

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Regentum

registrikood: 10723248

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10148

telefon: +372 6057058

e-posti aadress: info@dpaike.ee

veebilehe aadress: www.dpaike.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Sihtfinantseerimine	8
Lisa 3 Tööjõukulud	9
Lisa 4 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

2021. aastal moodustas Regentum OÜ müügitulu 337 679 eurot.

Ettevõtte on pidevalt panustanud tootearendusse ja klienditeeninduse efektiivsuse tõstmisse.

Keskmine töötajate arv oli 13 töötajat. 2021 a. moodustasid ettevõtte tööjõukulud 175 466 eurot. Regentum oü taotles Covid-19-st tingitud eriolukorra tõttu ka uue tööturuteenusena töötasu hüvitist Töötukassalt.

2021.a. aruandeaasta kasum oli 35 662 eurot.

Juhatusel liikmele maksti 2021.aastal tasu summas 780 eurot.

Regentum OÜ põhieesmärgiks on säilitada olemasolev turupositsioon ja konkurentsi tihenemisega tänaste klientide hoidmine.

Jaan Tamm
juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	33 946	36 542
Nõuded ja ettemaksed	17 057	10 357
Varud	43 969	63 361
Kokku käibevarad	94 972	110 260
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	5 113	5 113
Nõuded ja ettemaksed	419 390	225 544
Materiaalsed põhivarad	266 124	500 700
Kokku põhivarad	690 627	731 357
Kokku varad	785 599	841 617
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	304 193	311 840
Kokku lühiajalised kohustised	304 193	311 840
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	133 809	202 743
Kokku pikaajalised kohustised	133 809	202 743
Kokku kohustised	438 002	514 583
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	24 920	24 920
Kohustuslik reservkapital	2 493	2 493
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	284 522	247 028
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 662	52 593
Kokku omakapital	347 597	327 034
Kokku kohustised ja omakapital	785 599	841 617

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	337 679	400 368
Muud äritulud	21 952	27 848
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 558	-34 610
Mitmesugused tegevuskulud	-26 891	-71 278
Tööjõukulud	-175 466	-173 654
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-89 478	-90 600
Muud ärikulud	0	-81
Ärikasum (kahjum)	34 238	57 993
Intressitulud	7 645	2 513
Intressikulud	-6 221	-7 913
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 662	52 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 662	52 593

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Regentum OÜ 2021 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvahelise tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Vastavalt sellel kuidas muudetakse kehtivaid Raamatupidamise toimkonna juhendeid on need muutused ka majandusaasta aruandes kajastatud.

Vigade korrigeerimine

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuud. Pikaajaliseks üle 12 kuu.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvate summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Juhtkond on hinnanud majanduskriisi mõjusid äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks: deebitoride võimalikud makseraskused. Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju ettevõtte tegevusele. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varude allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude inventuur tehakse seisuga 31. detsember.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid mille kasutusiga ületab ühte aastat ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro kantakse kuludesse nende kasutuselevõtmise hetkel. Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

1. Seadmed ja masinad 5-10%
2. Hooned ja rajatised 8%
3. Inventar 5-20%
4. Autod 5-20%

Materiaalne põhivara on bilansis arvele võetud jääkmaksumuses. Kulumi arvestus lõpetatakse, kui seadmete ja masinate bilansiline maksumus võrdub tema likvideerimis-maksumusega.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640**Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuludeks (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, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelimestel perioodidel tekkinud kulude eest või mille eest ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingumusi, kajastatakse tuluna perioodis, mil lal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärtuselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Teenuse osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutava teenuse täitmise valmidusastmele. Teenuse täitmise valmidusastet hinnatakse lähtudes teenusele tehtud kulutuste osast võrreldes kogukuludega.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Kulud

Kulud kajastatakse nendes perioodides, mil nad aset leiavad.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil.

Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas-aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse

kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruande aasta kasumit. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte ja emettevõtte omanikud
- Teised samase konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted
- Ettevõtte juhatus, nõukogu. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Sihtfinantseerimine (eurodes)

	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2020
	Nõuded				Nõuded
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Töötukassa töötasu toetus				27 502	27 502
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				27 502	27 502
Kokku sihtfinantseerimine				27 502	27 502
	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2021
	Nõuded				Nõuded
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Töötukassa töötasu toetus	27 502	27 502	21 567		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	27 502	27 502	21 567		
Kokku sihtfinantseerimine	27 502	27 502	21 567		

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	127 916	127 921
Sotsiaalmaksud	47 550	45 733
Kokku tööjõukulud	175 466	173 654
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 544	2 905
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 544	2 905
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 339	43 058
Kokku võlad ja ettemaksed	48 339	43 058

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	419 390	225 544
Kokku nõuded ja ettemaksed	419 390	225 544
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	112 888	132 993
Kokku laenukohustised	112 888	132 993

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	780	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.11.2022

Osaühing Regentum (registrikood: 10723248) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN TAMM	Juhatuse liige	01.11.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	284 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 662
Kokku	320 184

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	284 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 662
Kokku	320 184

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	337679	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Tamm	36703170269	Eesti	24920 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6057058
E-posti aadress	info@dpaike.ee
Veebilehe aadress	www.dpaike.ee