

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: osühing BF Regens

registrikood: 10514616

tänavanimi: Peterburi tee 2f

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 6030815

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 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	19
Aruande allkirjad	20

Tegevusaruanne

Nagu eelmises majandusaasta aruandes märgitud, oleme ka 2020 aastal struktuuritoetuste perioodi lõppemisest tingitud toetuste vähenemisest tulenevast käibe langusest ja ebatõenäoliste aktive mahakandmisest kahjumis. Struktuuritoetuste uue perioodi (2021-2027) käivitumisest on 2021. aasta käive oluliselt kasvanud, loome uuesti uut kasumit ning ettevõtte on palganud töötajaid ning saab jätkata oma varasemat kasumlikku nõustamistegevust. Endiselt pühendutakse uute klientide leidmisele ning seniste klientide teenimisele.

Iseloomustavad suhtarvud 2020:

Likviidsuskordaja	2,31
Käiberentaablus %	-49,60
Võlakordaja	0,26

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	55 109	140 075	
Nõuded ja ettemaksed	259 183	549 803	
Varud	38 500	38 500	
Kokku käibevarad	352 792	728 378	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	373	0	
Kinnisvarainvesteeringud	0	29 951	
Materiaalsed põhivarad	683 098	827 136	4
Kokku põhivarad	683 471	857 087	
Kokku varad	1 036 263	1 585 465	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	81 018	252 777	5
Võlad ja ettemaksed	71 702	233 843	6
Kokku lühiajalised kohustised	152 720	486 620	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	119 045	59 064	5
Kokku pikaajalised kohustised	119 045	59 064	
Kokku kohustised	271 765	545 684	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 808	11 808	7
Kohustuslik reservkapital	948	948	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 004 308	1 125 399	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-252 566	-97 177	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	764 498	1 040 978	
Vähemusosalus	0	-1 197	
Kokku omakapital	764 498	1 039 781	
Kokku kohustised ja omakapital	1 036 263	1 585 465	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	509 178	662 371
Muud äritulud	23 846	181 872
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 808	-89 525
Mitmesugused tegevuskulud	-504 595	-502 437
Tööjõukulud	-43 950	-47 994
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-36 899	-65 572
Muud ärikulud	-187 942	-214 402
Ärikasum (kahjum)	-242 170	-75 687
Intressikulud	-10 396	-12 754
Muud finantstulud ja -kulud	0	2 244
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-252 566	-86 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-252 566	-86 197
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-252 566	-97 177
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	0	10 980

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-242 170	-75 687
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	36 899	65 572
Muud korrigeerimised	0	-21 919
Kokku korrigeerimised	36 899	43 653
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	290 619	435 785
Varude muutus	27 131	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-162 141	16 635
Laekunud intressid	1 892	0
Muud rahavood äritegevusest	0	20 000
Kokku rahavood äritegevusest	-47 770	440 386
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-158 279
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	80 006	88 441
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	29 951	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-373	0
Antud laenud	0	-96 602
Antud laenude tagasimaksed	0	60 250
Kokku rahavood investeerimistegevusest	109 584	-106 190
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	59 981	12 000
Saadud laenude tagasimaksed	-171 759	-152 482
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-53 758
Makstud intressid	0	-12 755
Makstud dividendid	-35 002	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-146 780	-206 995
Kokku rahavood	-84 966	127 201
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	140 075	12 874
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-84 966	127 201
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	55 109	140 075

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-252 566		-252 566
Muud muutused omakapitalis			-23 914	1 197	-22 717
31.12.2020	11 808	948	751 742	0	764 498

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BF Regens OÜ 2020. 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.

2020. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad BF Regens OÜ (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete Regens Teenused OÜ, Regens Konsultatsioonid OÜ 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.

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 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)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	151 982	151 982
Ostjatelt laekumata arved	151 982	151 982
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 148	1 148
Muud nõuded	104 983	104 983
Viitlaekumised	104 983	104 983
Ettemaksed	1 070	1 070
Muud makstud ettemaksed	1 070	1 070
Kokku nõuded ja ettemaksed	259 183	259 183
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	265 558	265 558
Ostjatelt laekumata arved	265 558	265 558
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 894	1 894
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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				140 795
Käibemaks	1 148	21 618	1 894	17 694
Üksikisiku tulumaks				621
Erisoodustuse tulumaks				5 648
Sotsiaalmaks				1 347
Kohustuslik kogumispension				54
Töötuskindlustusmaksed				65
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 148	21 618	1 894	166 224

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Ettemaksed	
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		-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
Amortisatsioonikulu		-28 274		-8 363	-8 363	-264		-36 901
Müügid (jääkmaksumuses)	-80 007							-80 007
Muud muutused			-27 130		-27 130			-27 130
31.12.2020								
Soetusmaksumus	0	706 854	0	326 285	326 285	20 749		1 053 888
Akumuleeritud kulum		-138 005	0	-213 098	-213 098	-19 687		-370 790
Jääkmaksumus	0	568 849	0	113 187	113 187	1 062		683 098

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
LHV Pank arvelduskrediit	46 424	46 424		
Lühiajalised laenud kokku	46 424	46 424		
Pikaajalised laenud				
Muud laenud	92 815	34 594	58 221	
LHV Pank	60 824	0	60 824	
Pikaajalised laenud kokku	153 639	34 594	119 045	
Laenukohustised kokku	200 063	81 018	119 045	
	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	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	42 662	42 662
Võlad töövõtjatele	4 649	4 649
Maksuvõlad	21 618	21 618
Muud võlad	2 773	2 773
Muud viitvõlad	2 773	2 773
Kokku võlad ja ettemaksed	71 702	71 702
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	64 521	64 521
Võlad töövõtjatele	2 457	2 457
Maksuvõlad	166 224	166 224
Muud võlad	641	641
Muud viitvõlad	641	641
Kokku võlad ja ettemaksed	233 843	233 843

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	11 808	11 808
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	480 611	628 234
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	480 611	628 234
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	28 567	34 137
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	28 567	34 137
Kokku müügitulu	509 178	662 371
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja juhtimisalane nõustamine	466 525	553 140
Raamatupidamisteenus	42 653	109 231
Kokku müügitulu	509 178	662 371

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-32 903	-35 780
Sotsiaalmaksud	-11 047	-12 214
Kokku tööjõukulud	-43 950	-47 994
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	712 676	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	13 476	12 520

Lisa 11 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	51 822	63 476
Nõuded ja ettemaksed	869 073	1 092 581
Kokku käibevarad	920 895	1 156 057
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	5 475	2 475
Materiaalsed põhivarad	7 673	89 803
Kokku põhivarad	13 148	92 278
Kokku varad	934 043	1 248 335
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	75 869	131 477
Võlad ja ettemaksed	59 174	81 005
Kokku lühiajalised kohustised	135 043	212 482
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	86 124	0
Kokku pikaajalised kohustised	86 124	0
Kokku kohustised	221 167	212 482
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	11 808	11 808
Kohustuslik reservkapital	948	948
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	988 095	1 095 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-287 975	-72 076
Kokku omakapital	712 876	1 035 853
Kokku kohustised ja omakapital	934 043	1 248 335

Lisa 12 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	396 268	565 541
Muud äritulud	23 776	96 365
Mitmesugused tegevuskulud	-475 855	-458 534
Tööjõukulud	-32 186	-40 461
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 123	-10 934
Muud ärikulud	-187 941	-214 401
Kokku ärikasum (-kahjum)	-278 061	-62 424
Intressikulud	-9 914	-11 875
Muud finantstulud ja -kulud	0	2 223
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-287 975	-72 076
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-287 975	-72 076

Lisa 13 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-278 061	-62 424
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 123	10 934
Kokku korrigeerimised	2 123	10 934
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	266 909	787 919
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 467	22 856
Makstud intressid	-9 914	-11 875
Muud rahavood äritegevusest	0	-737 736
Kokku rahavood äritegevusest	-15 476	9 674
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-9 917
Tasutud bioloogiliste varade soetamisel	80 006	0
Antud laenud	-139 240	-108 466
Antud laenude tagasimaksed	95 838	129 150
Kokku rahavood investeerimistegevusest	36 604	10 767
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	178 870	12 000
Saadud laenude tagasimaksed	-173 652	-110 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-28 903
Makstud dividendid	-35 000	0
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	120 000
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-3 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-32 782	-6 903
Kokku rahavood	-11 654	13 538
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	63 476	49 938
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 654	13 538
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51 822	63 476

Lisa 14 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-287 975	-287 975
Väljakuulutatud dividendid			-35 002	-35 002
31.12.2020	11 808	948	700 120	712 876

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.07.2020

osaühing BF Regens (registrikood: 10514616) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAN RAUDSEPP	Juhatuse liige	31.12.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 004 308
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-252 566
Kokku	751 742
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	751 742
Kokku	751 742

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	396268	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