

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Muud äritulud	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Laterna magica OÜ on tegutsenud alates 2009. aasta septembrikuust. Ettevõtte põhineb erakapitalil. Peamiseks tegevusalaks on valgustite maaletoomine ja jaemüük. Järgneval 2016. majandusaastal on plaanis jätkata majandustegevusega samal tegevusalal.

Peamised finantssuhtarvud:

	2015	2014
Müügitulu	542 369	439 936
Puhaskasum/-kahjum	22 738	27 358
Puhasrentaablus	4,2%	6,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,9	2,5
Võlakordaja	25,3%	39,7%
ROA	11,2%	12,8%
ROE	15,0%	21,2%

*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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	68 968	79 223	
Nõuded ja ettemaksed	11 624	21 589	2
Varud	121 060	110 238	
Kokku käibevara	201 652	211 050	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 554	3 108	4
Kokku põhivara	1 554	3 108	
Kokku varad	203 206	214 158	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	51 384	85 074	3; 5
Kokku lühiajalised kohustused	51 384	85 074	
Kokku kohustused	51 384	85 074	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 272	98 914	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 738	27 358	
Kokku omakapital	151 822	129 084	
Kokku kohustused ja omakapital	203 206	214 158	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	542 369	439 936	7
Muud äritulud	19 379	15 674	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-350 723	-286 812	9
Mitmesugused tegevuskulud	-80 130	-59 024	10
Tööjõukulud	-106 607	-80 756	11; 13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 554	-1 554	
Muud ärikulud	-5	-113	
Kokku ärikasum (-kahjum)	22 729	27 351	
Muud finantstulud ja -kulud	9	7	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 738	27 358	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 738	27 358	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	22 729	27 351	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 554	1 554	
Kokku korrigeerimised	1 554	1 554	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 965	-982	2
Varude muutus	-10 822	-38 921	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-33 690	42 699	5
Laekunud intressid	9	7	12
Kokku rahavood äritegevusest	-10 255	31 708	
Kokku rahavood	-10 255	31 708	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	79 223	47 515	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 255	31 708	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	68 968	79 223	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	0	99 170	101 726
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	27 358	27 358
Muutused reservides	0	256	-256	0
31.12.2014	2 556	256	126 272	129 084
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	22 738	22 738
31.12.2015	2 556	256	149 010	151 822

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Laterna magica OÜ 2015. 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. Ettevõtte rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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

Rendilevõtja kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud 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
Muud nõuded	9 057	9 057	0	0
Viitlaekumised	9 057	9 057	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 624	11 624	0	0

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	6 202	6 202	0	0
Ostjatelt laekumata arved	6 202	6 202	0	0
Muud nõuded	15 387	15 387	0	0
Viitlaekumised	15 387	15 387	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 589	21 589	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 412	11 673
Üksikisiku tulumaks	2 222	2 617
Erisoodustuse tulumaks	130	76
Sotsiaalmaks	4 239	4 663
Kohustuslik kogumispension	189	217
Töötuskindlustusmaksed	300	382
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 492	19 628

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	6 012	6 012	1 758	7 770
Akumuleeritud kulum	-2 404	-2 404	-704	-3 108
Jääkmaksumus	3 608	3 608	1 054	4 662
Amortisatsioonikulu	-1 202	-1 202	-352	-1 554
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	10 236	10 236	0	0
Võlad töövõtjatele	12 492	12 492	0	0
Maksuvõlad	19 628	19 628	0	0
Muud võlad	451	451	0	0
Muud viitvõlad	451	451	0	0
Saadud ettemaksed	42 267	42 267	0	0
Tulevaste perioodide tulud	42 267	42 267	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	85 074	85 074	0	0

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	119 208	101 018
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	29 802	25 254
Kokku tingimuslikud kohustused	149 010	126 272

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	538 985	417 410
Soome	0	4 876
Leedu	2 934	0
Rootsi	0	509
Saksamaa	450	500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	542 369	423 295
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	16 641
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	16 641
Kokku müügitulu	542 369	439 936
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Valgustite müük	541 919	439 436
Reklaami vahendamine	450	500
Kokku müügitulu	542 369	439 936

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Rendi- ja üüritulu	17 812	15 674
Muud	1 567	0
Kokku muud äritulud	19 379	15 674

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-324 195	-256 921
Transpordikulud	-20 679	-24 385
Muud	-5 849	-5 506
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-350 723	-286 812

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-30 344	-24 990
Energia	-2 335	-2 553
Elektrienergia	-2 335	-2 553
Mitmesugused bürookulud	-19 799	-10 166
Lähetuskulud	-8 458	-6 486
Muud	-19 194	-14 829
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-80 130	-59 024

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	77 956	60 794
Sotsiaalmaksud	28 651	19 962
Kokku tööjõukulud	106 607	80 756
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressid arveldusarvelt	9	7
Kokku muud finantstulud ja -kulud	9	7

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	38 455	24 517

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2016

Laterna magica OÜ (registrikood: 11680831) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTIINA LUTS	Juhatuse liige	26.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 272
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 738
Kokku	149 010
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	139 010
Kokku	149 010

Ettevõtte juhatus teeb ettepaneku kanda aruandeaasta kasum summas 22 738 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele ning maksta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt välja dividendid summas 10 000 eurot.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 272
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 738
Kokku	149 010
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	139 010
Kokku	149 010

Ettevõtte juhatus otsustas kanda aruandeaasta kasum summas 22 738 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	541919	99.92%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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