegevusest	149 861	340 666
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-79 257	-112 136
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-79 257	-112 136
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	62 750	30 965
Saadud laenude tagasimaksed	-128 572	-254 094
Makstud intressid	-11 415	-11 047
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-77 237	-234 176
Kokku rahavood	-6 633	-5 646
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	124 777	130 423
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 633	-5 646
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	118 144	124 777

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			245 227	-9 024	236 203
31.12.2017	11 808	948	1 043 193	-13 190	1 042 759

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BF Regebs OÜ 2017. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2017. 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 laekuv 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 õiglases väärtuses, 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. Nõudeid 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 maksetähtaegadest 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 ostenud 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.

Kapitalirendi 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 finantskohustised (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.

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 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	107 935	107 935
Ostjatelt laekumata arved	107 935	107 935
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 102	4 102
Muud nõuded	563 992	563 992
Viitlaekumised	563 992	563 992
Ettemaksed	53 785	53 785
Muud makstud ettemaksed	53 785	53 785
Kokku nõuded ja ettemaksed	729 814	729 814
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		124 651		99
Käibemaks	4 102	8 110	1 756	19 311
Üksikisiku tulumaks		113		275
Erisoodustuse tulumaks		171		
Sotsiaalmaks		568		836
Kohustuslik kogumispension		9		24
Töötuskindlustusmaksed		11		41
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 102	133 633	1 756	20 586

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
31.12.2015									
Soetusmaksumus	80 007	475 089	297 062	297 062	18 989	12 379	35 974	48 353	919 500
Akumuleeritud kulum	0	-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
Ümberliigitamised	0	0	0	0	0	-14 363	-28 948	-43 311	-43 311
Muud ümberliigitamised	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
Ostud ja parendused		79 257				53 770	0	53 770	133 027
Amortisatsioonikulu		-21 614	-54 709	-54 709	-667				-76 990
Ümberliigitamised						-65 225	-29 233	-94 458	-94 458
Ümberliigitamised ettemaksetest						-65 225	-29 233	-94 458	-94 458
31.12.2017									
Soetusmaksumus	80 007	568 709	273 546	273 546	18 989	0	4 913	4 913	946 164
Akumuleeritud kulum	0	-62 788	-141 625	-141 625	-18 921	0	0	0	-223 334
Jääkmaksumus	80 007	505 921	131 921	131 921	68	0	4 913	4 913	722 830

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised	121 860	28 097	93 763
Kapitalirendikohustised kokku	121 860	28 097	93 763
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised	139 928	18 081	121 847
Kapitalirendikohustised kokku	139 928	18 081	121 847

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud laenud	139 715	139 715		
Lühiajalised laenud kokku	139 715	139 715		
Pikaajalised laenud				
Nordea Pank	162 555	162 555		
Muud laenud	900	900		
Pikaajalised laenud kokku	163 455	163 455		
Kapitalirendikohustised kokku	121 860	28 097	93 763	
Laenukohustised kokku	425 030	331 267	93 763	
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		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	
Laenukohustised kokku	543 889	268 517	275 372	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	64 685	64 685	
Võlad töövõtjatele	230	230	
Maksuvõlad	133 633	133 633	
Muud võlad	54 402	1 365	53 037
Muud viitvõlad	54 402	1 365	53 037
Kokku võlad ja ettemaksed	252 950	199 913	53 037

	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

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	11 808	11 808
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	733 717	507 558
Malta	207 691	258 480
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	941 408	766 038
Kokku müügitulu	941 408	766 038
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja juhtimisalane nõustamine	941 408	766 038
Raamatupidamisteenus		
Kokku müügitulu	941 408	766 038

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-16 010	-39 271
Sotsiaalmaksud	-5 367	-14 101
Kokku tööjõukulud	-21 377	-53 372
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	6

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	1 211 506	856 583	1 332 489	692 970

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	16 010	10 612

Lisa 12 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	54 713	122 704
Nõuded ja ettemaksed	1 793 083	1 558 102
Kokku käibevarad	1 847 796	1 680 806
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	72 475	54 857
Nõuded ja ettemaksed	50 000	0
Materiaalsed põhivarad	126 472	153 527
Kokku põhivarad	248 947	208 384
Kokku varad	2 096 743	1 889 190
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	215 105	288 580
Võlad ja ettemaksed	68 339	79 665
Kokku lühiajalised kohustised	283 444	368 245
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	51 569	96 388
Võlad ja ettemaksed	886 514	723 787
Kokku pikaajalised kohustised	938 083	820 175
Kokku kohustised	1 221 527	1 188 420
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	11 808	11 808
Kohustuslik reservkapital	948	948
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	688 014	617 009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 446	71 005
Kokku omakapital	875 216	700 770
Kokku kohustised ja omakapital	2 096 743	1 889 190

Lisa 13 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	705 164	484 175
Muud äritulud	39 000	31 688
Mitmesugused tegevuskulud	-457 062	-316 482
Tööjõukulud	-11 360	-39 036
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-27 054	-27 872
Muud ärikulud	-3 855	-52 381
Kokku ärikasum (-kahjum)	244 833	80 092
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-8 365	0
Intressikulud	-10 082	-9 087
Muud finantstulud ja -kulud	-51 940	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	174 446	71 005
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 446	71 005

Lisa 14 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	244 833	80 092
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	27 054	27 872
Muud korrigeerimised	-8 364	0
Kokku korrigeerimised	18 690	27 872
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-144 897	-214 213
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	113 901	40 967
Makstud intressid	-10 082	-9 086
Muud rahavood äritegevusest	-51 940	52 381
Kokku rahavood äritegevusest	170 505	-21 987
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-782 425	-135 686
Antud laenude tagasimaksed	624 722	75 350
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-157 703	-60 336
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	44 882	262 867
Saadud laenude tagasimaksed	-80 856	-84 288
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-44 819	-62 584
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-80 793	115 995
Kokku rahavood	-67 991	33 672
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	122 704	89 032
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-67 991	33 672
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	54 713	122 704

Lisa 15 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			174 446	174 446
31.12.2017	11 808	948	862 460	875 216

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

osaühing BF Regens (registrikood: 10514616) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAN RAUDSEPP	Juhatuse liige	12.10.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	797 966
Aruandeaasta kasum (kahjum)	245 227
Kokku	1 043 193
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 043 193
Kokku	1 043 193

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	705164	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jan Raudsepp	37102192713	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