

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: osühing BF Regens

registrikood: 10514616

tänav a nimi, Peterburi tee 2F

maja number:

linn: Tallinn

vald:

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6030815

faks:

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	15
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

2018. aasta oli kasumis. Tulenevalt struktuuritoetuste ajutisest vähenemisest 2019. ja 2020. aastal, valmistame ette uut toimimismudelit ning täiendame majandustegevust välja valitud uutel suundadel. Ettevõtte jätkab oma seniseid tegevusi. Endiselt pühendatakse tähelepanu uute klientide leidmisele ning pühendutakse seniste klientide teenimisele.

Iseloomustavad suhtarvud 2018:

Lühiajaliste kohustuste maksevõime	1,60
Likviidsuskordaja	1,69
Käiberentaablus (%)	28,53
Võlakordaja	0,40

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 874	118 144	
Nõuded ja ettemaksed	949 233	729 814	
Varud	38 500	0	
Kokku käibevarad	1 000 607	847 958	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	120 000	120 000	
Kinnisvarainvesteeringud	29 951	29 951	
Materiaalsed põhivarad	710 709	722 830	4
Kokku põhivarad	860 660	872 781	
Kokku varad	1 861 267	1 720 739	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	375 427	331 267	6
Võlad ja ettemaksed	217 208	199 913	7
Kokku lühiajalised kohustised	592 635	531 180	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	53 758	93 763	6
Võlad ja ettemaksed	88 896	53 037	7
Kokku pikaajalised kohustised	142 654	146 800	
Kokku kohustised	735 289	677 980	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 808	11 808	8
Kohustuslik reservkapital	948	948	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	880 165	797 966	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	245 234	245 227	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 138 155	1 055 949	
Vähemusosalus	-12 177	-13 190	
Kokku omakapital	1 125 978	1 042 759	
Kokku kohustised ja omakapital	1 861 267	1 720 739	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	859 674	941 408	9
Muud äritulud	20 938	118 523	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 957	-74 227	
Mitmesugused tegevuskulud	-349 714	-393 959	
Tööjõukulud	-16 008	-21 377	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-70 238	-76 990	
Muud ärikulud	-134 175	-142 839	
Ärikasum (kahjum)	266 520	350 539	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-8 365	
Intressikulud	-14 059	-11 415	
Muud finantstulud ja -kulud	3	-51 936	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	252 464	278 823	
Tulumaks	-6 217	-42 620	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	246 247	236 203	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	245 234	245 227	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	1 013	-9 024	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	266 520	350 539
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	70 238	76 990
Muud korrigeerimised	64 548	-62 233
Kokku korrigeerimised	134 786	14 757
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-68 112	-51 154
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-26 306	-96 664
Muud rahavood äritegevusest	-6 217	-67 617
Kokku rahavood äritegevusest	300 671	149 861
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-76 859	-79 257
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	30 317	0
Antud laenud	-297 191	0
Antud laenude tagasimaksed	145 882	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-197 851	-79 257
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	33 226	62 750
Saadud laenude tagasimaksed	-34 275	-128 572
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-29 954	0
Makstud intressid	-14 059	-11 415
Makstud dividendid	-163 028	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-208 090	-77 237
Kokku rahavood	-105 270	-6 633
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	118 144	124 777
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-105 270	-6 633
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 874	118 144

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			245 234	1 013	246 247
Muud muutused omakapitalis			-163 028		-163 028
31.12.2018	11 808	948	1 125 399	-12 177	1 125 978

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BF Regebs OÜ 2018. 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.

2018. 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 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. 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 "müügiotool 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 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	131 409	131 409
Ostjatelt laekumata arved	131 409	131 409
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 234	2 234
Muud nõuded	770 570	770 570
Viitlaekumised	770 570	770 570
Ettemaksed	45 020	45 020
Muud makstud ettemaksed	45 020	45 020
Kokku nõuded ja ettemaksed	949 233	949 233
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		130 868		124 651
Käibemaks	2 234	7 959	4 102	8 110
Üksikisiku tulumaks		196		113
Erisoodustuse tulumaks		458		171
Sotsiaalmaks		601		568
Kohustuslik kogumispension		11		9
Töötuskindlustusmaksed		12		11
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 234	140 105	4 102	133 633

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
31.12.2016									
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
Ostud ja parendused		26 913	12 679	12 679	1 760		74 598	74 598	115 950
Amortisatsioonikulu		-22 747	-46 009	-46 009	-150				-68 906
Müügid			-43 497	-43 497					-43 497
Ümberliigitamised							-39 591	-39 591	-39 591
Muud muutused			23 923	23 923					23 923
31.12.2018									
Soetusmaksumus	80 007	595 622	242 728	242 728	20 749		39 920	39 920	979 026
Akumuleeritud kulum		-85 535	-163 711	-163 711	-19 071		0		-268 317
Jääkmaksumus	80 007	510 087	79 017	79 017	1 678		39 920	39 920	710 709

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised	71 097	17 339	53 758
Kapitalirendikohustised kokku	71 097	17 339	53 758
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised	121 860	28 097	93 763
Kapitalirendikohustised kokku	121 860	28 097	93 763

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Nordea Pank	150 221	150 221		
Muud laenud	127 767	127 767		
Muud laenud	80 100	80 100		
Pikaajalised laenud kokku	358 088	358 088		
Kapitalirendikohustised kokku	71 097	17 339	53 758	
Laenukohustised kokku	429 185	375 427	53 758	
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud 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	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	76 000	76 000		
Võlad töövõtjatele	265	265		
Maksuvõlad	140 105	140 105		3
Muud võlad	89 734	838	88 896	
Muud viitvõlad	89 734	838	88 896	
Kokku võlad ja ettemaksed	306 104	217 208	88 896	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	64 685	64 685		
Võlad töövõtjatele	230	230		
Maksuvõlad	133 633	133 633		3
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	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	11 808	11 808
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	838 749	733 717
Küpros	0	36 000
Soome	0	12 360
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	838 749	782 077
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	20 925	12 487
Venemaa	0	115 964
Austraalia	0	30 880
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	20 925	159 331
Kokku müügitulu	859 674	941 408
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja juhtimisalane nõustamine	728 745	816 468
Raamatupidamisteenus	130 929	124 940
Kokku müügitulu	859 674	941 408

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-12 000	-16 010
Sotsiaalmaksud	-4 008	-5 367
Kokku tööjõukulud	-16 008	-21 377
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	1 213 580	726 670	1 211 506	856 583

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2018	2017
Arvestatud tasu	12 000	11 310

Lisa 12 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	49 938	54 713
Nõuded ja ettemaksed	1 901 183	1 793 083
Kokku käibevarad	1 951 121	1 847 796
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	72 475	72 475
Nõuded ja ettemaksed	50 000	50 000
Materiaalsed põhivarad	90 821	126 472
Kokku põhivarad	213 296	248 947
Kokku varad	2 164 417	2 096 743
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	203 070	215 105
Võlad ja ettemaksed	60 372	68 339
Kokku lühiajalised kohustised	263 442	283 444
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	21 615	51 569
Võlad ja ettemaksed	771 431	886 514
Kokku pikaajalised kohustised	793 046	938 083
Kokku kohustised	1 056 488	1 221 527
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	11 808	11 808
Kohustuslik reservkapital	948	948
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	862 460	688 014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	232 713	174 446
Kokku omakapital	1 107 929	875 216
Kokku kohustised ja omakapital	2 164 417	2 096 743

Lisa 13 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	835 749	705 164
Muud äritulud	11 746	39 000
Mitmesugused tegevuskulud	-440 445	-457 062
Tööjõukulud	-8 028	-11 360
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 168	-27 054
Muud ärikulud	-134 175	-3 855
Kokku ärikasum (-kahjum)	245 679	244 833
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-12 966	-8 365
Intressikulud	0	-10 082
Muud finantstulud ja -kulud	0	-51 940
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	232 713	174 446
Aruandeaasta kasum (kahjum)	232 713	174 446

Lisa 14 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	245 679	244 833
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	17 838	27 054
Muud korrigeerimised	0	-8 364
Kokku korrigeerimised	17 838	18 690
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	48 207	-144 897
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-134 037	113 901
Makstud intressid	-12 966	-10 082
Muud rahavood äritegevusest	-23 920	-51 940
Kokku rahavood äritegevusest	140 801	170 505
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 760	0
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	43 496	0
Antud laenud	-307 191	-782 425
Antud laenude tagasimaksed	150 882	624 722
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-114 573	-157 703
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	33 226	44 882
Saadud laenude tagasimaksed	-34 275	-80 856
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-29 954	-44 819
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-31 003	-80 793
Kokku rahavood	-4 775	-67 991
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	54 713	122 704
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 775	-67 991
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	49 938	54 713

Lisa 15 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			232 713	232 713
31.12.2018	11 808	948	1 095 173	1 107 929

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

osaühing BF Regens (registrikood: 10514616) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAN RAUDSEPP	Juhatuse liige	30.09.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	880 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)	245 234
Kokku	1 125 399
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 125 399
Kokku	1 125 399

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	835749	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kätlin Saag	47810176518		2904 EUR (Lihtomand)
Jan Raudsepp	37102192713	Eesti	8904 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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