

REGENTUM OÜ

2009.A. KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruande aasta algus: 01.jaanuar 2009

Aruandeaasta lõpp: 31.detsember 2009

Ärinimi või sihtasutuse nimi: Regentum OÜ

Registrikood: 10723248

Tänav a nimi: Tartu mnt
Maja ja korteri number: 80 D

Küla/alev/alevik/linn: Tallinn

Vald:

Postisihthumber: 10112

Maakond: Harjumaa

Telefon: 37 260 570 57

Faks: 60 570 56

e-posti aadress: info@solaarium.ee

Veebilehe aadress: www.solaarium.ee

Sisukord

Kontserni lühiseloostus ja kontaktandmed.....	3
Tegevusaruanne.....	4
Juhatuse deklaratsioon.....	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aruande lisad.....	10,11
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	12
Lisa 2. Majanduskriisi mõjud.....	12
Lisa 3. Raha ja pangakontod.....	13
Lisa 4. Nõuded ostjate vastu.....	13
Lisa 5. Maksud	13
Lisa 6. Varud.....	13
Lisa 7. Tütarettevõtted.....	13
Lisa 8. Muud lühi- ja pikaajalised nõuded	14
Lisa 9. Materiaalne põhivara.....	14
Lisa 10. Kapitalirent.....	15
Lisa 11. Laenukohustused.....	15
Lisa 12. Lühiajalised eraldised.....	15
Lisa 13. Müügitulu.....	16
Lisa 14. Muud äritulud ja -kulud.....	16
Lisa 15. Ärikulud.....	16
Lisa 16. Potentsiaalsed kohustused.....	16
Lisa 17. Tehingud seotud osapooltega.....	17
Lisa 18. Bilansipäevajärgsed sündmused.....	18
Lisa 19. Emaettevõtte konsolideerimata bilanss.....	19
Lisa 20. Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne.....	20
Lisa 21. Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne.....	21
Lisa 22 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali aruanne.....	22
Kasumi jaotamise ettepanek.....	23
Juhatuse allkirjad 2009.a majandusaasta aruandele.....	24
Müügitulud vastavalt EMTAK 2009-le.....	25

Kontserni lühiseloostus ja kontaktandmed

Regentum OÜ põhitegevusalaks on solaariumiteenuste osutamine ja päevitustoodete müük. Tihedat koostööd tehakse teiste solaariumiteenust osutavate ettevõtetega. Kontsern annab tööd 30 inimesele. Regentum OÜ on registreeritud Eestis.

Juriidiline aadress:	Tartu mnt 80D 10112 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr:	10723248
Telefon:	37 260 570 57
Faks:	37 260 570 56
E-mail:	info@solaarium.ee

Tegevusaruanne

2009. aastal jätkus OÜ Regentum traditsioonilise äritegevuse stabiilne kasv ja eelmistel aastal saavutatud turuosa kindlustamine ja suurendamine. 2009. aastal investeeriti materjaalsesse põhivarasse 1,3 milj. kr. 2009. aastal moodustas Regentum OÜ müügitulu 9 936 tuhat krooni, 2008 aastal oli see 13 864 tuhat krooni

Konsolideeritud ettevõtte müügitulu oli 2009.a.16 723 (2008:20 620) tuhat krooni.

Ettevõtte on pidevalt panustanud tootearendusse ja klienditeeninduse efektiivsuse tõstmisesse.

Ettevõtte 2009 majandusaasta konsolideeritud kahjum oli 6 557 (2008:kasum 1 373) tuhat krooni,

Konsolideeritud ettevõtte keskmine töötajate arv 2009 majandusaastal oli 30 töötajat. 2009. a. moodustasid ettevõtte tööjõukulud 2 330 tuhat krooni, 2008 aastal oli tööjõukulu 2 875 tuhat krooni. Tööjõukulude vähenemise tingis töötajate arvu vähenemine.

Juhatuse liikmed eraldi tasu juhatuse liikme kohustuste täitmise eest ei ole saanud.

Juhatuse liikmetele ei maksta nendega lepingu lõpetamisel ega tagasikutsumisel hüvitist.

Regentum OÜ põhieesmärgiks on säilitada olemasolev turupositsioon ning seoses Euroopa Liiduga liitumisega ja konkurentsi tihenemisega tänaste klientide hoidmine.

Jaan Tamm juhatuse liige _____ 15 juuni 2010.a.

Andre Mägi juhatuse liige _____ 15 juuni 2010.a.

KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatus kinnitus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab et OÜ Regentum 2009.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab,et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rekendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit,majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Regentum OÜ ning tema tütarettevõtted on jätkuvalt tegutsevad äriühingud.

Jaan Tamm juhatus liige _____ 15 juuni 2010.a.

Andre Mägi juhatus liige _____ 15 juuni 2010.a.

KONSOLIDEERITUD BILANSS**AKTIVA (VARAD)**

(kroonides)

VARAD	Lisa nr.	31.12.2009	31.12.2008
Käibevara			
Raha	3	176 584	755 303
Nõuded ja ettemaksud		3 677 195	3 240 524
Nõuded ostjate vastu	4	3 196 089	2 794 489
Antud laenud	8	251 600	251 600
Muud lühiajalised nõuded		34 627	42 680
Intressid		21 373	13 041
Ettemakstud teenused		173 506	138 714
Varud	6	344 758	374 988
Käibevara kokku		4 198 537	4 370 815
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud		20	20
Muud pikaajalised nõuded	8	431 000	190 000
Materiaalne põhivara	9	24 226 548	32 788 835
Põhivara kokku		24 657 568	32 978 855
VARAD KOKKU		28 856 105	37 349 670
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11	8 293 225	8 785 676
Lühiajalised laenud		408 422	408 422
Pikaajaliste laenude tagasim.järg.per.		5 943 780	4 991 669
Kapitalirendi kohustused		1 941 023	3 385 585
Võlad ja ettemaksed		9 151 729	7 286 974
Võlad tarnijatele		8 320 947	6 307 612
Võlad töötajatele		336 727	333 335
Maksuvõlad	5	106 694	432 097
Muud viitvõlad		0	6 081
Intressivõlad		387 361	207 849
Lühiajaline eraldis	12	113 920	151 895
Lühiajalised kohustused kokku		17 558 874	16 224 545
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
Pangalaenud	11	802 785	4 787 353
Kapitalirendi kohustused	11	722 904	1 505 806
Muud pikaajalised võlad	11	6 958 462	5 462 261
Pikaajalised kohustused kokku		8 484 151	11 755 420
KOHUSTUSED KOKKU		26 043 025	27 979 965
OMAKAPITAL			
Osakapital		390 000	390 000
Kohustuslik reservkapital		39 000	39 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		8 940 705	7 567 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-6 556 625	1 372 769
OMAKAPITAL KOKKU		2 813 080	9 369 705
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		28 856 105	37 349 670

KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE

(kroonides)	Lisa nr	2009.a.	2008.a.
ÄRITULUD			
Müügitulu	13	16 722 657	20 619 971
Muud äritulud	14	246 166	103 878
Kokku äritulud		16 968 823	20 723 849
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	15	-2 217 341	-2 605 839
Mitmesugused tegevuskulud	15	-6 953 742	-7 056 605
Tööjõu kulud		-3 769 362	-3 857 382
s.h palgakulu		-2 811 200	-2 871 019
Sotsiaalmak		-952 830	-956 564
Erisoodustus		-5 332	-29 799
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	-9 594 538	-4 517 601
Muud ärikulud		-325 634	-14 720
Kokku ärikulud		-22 860 617	-18 052 147
Ärikasum (-kahjum)		-5 891 794	2 671 702
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		22 216	83 055
Intressikulud		-687 047	-1 328 544
kasum/kahjum val.kursi muutustest			-280
muud finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud kokku		-664 831	-1 245 769
Tulumaks			-53 164
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-6 556 625	1 372 769

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE**Rahavoogude aruanne**

(kroonides)

	Lisa nr	2009	2008
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum		-5 891 794	2 671 702
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	9 594 538	4 517 601
Kasum põhivara müügist	14	53 211	-51 099
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-436 667	-2 278 262
Varude muutus		30 230	-52 927
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		1 826 780	4 030 003
Makstud intressid ja viivised		-687 047	-1 383 417
Makstud dividendi tulumaks			-95 700
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU		4 489 251	7 357 901
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost	9	-1 330 463	-3 883 139
Tütarettevõtte soetus			-80 000
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük		245 000	240 000
Antud laenud		-253 000	-290 000
Antud laenu tagasimaksed		12 000	130 000
Laekunud intressid		22 216	147 527
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST KOKKU		-1 304 247	-3 735 612
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Saadud laenud		1 776 200	3 341 684
Saadud laenu tagasimakse		-3 312 459	-3 227 758
Makstud dividendid			-360 000
Rendileandjale tasutud kapitalirendi rendimaksed (-)		-2 227 464	-4 560 091
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST KOKKU		-3 763 723	-4 806 165
RAHAVOOD KOKKU		-578 719	-1 183 876
Lisandus äriühendusest			1 050 129
Raha ja raha ekvivalendid aruandeperioodi alguses		755 303	889 330
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-578 719	-1 183 876
Kursimuutused			-280
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3	176 584	755 303

KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI NUUTUSTE ARUANNE

	Aksia- kapital	Kohustusl. reservkap.	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2006	390 000	39 000	1 196 761	1 625 761
Väljakuuluatud dividendid			-400 000	-400 000
2007 majandusaasta kasum			1 502 388	1 502 388
Saldo 31.12.2007	390 000	39 000	2 299 149	2 728 148
Väljakuulutatud dividendid			-200 000	-200 000
Lisandunud äriühendusest			5 468 787	5 468 787
2008 majandusaasta kasum			1 372 769	1 372 769
Saldo 31.12.2008	390 000	39 000	8 940 705	9 369 705
2009 majandusaasta kahjum			-6 556 625	-6 556 625
Saldo 31.12.2009	390 000	39 000	2 384 080	2 813 080

osakapilail nimiväärtuses 31.12.2009

s.h. osa nimiväärtusega

351000, EEK, 1tk	351 000	
39000 EEK, 1 tk.	39 000	39 000
Osakapital kokku	390 000	390 000

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Regentum 2009. a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Regentum kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud kasumiaruande skeem nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Konsolideeritud aruannete koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtete kontrolli all olevate tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtted) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali kosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas osaliselt või kauselt 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakutest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimivad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Juhul kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tulusid ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis müügikuupäeva seisega kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõttena, ühisettevõttena või muu finsntsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügipäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad avaldada konsolideeritava üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud.

Finantsvara ja -kohustused

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 välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaline nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijate tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvara alla. Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõude hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantakse osaliselt või täies ulatuses kulusse. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest.

Materiaalne põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10000 krooni ning kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema elueaga varaobjekt kantakse kasutusele võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Seadmed	5-20%	5 - 10 aastat
Muu inventar	5-20%	5 - 10 aastat

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase summana. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks.

Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 (2007:21/79) netodividendina väljamakstud summast.

1. jaanuarist 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendute kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuse müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulu ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korregeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevara ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31. detsember 2009 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2. Majanduskriisi mõjud

Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid kontserni äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks:

- deebitoride võimalikud makseraskused võivad kaasa tuua kontserni nõuete väärtuse languse;
- kontsernil ei pruugi olla võimalik saada mõistliku hinnaga finantseerimisallikaid investeerimis- plaanide täitmiseks tingimustel, mis vastaksid olemasolevate laenude tingimustele;
- keerulisemas majanduskekkonnas võib kontsernil tekkida raskusi laenulepingus sätestatud tingimuste täitmisel, mille tulemusena võib laenuandjal tekkida õigus laen ennetähtaegselt tagasi kutsuda;

- langenud nõudluse/finantsturgude ebaliikviidsuse tõttu võib kontseri varade väärtus langeda;

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju kontserni tegevusele ja finantspositsioonidele. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada jätkusuutlikus ja kasv praeguses tingimustes.

Lisa 3. Raha ja pangakontod

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	103 644	247 039
Pangakontod EEK-des	72 940	508 264
Raha ja pangakontod kokku	176 584	755 303

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2009	31.12.2008
Nõudede ostjate vastu	3 196 089	2 794 489
s.h Ostjatelt laekumata arve	1 668 739	3 472 559
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 527 350	-678 070

Nõuded otjate vastu sisaldavad nõudeid seotud osapoolte vastu summas 1 915 689 tuhat krooni (31.12.2008:2 724 445) lisa 17.

Lisa 5. Maksud

	31.12.2009	31.12.2008
Maksuliik	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 774	188 760
Ettevõtte tulumaks		7 992
Sotsiaalmaksuvõlg		157 430
Isiku tulumaks		64 757
Töötuskindlustusmaksevõlg		4 280
Kogumispensionimaksevõlg		8 878
Kokku	0	432 097

Lisa 6. Varud

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	344 758	374 988

Laoinventuuri tulemusena ei avastatud kasutamiskõlbmatuid kaupu, samuti ei toimunud varade üles- ja allahindlust.

Lisa 7. Tütarettevõtted

Kontseri osalus seisuga 31 detsember:

	OÜ Montcom	OÜ Fanoris	Kokku
Asukoha maa	Eesti	Eesti	
Osalus %:			
Soetusaeg	29.04.2008	29.04.2008	
2008.a.	100	100	

Lisa 8 Muud lühi ja pikaajalised nõuded

		Tagasi maksta			Intressi- tähtaeg määr
		Saldo 31.12.2009	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Antud laenud	(lisa 17)	682600	251600	431000	2010-2014 5%
Kokku		682600	251600	431000	

		Tagasi maksta			Intressi- tähtaeg määr
		Saldo 31.12.2008	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Antud laenud	(lisa 17)	441600	251600	190000	2009-2012 5%
Kokku		441600	251600	190000	

Lisa 9. Materiaalne põhivara

	Masina- ja seadmed	Muu mat. põhivara	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2007	24492238	1808785	26301024
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	-3729731	-1098662	-4828393
Jääkmaksumus 31.12.2007	20762508	710123	21472631
Soetamine 2008	4358945	692323	5051267
Lisandumine äriühingu kaudu	16745744	1210201	17955945
Müüdud põhivara	-608632	-11500	-620132
Soetusmaksumus 31.12.2008	44988295	3699809	48688104
Aruandeaastal arvestatud kulum	-4219921	-297686	-4517607
Lisandumine äriühingu kaudu	-6280741	-703763	-6984504
Müüdud põhivara kulum	419731	11500	431231
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	-13810662	-2088611	-15899273
Jääkmaksumus 31.12.2008	31177633	1611198	32788835
Soetamine 2009	1330461		1330461
Müüdud põhivara	-546601		-546601
Mahakantud põhivara	-3666825	-1180752	-4847577
Lisandumine äriühingu kaudu	-5223385	-94600	-5317985
Soetusmaksumus 31.12.2009	36881945	2424457	39306402
Aruandeaastal arvestatud kulum	-3016949	-93124	-3110073
Müüdud ja makhakantud põhivara kulum	1355087	1184498	2539585
Lisandumine äriühingu kaudu	1179643	210258	1389901
Akumuleeritud kulum 31.12.2009	-14292881	-786979	-15079860
Jääkmaksumus 31.12.2009	22589064	1637478	24226548

Aruande perioodil tehti põhivara allahindlusi summas 2 854 593 krooni.

Lisa 10. Kapitalirent**Kontsern kui rentnik:**

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

Masinad ja seadmed

Saldo 31.12.2009**Soetusmaksumus 23 862 121**

Akumuleeritud kulum -9 783 469

Jääkmaksumus 31.12.2009 14 078 652**Saldo 31.12.2008****Soetusmaksumus 22 531 660**

Akumuleeritud kulum -9 399 208

Jääkmaksumus 31.12.2008 13 132 452

Kontsern on kapitalirendi tingimustel soetanud solaariumiseadmeid.

Lisa 11. Laenukohustused

	Saldo	Tagasi maksta		Tagastamise Intressi- tähtaeg määr
		12 kuu	1-5 aasta	
	31.12.2009	jooksul	jooksul	
Pangalaenud	6746565	5943780	802785	2010-2013 4,9-6,923%
Kap.rendi kohustus (lis.10)	2663927	1941023	722904	2010-2012 5,7-6,8%
Muud laenud (lisa17)	7366884	408422	6958462	2010-2014 3-5%
Kokku	16777376	8293225	8484151	

	Saldo	Tagasi maksta		Tagastamise Intressi- tähtaeg määr
		12 kuu	1-5 aasta	
	31.12.2008	jooksul	jooksul	
Pangalaenud	9779022	4991669	4787353	2009-2013 4,9-6,923%
Kap.rendi kohustus (lis.10)	4891391	3385585	1505806	2009-2010 5,7-6,8%
Muud laenud (lisa17)	5870683	408422	5462261	2009-2012 3-5%
Kokku	20541096	8785675	11755420	

Lisa 12 Lühiajalised eraldised**31.12.2009****31.12.2008**

Dividendid	90000	120000
Dividendi tulumaks	23920	31895
Kokku	113920	151895

Lisa 13. Müügitulu

Regentum OÜ müügitulu jaguneb geograafiliste alade ja tegevusalade lõikes järgmiselt:

Piirkond	2009	2008
Eesti	16 722 657	20 619 971
Tegevusalad	2009	2008
Solaariumiteenused	16 722 657	17 166 670
Solaariumitoodete jaemüük		3 453 301
Kokku	16 722 657	20 619 971

Lisa 14 Muud äritulud ja -kulud

Muud ärikulud	2009	2008
Kahjum põhivara müügist	53 211	51 099
Muud kulud	26 257	52 779
Muud äritulud ja -kulud kokku	79 468	103 878

Lisa 15 Ärikulud

	2009	2008
Kaubad ja materjalid	2 217 341	2 605 839
Kokku	2 217 341	2 605 839
Ruumide rent	2 540 016	2 481 838
Ruumide sisustus	267 739	714 725
Seadmete rent	522 231	303 331
Kulud reklaamile	386 621	517 498
Kommunaalkulu	1 110 644	950 754
Hooldus ja remont	694 460	500 808
Andmeside	145 505	146 086
Trükised	15 809	159 442
Raamatupidamisteenused	156 000	166 000
Panga teenustasud	142 777	164 381
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded (Lisa 4)	849 772	678 070
Muu kulu	122 168	273 672
Kokku	6 953 742	7 056 605

Lisa 16. Potentsiaalsed kohustused

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 moodustas 2 384 080 (2008 :8 940 705)tuhat krooni.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 500 657 (2008:1 877 548)krooni,seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1 883 423 (2008:7 063 157)krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2009 aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2009.

Lisa 17. Tehingud seotud osapooltega

Regentum OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:
 omanikke(emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivaid või selle üle olulist mõju omavad isikud);
 tütarettevõtteid;
 teisi samasse konsoliderimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid(s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
 tegev-ja kõrgemat juhtkonda;
 eespool nimetatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nenede poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Regentum OÜ on 2009.a. ostnud ja müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

Ostud,müügid	2009		2008	
	Ost	Müük	Ost	Müük
Seotud osapooled	3 162 119	3 041 934	6 630 778	3 069 390
Ost-müük kokku	3 162 119	3 041 934	6 630 778	3 069 390

Saldo 31.12.2009.a.

Laenud	2009		2008	
	Kohustus	Nõue	Kohustus	Nõue
Seotud osapooled	7 366 884	682 600	5 870 684	441 600
s.h pikaajaline	6 958 462	431 000	5 462 261	190 000
kokku	7 366 883	682 600	5 870 683	441 600

Intressid	2009		2008	
	Kohustus	Nõue	Kohustus	Nõue
Seotud osapooled	232 797	874 845	178 070	13 014
Kokku	232 797	874 845	178 070	13 014

Kohustused ja nõuded	2009		2008	
	Kohustus	Nõue	Kohustus	Nõue
Seotud osapooled	4 590 736	1 915 689	2 880 152	2 724 445
Kokku	4 590 736	1 915 689	2 880 152	2 724 445

Antud ja saadud laenude intress on 3-5%.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul tehingutes eespool nimetatud osapooltega ei kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Juhatuse liikmetele töötasu ei ole makstud.

Lisa 18. Bilansipäeva järgsed sündmused

Panga laenud on bilansipäeva seisuga kajastatud lühiajalistes laenukohustustes. Seisuga 21.05.2010.a. on sõlmitud laenulepingu lisad uute maksetingumustega, mis sätestavad 2010.a. uued lühi- ja pikaajalised osad. Laenude tagasimaksed 2010.a. summas 2 389 612 krooni.

Laenude tagasimaksed aastani 2013.a. summas 4 356 953 krooni laenu intressiga kuni 6,863 %

Lisa 19 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss

Bilanss

(kroonides)

VARAD	31.12.2009	31.12.2008
Käibevara		
Raha ja pangakontod	60 337	297 467
Nõuded ja ettemaksud		
Nõuded ostjate vastu	1 125 878	1 257 156
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 774	
Muud lühiajalised nõuded	457 600	581 660
Viitlaekumised ja ettemaksed	164 728	148 380
Varud ja müügiootel varad	206 900	212 096
Käibevara kokku	2 023 215	2 496 759
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	680 020	420 020
Materiaalne põhivara		
Masinad ja seadmed	25 223 993	28 242 550
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud	1 066 964	2 112 123
Akumuleeritud põhivara kulum	-7 880 324	-7 309 836
Põhivara kokku	19 090 653	23 464 858
VARAD KOKKU	21 113 869	25 961 617
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
KOHUSTUSED		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	4 541 064	6 963 373
Võlad ja ettemaksed		
Võlad tarnijatele	5 001 597	2 952 977
Maksuvõlad		290 014
Viitvõlad	461 960	615 654
Lühiajalised kohustused kokku	10 004 620	10 822 018
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised laenukohustused	12 714 849	11 969 691
Pikaajalised kohustused kokku	12 714 849	11 969 691
KOHUSTUSED KOKKU	22 719 469	22 791 709
OMAKAPITAL		
Osakapital	390 000	390 000
Kohustuslik reservkapital	39 000	39 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 740 908	2 099 149
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 775 508	641 759
OMAKAPITAL KOKKU	-1 605 600	3 169 908
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	21 113 869	25 961 617

Lisa 20 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne**Kasumiaruanne [skeem 1]**

(kroonides)

	2009.a.	2008.a.
Müügitulu	9 935 851	13 864 568
Muud äritulud	90 199	90 438
 Kaubad, toore, materjal ja teenused	 -1 403 830	 -1 883 999
Mitmesugused tegevuskulud	-4 429 094	-4 706 570
Töõjõu kulud		
Palgakulu	-1 736 247	-1 973 819
Sotsiaalmaksud	-588 859	-657 598
Erisoodustus	-5 332	
Töõjõu kulud kokku	-2 330 438	-2 631 417
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 765 668	-2 901 174
Muud ärikskulud	-225 758	-45 411
 Äriksasum (-kahjum)	 -4 128 739	 1 786 434
 Finantstulud ja -kulud		
Intressitulud ja -kulud	-646 769	-1 091 509
Muud finantstulud ja -kulud		
 Finantstulud ja -kulud kokku	 -646 769	 -1 091 509
 Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	 -4 775 508	 694 924
Tulumaks		-53 165
 Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	 -4 775 508	 641 759

Lisa 21 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2009	2008
RAHA VOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum		-4 128 739	1 786 434
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		5 765 668	2 901 174
Kasum põhivara müügist		108 998	-51 099
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		107 216	-664 110
Varude muutus		5 196	110 942
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		1 604 912	297 602
Makstud intressid		-685 119	-1 118 551
Makstud dividendi tulumaks			-95 699
RAHA VOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU		2 778 132	3 166 693
RAHA VOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Põhivara soetus		-1 330 461	-3 283 889
Põhivara müük		90 000	240 000
Tütarettevõtte soetus		0	-80 000
Saadud intressid		38 351	75 771
Antud laenud		-260 000	-440 000
Antud laenu tagasimaksed		124 000	168 200
RAHA VOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST KOKKU		-1 338 110	-3 319 918
RAHA VOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Rendileandjale tasutud kapitalirendi rendimaksed (-)		-912 529	-2 619 175
Saadud laenud (+)		2 008 500	4 598 284
Saadud laenu tagasimakse (-)		-2 773 123	-2 057 747
Makstud dividendid			-360 000
RAHA VOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST KOKKU		-1 677 152	-438 638
RAHA VOOD KOKKU		-237 130	-591 864
Raha ja raha ekvivalendid aruandeperioodi alguses		297 467	889 330
Valuutakursi mõju			
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-237 130	-591 864
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		60 337	297 467

Lisa 22 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali aruanne**Omakapitali muutuste aruanne**

	Osakapital	Kohustuslik	Eelmiste per.	Jaotamata	Kokku
	reservkapital		jaotamata	kasum/	
			kasum/	kahjum	
Saldo 31.12.2007.a.	390000	39000	796 761	1 502 388	2 728 149
2007.a. kasumi jaotus			1502388	-1502388	
Väljakuulutatud dividendid			-200000		-200 000
2008.a. kasum				641759	641 759
Saldo 31.12.2008.a.	390000	39000	2 099 149	641 759	3 169 908
2009.a. kasum			641759	-641759	
				-4775507,94	-4 775 508
Saldo 31.12.2008.a.	390000	39000	2 740 908	-4 775 508	-1 605 600

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	8 940 705
2009 aasta kahjum	-6 556 625

Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2009	2 384 080
--	-----------

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	2 384 080
--	-----------

Jaan Tamm	juhatuse liige	_____	15 juuni 2010.a.
-----------	----------------	-------	------------------

Andre Mägi	juhatuse liige	_____	15 juuni 2010.a.
------------	----------------	-------	------------------

Juhatus allkirjad 2009. aasta majandusaasta aruandele

Regentum OÜ juhatus on koostanud 2009. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaruande.

Jaan Tamm juhatus

liige

_____2010

Andre Mägi juhatus

liige

_____2010

OÜ Regentum konsolideerimata müügitulu vastavalt EMTAK 2009-le

EMTAK	Tegevusala	
	96041 Solaariumiteenused	9 935 851
Kokku		9 935 851

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Regentum (registrikood: 10723248) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRE MÄGI	Juhatuse liige	30.09.2010
Resolutsioon:	Kinnitan	
JAAN TAMM	Juhatuse liige	30.09.2010
Resolutsioon:	Kinnitan	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	9935851	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andre Mägi	37405170010	Eesti	39000 EEK
Jaan Tamm	36703170269	Tallinn, Harju maakond, Eesti	351000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6057056
Telefon	+372 6 057 058
Faks	+372 6 057 056
E-posti aadress	info@solaarium.ee
E-posti aadress	andre@kivilaine.ee
Veebilehe aadress	www.solaarium.ee