

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: osäühing BF Regens

registrikood: 10514616

tänavanimi: Peterburi tee 2f

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

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

Tegevusaruanne

Vaatamata eelnevas majandusaasta aruandes kirjeldatud planeeritud mahtude vähenemisele ja toimimismudeli muutmise plaanile, osutus 2019. aasta tulemus oodatust veelgi kehvemaks - kaks investeeringut väljapoole põhitegevust osutusid ebaõnnestunuks. Ka 2020 aastal peame tõenäoliselt erakorraliselt tunnistama halbade otsuste ja partnerite valikust tulenevat negatiivset tulemust. Ometi, tulenevalt struktuuritoetuste uue perioodi (2021-2027) käivitumisest, ootame alates 2021. aastast ettevõtte kasumlikkuse uut kasvu ning ettevõtte saab jätkata oma varasemat nõustamistegevust. Endiselt pühendatakse uute klientide leidmisele ning seniste klientide teenimisele ning enim pööratakse tähelepanu kaasatavate partnerite väärtustele ja ajaloole.

Iseloomustavad suhtarvud 2019:

Likviidsuskordaja	1,50
Käiberentaablus (%)	-14,67
Võlakordaja	0,34

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	140 075	12 874	
Nõuded ja ettemaksed	549 803	949 233	2
Varud	38 500	38 500	
Kokku käibevarad	728 378	1 000 607	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	0	120 000	
Kinnisvarainvesteeringud	29 951	29 951	
Materiaalsed põhivarad	827 136	710 709	4
Kokku põhivarad	857 087	860 660	
Kokku varad	1 585 465	1 861 267	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	252 777	375 427	5
Võlad ja ettemaksed	233 843	217 208	6
Kokku lühiajalised kohustised	486 620	592 635	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	59 064	53 758	5
Võlad ja ettemaksed	0	88 896	6
Kokku pikaajalised kohustised	59 064	142 654	
Kokku kohustised	545 684	735 289	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 808	11 808	7
Kohustuslik reservkapital	948	948	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 125 399	880 165	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-97 177	245 234	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 040 978	1 138 155	
Vähemusosalus	-1 197	-12 177	
Kokku omakapital	1 039 781	1 125 978	
Kokku kohustised ja omakapital	1 585 465	1 861 267	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	662 371	859 674	8
Muud äritulud	181 872	20 938	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-89 525	-43 957	
Mitmesugused tegevuskulud	-502 437	-349 714	
Tööjõukulud	-47 994	-16 008	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-65 572	-70 238	4
Muud ärikulud	-214 402	-134 175	
Ärikasum (kahjum)	-75 687	266 520	
Intressikulud	-12 754	-14 059	
Muud finantstulud ja -kulud	2 244	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-86 197	252 464	
Tulumaks	0	-6 217	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86 197	246 247	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-97 177	245 234	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	10 980	1 013	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-75 687	266 520
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	65 572	70 238
Muud korrigeerimised	-21 919	64 548
Kokku korrigeerimised	43 653	134 786
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	435 785	-68 112
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	16 635	-26 306
Muud rahavood äritegevusest	20 000	-6 217
Kokku rahavood äritegevusest	440 386	300 671
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-158 279	-76 859
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	88 441	30 317
Antud laenud	-96 602	-297 191
Antud laenude tagasimaksed	60 250	145 882
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-106 190	-197 851
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	12 000	33 226
Saadud laenude tagasimaksed	-152 482	-34 275
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-53 758	-29 954
Makstud intressid	-12 755	-14 059
Makstud dividendid	0	-163 028
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-206 995	-208 090
Kokku rahavood	127 201	-105 270
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 874	118 144
Raha ja raha ekvivalentide muutus	127 201	-105 270
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	140 075	12 874

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-97 177	10 980	-86 197
31.12.2019	11 808	948	1 028 222	-1 197	1 039 781

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BF Regens OÜ 2019. 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.

2019. 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 tegevust 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 "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 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 tulumaksuvabad 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 tulumaksuvaba 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 tulumaksuvabad ja -kohustused on tasaarveldatud ainult ühe kontserni kuuluva äriühingu piires. Edasilükkunud tulumaksuvaba 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)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	265 558	265 558	
Ostjatelt laekumata arved	265 558	265 558	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 894	1 894	3
Muud nõuded	279 156	279 156	
Viitlaekumised	279 156	279 156	
Ettemaksed	3 195	3 195	
Muud makstud ettemaksed	3 195	3 195	
Kokku nõuded ja ettemaksed	549 803	549 803	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	131 409	131 409	
Ostjatelt laekumata arved	131 409	131 409	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 234	2 234	3
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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		140 795		130 868
Käibemaks	1 894	17 694	2 234	7 959
Üksikisiku tulumaks		621		196
Erisoodustuse tulumaks		5 648		458
Sotsiaalmaks		1 347		601
Kohustuslik kogumispension		54		11
Töötuskindlustusmaksed		65		12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 894	166 224	2 234	140 105

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Ettemaksed	
31.12.2017								
Soetusmaksumus	80 007	568 709		273 546	273 546	18 989	4 913	946 164
Akumuleeritud kulum	0	-62 788		-141 625	-141 625	-18 921	0	-223 334
Jääkmaksumus	80 007	505 921		131 921	131 921	68	4 913	722 830
Ostud ja parendused		26 913		12 679	12 679	1 760	74 598	115 950
Amortisatsioonikulu		-22 747		-46 009	-46 009	-150		-68 906
Müügid (jääkmaksumuses)				-43 497	-43 497			-43 497
Ümberliigitamised							-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	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	710 709
Ostud ja parendused		111 232	37 130	121 784	158 914		126 231	396 377
Amortisatsioonikulu		-24 196		-41 024	-41 024	-352		-65 572
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-10 000		-10 000			-10 000
Müügid (jääkmaksumuses)				-38 227	-38 227			-38 227
Ümberliigitamised							-166 151	-166 151
Muud ümberliigitamised							-166 151	-166 151
31.12.2019								
Soetusmaksumus	80 007	706 854	27 130	326 285	353 415	20 749	0	1 161 025
Akumuleeritud kulum		-109 731	0	-204 735	-204 735	-19 423		-333 889
Jääkmaksumus	80 007	597 123	27 130	121 550	148 680	1 326	0	827 136

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Luminor Pank	104 477	104 477	0	
Muud laenud	207 364	148 300	59 064	
Pikaajalised laenud kokku	311 841	252 777	59 064	
Laenukohustised kokku	311 841	252 777	59 064	
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud 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	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	64 521	64 521		
Võlad töövõtjatele	2 457	2 457		
Maksuvõlad	166 224	166 224		3
Muud võlad	641	641		
Muud viitvõlad	641	641		
Kokku võlad ja ettemaksed	233 843	233 843		

	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	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	11 808	11 808
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	628 234	838 749
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	628 234	838 749
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	34 137	20 925
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	34 137	20 925
Kokku müügitulu	662 371	859 674
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja juhtimisalane nõustamine	553 140	728 745
Raamatupidamisteenus	109 231	130 929
Kokku müügitulu	662 371	859 674

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-35 780	-12 000
Sotsiaalmaksud	-12 214	-4 008
Kokku tööjõukulud	-47 994	-16 008
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	712 676	0	1 213 580	726 670

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	12 520	12 000

Lisa 11 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	63 476	49 938
Nõuded ja ettemaksed	1 092 581	1 901 183
Kokku käibevarad	1 156 057	1 951 121
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	2 475	72 475
Nõuded ja ettemaksed	0	50 000
Materiaalsed põhivarad	89 803	90 821
Kokku põhivarad	92 278	213 296
Kokku varad	1 248 335	2 164 417
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	131 477	203 070
Võlad ja ettemaksed	81 005	60 372
Kokku lühiajalised kohustised	212 482	263 442
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	21 615
Võlad ja ettemaksed	0	771 431
Kokku pikaajalised kohustised	0	793 046
Kokku kohustised	212 482	1 056 488
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	11 808	11 808
Kohustuslik reservkapital	948	948
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 095 173	862 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-72 076	232 713
Kokku omakapital	1 035 853	1 107 929
Kokku kohustised ja omakapital	1 248 335	2 164 417

Lisa 12 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	565 541	835 749
Muud äritulud	96 365	11 746
Mitmesugused tegevuskulud	-458 534	-440 445
Tööjõukulud	-40 461	-8 028
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 934	-19 168
Muud ärikulud	-214 401	-134 175
Kokku ärikasum (-kahjum)	-62 424	245 679
Intressikulud	-11 875	-12 966
Muud finantstulud ja -kulud	2 223	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-72 076	232 713
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-72 076	232 713

Lisa 13 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-62 424	245 679
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	10 934	17 838
Kokku korrigeerimised	10 934	17 838
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	787 919	48 207
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	22 856	-134 037
Makstud intressid	-11 875	-12 966
Muud rahavood äritegevusest	-737 736	-23 920
Kokku rahavood äritegevusest	9 674	140 801
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-9 917	-1 760
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	43 496
Antud laenud	-108 466	-307 191
Antud laenude tagasimaksed	129 150	150 882
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10 767	-114 573
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	12 000	33 226
Saadud laenude tagasimaksed	-110 000	-34 275
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-28 903	-29 954
Muud laekumised finantseerimistegevusest	120 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 903	-31 003
Kokku rahavood	13 538	-4 775
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	49 938	54 713
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 538	-4 775
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	63 476	49 938

Lisa 14 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-72 076	-72 076
31.12.2019	11 808	948	1 023 097	1 035 853

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.11.2020

osaühing BF Regens (registrikood: 10514616) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAN RAUDSEPP	Juhatuse liige	30.12.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 125 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-97 177
Kokku	1 028 222
Jaotamine	
Kokku	1 028 222

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	565541	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