

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: osaühing BF Regens

registrikood: 10514616

tänav a nimi, Peterburi tee 2f

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

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

2022 aasta käive oli samal tasemel eelmise aastaga. Oleme juurde palganud uusi töötajaid. Ettevõtte peamine siht käimasolevas majandustsükli langusfaasis on säilitada positiivsed kontaktid oma seniste klientidega ning võimalused leida juurde potentsiaalseid toetuste vajajaid oluliselt kitsenevates tingimustes toetuste andjate poolt.

Finantssuhtarvud 2022:

Likviidsuskordaja	2,24
Käiberentaablus (%)	-6,54
Võlakordaja	0,23

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	40 343	91 209	
Nõuded ja ettemaksed	161 028	215 591	
Varud	490	0	
Kokku käibevarad	201 861	306 800	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	373	373	
Nõuded ja ettemaksed	70 000	101 203	2
Materiaalsed põhivarad	687 536	673 057	4
Kokku põhivarad	757 909	774 633	
Kokku varad	959 770	1 081 433	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	27 277	93 701	5
Võlad ja ettemaksed	62 679	91 584	6
Kokku lühiajalised kohustised	89 956	185 285	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	132 766	130 736	5
Kokku pikaajalised kohustised	132 766	130 736	
Kokku kohustised	222 722	316 021	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 808	11 808	7
Kohustuslik reservkapital	948	948	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	752 656	751 742	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 364	914	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	737 048	765 412	
Kokku omakapital	737 048	765 412	
Kokku kohustised ja omakapital	959 770	1 081 433	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	433 867	489 826	
Muud äritulud	13 830	33 799	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 666	-72 646	
Mitmesugused tegevuskulud	-214 072	-314 721	
Tööjõukulud	-107 365	-86 758	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-42 008	-36 666	4
Muud ärikulud	-28 447	-4 627	
Ärikasum (kahjum)	8 139	8 207	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-31 203	0	
Intressikulud	-5 300	-7 293	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-28 364	914	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 364	914	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-28 364	914	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 139	8 207	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	42 008	36 666	4
Muud korrigeerimised	-490	0	
Kokku korrigeerimised	41 518	36 666	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	46 564	-26 326	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-28 905	19 882	
Kokku rahavood äritegevusest	67 316	38 429	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-48 488	-19 410	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-48 488	-19 410	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 030	69 683	
Saadud laenude tagasimaksed	-66 424	-45 309	
Makstud intressid	-5 300	-7 293	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-69 694	17 081	
Kokku rahavood	-50 866	36 100	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	91 209	55 109	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-50 866	36 100	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 343	91 209	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	11 808	948	751 742	764 498
Aruandeaasta kasum (kahjum)			914	914
31.12.2021	11 808	948	752 656	765 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-28 364	-28 364
31.12.2022	11 808	948	724 292	737 048

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BF Regens OÜ 2022. 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 kontsernisisised 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.

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)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	121 875	121 875	
Ostjatelt laekumata arved	121 875	121 875	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 373	6 373	
Muud nõuded	101 710	31 710	70 000
Viitlaekumised	101 710	31 710	70 000
Ettemaksed	1 070	1 070	
Muud makstud ettemaksed	1 070	1 070	
Kokku nõuded ja ettemaksed	231 028	161 028	70 000

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	147 042	147 042	
Ostjatelt laekumata arved	147 042	147 042	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	51	51	
Muud nõuded	155 581	54 378	101 203
Viitlaekumised	155 581	54 378	101 203
Ettemaksed	14 120	14 120	
Muud makstud ettemaksed	14 120	14 120	
Kokku nõuded ja ettemaksed	316 794	215 591	101 203

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 373	16 508	51	32 535
Üksikisiku tulumaks		1 142		1 696
Erisoodustuse tulumaks		122		172
Sotsiaalmaks		2 195		3 239
Kohustuslik kogumispension		62		55
Töötuskindlustusmaksed		145		79
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 286		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 373	22 460	51	37 776

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020							
Soetusmaksumus	706 854		326 285	326 285	20 749	0	1 053 888
Akumuleeritud kulum	-138 005		-213 098	-213 098	-19 687	0	-370 790
Jääkmaksumus	568 849		113 187	113 187	1 062	0	683 098
Ostud ja parendused			4 410	4 410		15 000	19 410
Amortisatsioonikulu	-28 274		-7 181	-7 181	-1 210		-36 665
Allahindlused väärtuse languse tõttu			151 735	151 735	18 989		170 724
Muud muutused	-2		-151 733	-151 733	-11 775		-163 510
31.12.2021							
Soetusmaksumus	706 854		166 962	166 962	8 974	15 000	897 790
Akumuleeritud kulum	-166 281		-56 544	-56 544	-1 908	0	-224 733
Jääkmaksumus	540 573		110 418	110 418	7 066	15 000	673 057
Ostud ja parendused	33 549	8 000	12 505	20 505	17 433		71 487
Amortisatsioonikulu	-28 701	-2 400	-7 933	-10 333	-2 974		-42 008
Ümberliigitamised						-15 000	-15 000
Muud ümberliigitamised						-15 000	-15 000
31.12.2022							
Soetusmaksumus	740 403	8 000	179 467	187 467	26 407	0	954 277
Akumuleeritud kulum	-194 982	-2 400	-64 477	-66 877	-4 882	0	-266 741
Jääkmaksumus	545 421	5 600	114 990	120 590	21 525	0	687 536

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Luminor Pank	8 337	8 337		
Lühiajalised laenud kokku	8 337	8 337		
Pikaajalised laenud				
Muud laenud	151 706	18 940	132 766	
Pikaajalised laenud kokku	151 706	18 940	132 766	
Laenukohustised kokku	160 043	27 277	132 766	
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
LHV Pank arvelduskrediit	59 107	59 107		
Lühiajalised laenud kokku	59 107	59 107		
Pikaajalised laenud				
Muud laenud	149 815	34 594	115 221	
LHV Pank	15 515		15 515	
Pikaajalised laenud kokku	165 330	34 594	130 736	
Laenukohustised kokku	224 437	93 701	130 736	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 542	24 542
Võlad töövõtjatele	5 253	5 253
Maksuvõlad	22 460	22 460
Muud võlad	5 519	5 519
Muud viitvõlad	5 519	5 519
Saadud ettemaksed	4 905	4 905
Muud saadud ettemaksed	4 905	4 905
Kokku võlad ja ettemaksed	62 679	62 679
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	35 632	35 632
Võlad töövõtjatele	3 710	3 710
Maksuvõlad	37 776	37 776
Muud võlad	14 358	14 358
Muud viitvõlad	14 358	14 358
Saadud ettemaksed	108	108
Muud saadud ettemaksed	108	108
Kokku võlad ja ettemaksed	91 584	91 584

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	11 808	11 808
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	433 867	489 826
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	433 867	489 826
Kokku müügitulu	433 867	489 826
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja juhtimisalane nõustamine	410 747	460 266
Raamatupidamisteenus	23 120	29 560
Kokku müügitulu	433 867	489 826

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-62 352	-64 675
Sotsiaalmaksud	-20 968	-22 083
Kokku tööjõukulud	-83 320	-86 758
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	14 029	14 400

Lisa 11 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	36 581	87 777
Nõuded ja ettemaksed	65 291	125 369
Varud	177	0
Kokku käibevarad	102 049	213 146
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	335 473	5 473
Nõuded ja ettemaksed	551 801	822 954
Materiaalsed põhivarad	4 985	6 329
Kokku põhivarad	892 259	834 756
Kokku varad	994 308	1 047 902
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	20 336	94 261
Võlad ja ettemaksed	57 876	80 305
Kokku lühiajalised kohustised	78 212	174 566
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	107 316	97 815
Kokku pikaajalised kohustised	107 316	97 815
Kokku kohustised	185 528	272 381
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	11 808	11 808
Kohustuslik reservkapital	948	948
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	762 765	700 120
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 259	62 645
Kokku omakapital	808 780	775 521
Kokku kohustised ja omakapital	994 308	1 047 902

Lisa 12 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	420 201	475 928
Muud äritulud	13 751	33 379
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-44 781	-52 393
Mitmesugused tegevuskulud	-206 299	-315 155
Tööjõukulud	-83 320	-66 185
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 344	-1 344
Muud ärikulud	-28 446	-4 291
Kokku ärikasum (-kahjum)	69 762	69 939
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-31 203	0
Intressikulud	-5 300	-7 294
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 259	62 645
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 259	62 645

Lisa 13 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	69 762	69 939
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 344	1 344
Kokku korrigeerimised	1 344	1 344
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	533 878	413 666
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-391 536	-412 623
Makstud intressid	-4 829	0
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2 374
Laekunud dividendid	0	4 410
Muud rahavood äritegevusest	-71 013	4 563
Kokku rahavood äritegevusest	137 606	78 925
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-19 410
Antud laenud	-105 050	-46 350
Antud laenude tagasimaksed	9 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-96 050	-65 760
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	75 391
Saadud laenude tagasimaksed	-87 452	-45 308
Makstud intressid	-5 300	-7 293
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-92 752	22 790
Kokku rahavood	-51 196	35 955
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	87 777	51 822
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-51 196	35 955
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 581	87 777

Lisa 14 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	11 808	948	700 120	712 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)			62 645	62 645
31.12.2021	11 808	948	762 765	775 521
Aruandeaasta kasum (kahjum)			33 259	33 259
31.12.2022	11 808	948	796 024	808 780

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

osaühing BF Regens (registrikood: 10514616) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAN RAUDSEPP	Juhatuse liige	18.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	752 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 364
Kokku	724 292
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	724 292
Kokku	724 292

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	420201	100.00%	Jah

Sidevahendid

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