

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Laterna magica OÜ

registrikood: 11680831

**tänava/talu nimi, Kreutzwaldi 8
maja ja korteri number:**

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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 ettemaksud	9
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksud	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 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Laterna magica OÜ on tegutsenud alates 2009. aasta septembrikuust. Ettevõtte põhineb erakapitalil. Peamiseks tegevusalaks on valgustite maaletamine ja jaemüük.

Peamised finantssuhtarvud:

	2012	2011
Müügitulu	335 172	222 429
Puhaskasum/-kahjum	51 504	3 416
Puhasrentaablus	15,4%	1,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,1	1,3
Võlakordaja	29,9%	70,5%
ROA	52,9%	6,0%
ROE	75,5%	20,5%

*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)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 091	7 861	
Nõuded ja ettemaksed	16 560	6 616	2
Varud	55 432	36 047	
Kokku käibevara	91 083	50 524	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 216	6 012	4
Kokku põhivara	6 216	6 012	
Kokku varad	97 299	56 536	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	29 115	39 856	5
Kokku lühiajalised kohustused	29 115	39 856	
Kokku kohustused	29 115	39 856	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 124	10 708	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 504	3 416	
Kokku omakapital	68 184	16 680	
Kokku kohustused ja omakapital	97 299	56 536	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	335 172	222 429	8
Muud äritulud	2 075	12 844	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-191 187	-147 831	10
Mitmesugused tegevuskulud	-56 013	-51 832	11
Tööjõukulud	-36 886	-32 122	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 554	0	
Muud ärikulud	-105	-73	
Ärikasum (kahjum)	51 502	3 415	
Finantstulud ja -kulud	2	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	51 504	3 416	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 504	3 416	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	51 502	3 415	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 943	2 165	2
Varude muutus	-19 385	-2 168	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 188	1 614	5
Laekunud intressid	2	1	
Kokku rahavood äritegevusest	12 988	5 027	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 758	-6 012	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 758	-6 012	
Kokku rahavood	11 230	-985	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 861	8 846	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 230	-985	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 091	7 861	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	10 708	13 264
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	3 416	3 416
31.12.2011	2 556	14 124	16 680
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	51 504	51 504
31.12.2012	2 556	65 628	68 184

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Laterna magica OÜ 2012. 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 selle ekvivalentidena kasutatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

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.

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
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5

Rendid

Rendilevõtja kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 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 kaasnedä dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	5 229	5 229	0	0
Ostjatelt laekumata arved	5 229	5 229	0	0
Muud nõuded	11 331	11 331	0	0
Viitlaekumised	11 331	11 331	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 560	16 560	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 402	4 402	0	0
Ostjatelt laekumata arved	4 402	4 402	0	0
Muud nõuded	2 214	2 214	0	0
Viitlaekumised	2 214	2 214	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 616	6 616	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 694	0	2 691
Üksikisiku tulumaks	0	1 155	0	820
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	67
Sotsiaalmaks	0	2 182	0	1 585
Kohustuslik kogumispension	0	92	0	45
Töötuskindlustusmaksed	0	231	0	196
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	314
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	7 354	0	5 718

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	6 012	6 012	0	6 012
31.12.2011				
Soetusmaksumus	6 012	6 012	0	6 012
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	6 012	6 012	0	6 012
Ostud ja parendused	0	0	1 758	1 758
Amortisatsioonikulu	-1 202	-1 202	-352	-1 554
31.12.2012				
Soetusmaksumus	6 012	6 012	1 758	7 770
Akumuleeritud kulum	-1 202	-1 202	-352	-1 554
Jääkmaksumus	4 810	4 810	1 406	6 216

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 552	6 552	0	0	
Võlad töövõtjatele	5 292	5 292	0	0	
Maksuvõlad	7 354	7 354	0	0	3
Muud võlad	451	451	0	0	
Muud viitvõlad	451	451	0	0	
Saadud ettemaksed	9 466	9 466	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	9 466	9 466	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	29 115	29 115	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	15 258	15 258	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 516	2 516	0	0	
Maksuvõlad	5 718	5 718	0	0	3
Muud võlad	2 435	2 435	0	0	
Muud viitvõlad	2 435	2 435	0	0	
Saadud ettemaksed	13 929	13 929	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	13 929	13 929	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	39 856	39 856	0	0	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	51 846	11 158
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	13 782	2 966
Kokku tingimuslikud kohustused	65 628	14 124

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	320 067	219 335
Rootsi	0	784
Soome	428	518
Leedu	1 388	0
Läti	2 305	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	977	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	325 165	220 637
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	10 007	1 792
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	10 007	1 792
Kokku müügitulu	335 172	222 429
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Valgustite müük	335 172	222 429
Kokku müügitulu	335 172	222 429

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Rendi- ja üüritulu	1 800	9 463
Muud	275	3 381
Kokku muud äritulud	2 075	12 844

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-170 436	-132 899
Transpordikulud	-18 151	-11 396
Muud	-2 600	-3 536
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-191 187	-147 831

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-22 410	-19 806
Energia	-2 306	-1 960
Elektrienergia	-2 306	-1 960
Mitmesugused bürookulud	-12 058	-9 790
Lähetuskulud	-3 823	-3 543
Muud	-15 416	-16 733
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-56 013	-51 832

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	27 699	23 862
Sotsiaalmaksud	9 187	8 260
Kokku tööjõukulud	36 886	32 122
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Arvestatud tasu	9 709	11 413

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

Laterna magica OÜ (registrikood: 11680831) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTIINA LUTS	Juhatuse liige	28.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 124
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 504
Kokku	65 628
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	65 628
Kokku	65 628

Ettevõtte juhatus teeb ettepaneku kanda aruandeaasta kasum summas 51 504 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 124
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 504
Kokku	65 628
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	65 628
Kokku	65 628

Ettevõtte juhatus otsustas kanda aruandeaasta kasum summas 51 504 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli ja valgustite jaemüük	47591	335172	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristiina Luts	46603310281	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