

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Laterna magica OÜ

registrikood: 11680831

tänava/talu nimi, F. R. Kreutzwaldi tn 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Kapitalirent	9
Lisa 7 Kasutusrent	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Muud äritulud	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Muud ärikulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Laterna Magica OÜ tegevusaruanne 2021

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.

2021 aasta oli ettevõttele edukas, müügitulu kasvas ning see oli suurim, mis ettevõtte tegutsemisaastate jooksul on olnud. Müügitulu kasvas 12,78%.

Aruandeaasta kahjum tekkis põhjaliku näidistesaali ja laokauba inventuuri tõttu, kus amortiseerunud ja kasutuskõlbmatuks muutunud tooted kanti maha ning seetõttu vähenes kaubavaru suurel määral. Keskmine töötajate arv tõusis 2021 aastal 6 inimese peale.

Peamised finantssuhtarvud:

	2021	2020
Müügitulu	1 082 400	959 703
Puhaskasum/-kahjum	-186 143	52 743
Puhasrentaablus	-	5,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,0	4,5
Võlakordaja	48,9%	22,1%
ROA	-	9,3%
ROE	-	12,0%

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Võlakordaja = kohustused / varade maksumus * 100

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	155 647	130 436	
Nõuded ja ettemaksed	56 168	36 678	2
Varud	250 420	396 052	3
Kokku käibevarad	462 235	563 166	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 009	2 925	5
Kokku põhivarad	6 009	2 925	
Kokku varad	468 244	566 091	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	4 791	6
Võlad ja ettemaksed	229 167	120 369	4,8
Kokku lühiajalised kohustised	229 167	125 160	
Kokku kohustised	229 167	125 160	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	422 408	385 376	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-186 143	52 743	
Kokku omakapital	239 077	440 931	
Kokku kohustised ja omakapital	468 244	566 091	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 082 400	959 703	
Muud äritulud	22 414	20 284	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-937 016	-663 082	10
Mitmesugused tegevuskulud	-131 423	-85 259	11
Tööjõukulud	-200 154	-168 200	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 371	-7 273	5
Muud ärikulud	-15 932	-1 021	13
Ärikasum (kahjum)	-183 082	55 152	
Intressikulud	-204	-382	
Muud finantstulud ja -kulud	7	8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-183 279	54 778	
Tulumaks	-2 864	-2 035	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-186 143	52 743	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Laterna Magica OÜ 2021. 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:

2020. aastal kahele kolmandikule 2019. 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 äriolulistele otsustele. Laterna Magica OÜ käsitleb seotud osapooltena tegevjuhtkonda, tegevjuhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 248	8 248	
Ostjatelt laekumata arved	8 248	8 248	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5	4
Muud nõuded	1	1	
Viitlaekumised	1	1	
Ettemaksed	47 914	47 914	
Tulevaste perioodide kulud	3 436	3 436	
Muud makstud ettemaksed	44 478	44 478	
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 168	56 168	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 323	1 323	
Ostjatelt laekumata arved	1 323	1 323	
Ettemaksed	35 355	35 355	
Tulevaste perioodide kulud	4 501	4 501	
Muud makstud ettemaksed	30 854	30 854	
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 678	36 678	

Lisa 3 Varud (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	189 092	368 287
Ettemaksed varude eest	61 328	27 765
Kokku varud	250 420	396 052

Näidistesaaali ja laokauba inventuuri käigus amortiseerunud ja kasutuskõlbmatuks muutunud tooted oli maha kantud summas 205 535 euro ning seetõttu vähenes kaubavaru suurel määral.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		26 246	10 312
Üksikisiku tulumaks		5 744	4 297
Erisoodustuse tulumaks		434	139
Sotsiaalmaks		10 066	7 853
Kohustuslik kogumispension		376	359
Töötuskindlustusmaksed		713	556
Ettemaksukonto jääk	5		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	43 579	23 516

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	34 239	3 882	38 121
Akumuleeritud kulum	-25 119	-2 804	-27 923
Jääkmaksumus	9 120	1 078	10 198
Amortisatsioonikulu	-6 848	-425	-7 273
31.12.2020			
Soetusmaksumus	34 239	3 882	38 121
Akumuleeritud kulum	-31 967	-3 229	-35 196
Jääkmaksumus	2 272	653	2 925
Ostud ja parendused		6 455	6 455
Muud ostud ja parendused		6 455	6 455
Amortisatsioonikulu	-2 272	-1 099	-3 371
31.12.2021			
Soetusmaksumus	34 239	10 337	44 576
Akumuleeritud kulum	-34 239	-4 328	-38 567
Jääkmaksumus	0	6 009	6 009

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent (sõiduk)		0	
Kapitalirendikohustised kokku			
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent (sõiduk)	4 791	4 791	0
Kapitalirendikohustised kokku	4 791	4 791	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	0	4 791
Kokku	0	4 791

Kapitalirendi leping oli lõpetatud maikuus 2021.a.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	4 448	2 050
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	4 524	4 448
1-5 aasta jooksul	4 251	6 725

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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 912	14 912	
Võlad töövõtjatele	23 372	23 372	
Maksuvõlad	43 579	43 579	4
Saadud ettemaksed	147 304	147 304	
Muud saadud ettemaksed	147 304	147 304	
Kokku võlad ja ettemaksed	229 167	229 167	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 629	3 629	
Võlad töövõtjatele	17 178	17 178	
Maksuvõlad	23 516	23 516	4
Saadud ettemaksed	76 046	76 046	
Muud saadud ettemaksed	76 046	76 046	
Kokku võlad ja ettemaksed	120 369	120 369	

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Rendi- ja üüritulu	9 716	18 751
Muud	12 698	1 533
Kokku muud äritulud	22 414	20 284

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Varude allahindlus ja mahakandmine	-205 535	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-693 650	-606 420
Transpordikulud	-17 656	-56 662
Logistikakulud	-20 175	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-937 016	-663 082

Näidistesali ja laokauba inventuuri käigus amortiseerunud ja kasutuskõlbmatuks muutunud tooted oli maha kantud summas 205 535 euro ning seetõttu vähenes kaubavaru suurel määral.

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-32 289	-13 490
Energia	-3 799	-2 095
Elektrienergia	-1 455	-443
Kütus	-2 344	-1 652
Mitmesugused bürookulud	-45 205	-29 838
Uurimis- ja arengukulud	-5 677	0
Lähetuskulud	-4 678	-1 543
Koolituskulud	-1 465	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-5 236	-3 588
Reklaamikulud	-7 836	-12 981
Autodega seotud kulud	-7 814	-6 619
Raamatupidamisteenused	-6 840	-8 382
Panga teenuste kulu	-1 697	-995
Külaliste vastuvõtukulud	-3 985	-1 975
Muud	-4 902	-3 753
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-131 423	-85 259

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-148 610	-125 962
Sotsiaalmaksud	-49 756	-42 284
Puhkusetasu reserv	-1 788	46
Kokku tööjõukulud	-200 154	-168 200
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	4

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Lootusetu ostjate arved	-10 309	-293
Muud	-5 623	-728
Kokku muud ärikulud	-15 932	-1 021

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	59 055	33 778

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2022

Laterna magica OÜ (registrikood: 11680831) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LJUBOV JUŽAKOVA	Sisestaja	27.04.2022
LIISA JOHANNA LUTS	Juhatuse liige	10.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	422 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-186 143
Kokku	236 265

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	422 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-186 143
Kokku	236 265

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli ja valgustite jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47591	1082400	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristiina Luts	46603310281	Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5096292
E-posti aadress	kristiina@laterna.ee
Veebilehe aadress	www.laterna.ee