

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Laterna magica OÜ

registrikood: 11680831

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
F. R. Kreutzwaldi tn 8

postisihthnumber: 10124

telefon: +372 5096292

e-posti aadress: kristiina@laterna.ee

veebilehe aadress: www.laterna.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Kasutusrent	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Muud äritulud	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Muud ärikulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Laterna Magica OÜ on tegutsenud alates aastast 2009. Peamine tegevusala on Euroopast pärit disainvalgustite jae- ja projektimüük, valgustuslahenduste pakkumine ja valgustusala konsultatsioon Eesti turul. Laterna Magica OÜ esindussalong asub Tallinna kesklinnas, Fr. R. Kreutzwaldi 8. Samuti on ettevõtte koduleheküljel asuv e-pood, kus nii sisearhitektidel kui klientidel on võimalik mugavalt tootevalikuga tutvuda ja valgusteid tellida.

2023 aastal investeerisime kodulehte, muutes selle paremini käsitletavaks ja arhitektidel/klientidele mugavamaks.

Samuti sai uue näo e-pood, mis on meie igapäevaseks tööks väga vajalik. E-pood, mille aitas luua Hable oü, tunnustati ka 2023 aasta Hõbemuna vääriliseks, selle investeeringu ja tunnustuse üle oli meil väga hea meel.

2024 aastal jätkame projektidega, mis eelnevatel aastatel seiskunud olid sõja ja Covidi tõttu. Paljud neist on nüüd töös ja loodetavasti saadab seda tegevusaastat ka majanduslik tõus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	77 520	121 328	
Nõuded ja ettemaksed	16 480	17 261	2
Varud	205 067	221 600	3
Kokku käibevarad	299 067	360 189	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	11 027	2
Materiaalsed põhivarad	1 962	3 917	5
Immateriaalsed põhivarad	32 761	0	
Kokku põhivarad	34 723	14 944	
Kokku varad	333 790	375 133	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	184 967	166 754	7
Kokku lühiajalised kohustised	184 967	166 754	
Kokku kohustised	184 967	166 754	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	169 253	205 438	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 242	129	
Kokku omakapital	148 823	208 379	
Kokku kohustised ja omakapital	333 790	375 133	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 046 747	1 216 854	
Muud äritulud	1 543	26 454	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-690 112	-830 769	9
Mitmesugused tegevuskulud	-130 730	-155 799	10
Tööjõukulud	-238 726	-245 817	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 788	-2 092	
Muud ärikulud	-1 174	-1 640	12
Ärikasum (kahjum)	-15 240	7 191	
Intressikulud	-676	-397	
Muud finantstulud ja -kulud	116	11	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 800	6 805	
Tulumaks	-7 442	-6 676	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 242	129	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Laterna Magica OÜ 2023. aasta majandusaastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Laterna Magica OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raha

Raha ja rahalähendina kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded on iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud on arvele võetud ostuhinnas. Mittetagastatavad maksud ja soetamisega otseselt seotud veokulud on kantud aruandeperioodi kuludesse. Varude allahindlust ei ole teostatud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Rendid

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

Rendilevõtja kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kajastatakse kasumi või kahjumi arvestamisel juurdekasvupõhimõtte järgi tekkepõhiselt, mitte nende kandmise hetkel. Kõik majandusaastaga seotud kulud kajastatakse sõltumata makse või arve saamise kuupäevast. Kulud on seotud tuludega vastavatel aruandeperioodidel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit madala maksumääraga 14/86:

2022. aastal kahele kolmandikule 2021. aastal jaotatud kasumist, millelt äriühing on maksnud tulumaksu. Ühele kolmandikule rakendatakse määr 20/80.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes,

sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks, kui üks osapool omab kas valitseva mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolustele otsustele. Laterna Magica OÜ käsitleb seotud osapooltena tegevjuhtkonda, tegevjuhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 414	16 414	0
Ostjatelt laekumata arved	16 414	16 414	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	0
Muud nõuded	65	65	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 480	16 480	0
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 888	1 888	0
Ostjatelt laekumata arved	1 888	1 888	0
Muud nõuded	885	885	0
Viitlaekumised	885	885	0
Ettemaksed	14 488	14 488	0
Tulevaste perioodide kulud	1 836	1 836	0
Muud makstud ettemaksed	12 652	12 652	0
Ettemaksed materiaalse põhivara eest	11 027	0	11 027
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 288	17 261	11 027

Lisa 3 Varud (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	179 860	187 750
Ettemaksed varude eest	25 207	33 850
Kokku varud	205 067	221 600

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3 861		0
Käibemaks		16 471		8 841
Üksikisiku tulumaks		3 113		5 853
Erisoodustuse tulumaks				524
Sotsiaalmaks		5 471		10 035
Kohustuslik kogumispension		209		393
Töötuskindlustusmaksed		385		716
Ettemaksukonto jääk	1		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	29 510	0	26 362

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	34 239	10 337	44 576
Akumuleeritud kulum	-34 239	-4 328	-38 567
Jääkmaksumus	0	6 009	6 009
Amortisatsioonikulu	0	-2 092	-2 092
31.12.2022			
Soetusmaksumus	34 239	10 337	44 576
Akumuleeritud kulum	-34 239	-6 420	-40 659
Jääkmaksumus	0	3 917	3 917
Amortisatsioonikulu	0	-1 955	-1 955
31.12.2023			
Soetusmaksumus	34 239	10 337	44 576
Akumuleeritud kulum	-34 239	-8 375	-42 614
Jääkmaksumus	0	1 962	1 962

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	3 667	4 404
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	3 000	3 585

Ettevõtte on kasutusrendi leping ühele 1 kategooria sõidukile, mis on tööalaseks kasutamiseks.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	61 739	61 739
Võlad töövõtjatele	24 326	24 326
Maksuvõlad	29 510	29 510
Muud võlad	8 528	8 528
Muud viitvõlad	8 528	8 528
Saadud ettemaksed	60 864	60 864
Muud saadud ettemaksed	60 864	60 864
Kokku võlad ja ettemaksed	184 967	184 967
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	42 638	42 638
Võlad töövõtjatele	21 824	21 824
Maksuvõlad	26 362	26 362
Saadud ettemaksed	75 930	75 930
Muud saadud ettemaksed	75 930	75 930
Kokku võlad ja ettemaksed	166 754	166 754

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Rendi- ja üüritulu	0	16 629
Muud	1 543	9 825
Kokku muud äritulud	1 543	26 454

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Varude allahindlus ja mahakandmine	1 277	-2 888
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-662 642	-800 690
Transpordikulud	-1 655	-1 526
Logistikakulud	-27 092	-25 665
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-690 112	-830 769

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-35 028	-34 452
Energia	-4 829	-4 153
Elektrienergia	-1 613	-1 129
Kütus	-3 216	-3 024
Mitmesugused bürookulud	-20 766	-36 546
Uurimis- ja arengukulud	-3 068	-3 583
Lähetuskulud	-12 674	-22 582
Koolituskulud	-318	-857
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-7 839
Reklaamikulud	-10 331	-10 651
Autodega seotud kulud	-5 967	-8 461
Raamatupidamisteenused	-9 012	-9 517
Panga teenuste kulu	-679	-889
Külaliste vastuvõtukulud, kingitused äripartneritele	-3 600	-10 503
Muud	-24 458	-5 766
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-130 730	-155 799

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-177 843	-183 847
Sotsiaalmaksud	-59 676	-60 961
Puhkusetasu reserv	-1 208	192
Tervise ja sporditoetus töötajatele		
Kokku tööjõukulud	-238 727	-244 616
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Lootusetu ostjate arved	0	-22
Muud	-1 174	-1 618
Kokku muud ärikulud	-1 174	-1 640

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	67 040	70 624

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

Laterna magica OÜ (registrikood: 11680831) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTIINA LUTS	Juhatuse liige	27.06.2024
LIISA JOHANNA LUTS	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	169 253
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 242
Kokku	146 011
Jaotamine	
Kokku	146 011

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	169 253
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 242
Kokku	146 011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli ja valgustite jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47591	1046747	100.00%	Jah