

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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.luts@yahoo.com, 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Muud äritulud	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Laterna magica OÜ on tegutsenud alates 2009. aasta septembrikuust. Ettevõtte põhineb erakapitalil. Peamiseks tegevusalaks on valgustite maaletoomine ja jaemüük. Järgneval 2017. majandusaastal on plaanis jätkata majandustegevusega samal tegevusalal.

Peamised finantssuhtarvud:

	2016	2015
Müügitulu	582 273	542 369
Puhaskasum/-kahjum	38 746	22 738
Puhasrentaablus	6,7%	4,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,2	3,9
Võlakordaja	34,2%	25,3%
ROA	14,1%	11,2%
ROE	21,5%	15,0%

*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*

Juhatuse liige

Kristiina Luts

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	58 844	68 968	
Nõuded ja ettemaksed	22 020	11 624	2
Varud	162 567	121 060	
Kokku käibevarad	243 431	201 652	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	30 871	1 554	4
Kokku põhivarad	30 871	1 554	
Kokku varad	274 302	203 206	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 518	0	
Võlad ja ettemaksed	70 385	51 384	3; 5
Kokku lühiajalised kohustised	74 903	51 384	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	18 831	0	
Kokku pikaajalised kohustised	18 831	0	
Kokku kohustised	93 734	51 384	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	139 010	126 272	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 746	22 738	
Kokku omakapital	180 568	151 822	
Kokku kohustised ja omakapital	274 302	203 206	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	582 273	542 369	
Muud äritulud	20 259	19 379	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-359 976	-350 723	
Mitmesugused tegevuskulud	-84 266	-80 130	7
Tööjõukulud	-112 986	-106 607	8; 9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 328	-1 554	
Muud ärikulud	-901	-5	
Ärikasum (kahjum)	39 075	22 729	
Intressikulud	-334	0	
Muud finantstulud ja -kulud	5	9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 746	22 738	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 746	22 738	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Laterna magica OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Laterna magica OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Sõidukid	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat

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 õiglasest väärtuses, 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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu

määrale. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Laterna magica OÜ käsitleb seotud osapooltena tegevjuhtkonda, tegevjuhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	11 706	11 706	0	0
Ostjatelt laekumata arved	11 706	11 706	0	0
Ettemaksed	10 314	10 314	0	0
Tulevaste perioodide kulud	1 105	1 105	0	0
Muud makstud ettemaksed	9 209	9 209	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 020	22 020	0	0

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 567	2 567	0	0
Ostjatelt laekumata arved	2 567	2 567	0	0
Ettemaksed	9 057	9 057	0	0
Tulevaste perioodide kulud	2 533	2 533	0	0
Muud makstud ettemaksed	6 524	6 524	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 624	11 624	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 625	6 412
Üksikisiku tulumaks	2 550	2 222
Erisoodustuse tulumaks	231	130
Sotsiaalmaks	4 888	4 239
Kohustuslik kogumispension	208	189
Töötuskindlustusmaksed	341	300
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 843	13 492

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	6 012	6 012	1 758	7 770
Akumuleeritud kulum	-3 606	-3 606	-1 056	-4 662
Jääkmaksumus	2 406	2 406	702	3 108
Amortisatsioonikulu	-1 204	-1 204	-350	-1 554
31.12.2015				
Soetusmaksumus	6 012	6 012	1 758	7 770
Akumuleeritud kulum	-4 810	-4 810	-1 406	-6 216
Jääkmaksumus	1 202	1 202	352	1 554
Ostud ja parendused	34 239	34 239	1 208	35 447
Muud ostud ja parendused	34 239	34 239	1 208	35 447
Amortisatsioonikulu	-4 976	-4 976	-352	-5 328
Müügid	-802	-802		-802
31.12.2016				
Soetusmaksumus	34 239	34 239	2 966	37 205
Akumuleeritud kulum	-4 576	-4 576	-1 758	-6 334
Jääkmaksumus	29 663	29 663	1 208	30 871

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 630	7 630	0	0
Võlad töövõtjatele	12 106	12 106	0	0
Maksuvõlad	15 843	15 843	0	0
Muud võlad	451	451	0	0
Muud viitvõlad	451	451	0	0
Saadud ettemaksed	34 355	34 355	0	0
Tulevaste perioodide tulud	34 355	34 355	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	70 385	70 385	0	0

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 769	7 769	0	0
Võlad töövõtjatele	4 621	4 621	0	0
Maksuvõlad	13 492	13 492	0	0
Muud võlad	451	451	0	0
Muud viitvõlad	451	451	0	0
Saadud ettemaksed	25 051	25 051	0	0
Tulevaste perioodide tulud	25 051	25 051	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	51 384	51 384	0	0

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Rendi- ja üüritulu	18 453	17 812
Muud	1 806	1 567
Kokku muud äritulud	20 259	19 379

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-33 073	-30 344
Energia	-2 665	-2 335
Elektrienergia	-2 665	-2 335
Mitmesugused bürookulud	-13 357	-19 799
Lähetuskulud	-9 283	-8 458
Koolituskulud	-1 097	0
Muud	-24 791	-19 194
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-84 266	-80 130

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	85 188	77 956
Sotsiaalmaksud	27 798	28 651
Kokku tööjõukulud	112 986	106 607
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	31 756	38 820

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

Laterna magica OÜ (registrikood: 11680831) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTIINA LUTS	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	139 010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 746
Kokku	177 756
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	167 756
Kokku	177 756

Ettevõtte juhatus teeb ettepaneku kanda aruandeaasta kasum summas 38 746 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele ning maksta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt välja dividendid summas 10 000 eurot.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	139 010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 746
Kokku	177 756
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	167 756
Kokku	177 756

Ettevõtte juhatus otsustas kanda aruandeaasta kasum summas 38 746 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele ning maksta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt välja dividendid summas 10 000 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli ja valgustite jaemüük	47591	579261	99.48%	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
E-posti aadress	kristiina.luts@yahoo.com
Veebilehe aadress	www.laterna.ee