

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010**ärinimi või sihtasutuse nimi:** Laterna magica OÜ**registrikood: 11680831**

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

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postsihtnumber: 10124

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress: kristiina@laterna.ee

veebilehe aadress: www.laterna.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Muud nõuded	9
Lisa 4 Ettemaksed	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Saadud ettemaksed	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

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

Peamised finantssuhtarvud:

müügitulu (tuh kr) 2 658

puhaskasum (tuh kr) 168

Puhasrentaablus (%) 6,32 %

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) 1,3

ROA 20,79%

ROE 80,73%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus(%) = puhaskasum/müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskum/ varad kokku* 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omkapital kokku *100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	27.09.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	138 408	40 000	
Nõuded ja ettemaksed	137 396		3,4
Varud	530 096		
Kokku käibevara	805 900	40 000	
Kokku varad	805 900	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	598 357		5,6
Kokku lühiajalised kohustused	598 357		
Kokku kohustused	598 357		
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 543		
Kokku omakapital	207 543	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	805 900	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	28.09.2009 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	2 657 631	
Muud äritulud	97 163	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 721 244	
Mitmesugused tegevuskulud	-442 239	
Tööjõukulud	-419 362	7
Muud ärikulud	-801	
Ärikasum (-kahjum)	171 148	
Finantstulud ja -kulud	-3 605	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	167 543	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 543	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	28.09.2009 - 31.12.2010	01.07.2009 - 27.09.2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	171 148	
Varude muutus	-530 096	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	460 961	
Makstud intressid	-8 139	
Kokku rahavood äritegevusest	93 874	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest		40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		40 000
Kokku rahavood	93 874	40 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	93 874	40 000
Valuutakursside muutuste mõju	4 534	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	138 408	40 000

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
01.07.2009	40 000		40 000
27.09.2009	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		167 543	167 543
31.12.2010	40 000	167 543	207 543

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Laterna magica OÜ 2010. 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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on seisuga 31.12.2010 ümber hinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

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.

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010
	Maksuvõlg
Käibemaks	60 775
Üksikisiku tulumaks	14 471
Sotsiaalmaks	28 021
Kohustuslik kogumispension	1 098
Töötuskindlustusmaksed	3 566
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 597
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	110 528

Lisa 3 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	24 572	24 572		
Kokku muud nõuded	24 572	24 572		

Lisa 4 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	2 295	2 295		
Kokku ettemaksed	2 295	2 295		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010
Võlad tarnijatele	186 805
Võlad töövõtjatele	54 338
Maksuvõlad	110 528
Muud võlad	73 876
Saadud ettemaksed	172 810
Kokku võlad ja ettemaksed	598 357

Lisa 6 Saadud ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010
Ettemaksed ostjatelt	172 810
Kokku saadud ettemaksed	172 810

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

	28.09.2009 - 31.12.2010
Palgakulu	293 371
Sotsiaalmaksud	125 991
Kokku tööjõukulud	419 362
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	28.09.2009 - 31.12.2010
Arvestatud tasu	114 985

Aruande digitaalallkirjad

Laterna magica OÜ (registrikood: 11680831) 28.09.2009 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTIINA LUTS	Juhatuse liige	28.04.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	28.09.2009 - 31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 543
Kokku	167 543
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Kokku	4 000

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 543
Kokku	167 543
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Kokku	4 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli ja valgustite jaemüük	47591	2657631	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristiina Luts	46603310281	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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