

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Lariaare Alumiinium OÜ

registrikood: 12777716

tänavatalu nimi, Kopli tn 25

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10412

telefon: +372 5133557, +372 6003134

e-posti aadress: info@lariaare.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Lariaare Alumiinium OÜ on 06.01.2015 loodud ettevõtte.

Ettevõtte pakub oma klientidele alumiiniumprofiilidest valmistatud aknaid ja uksi, klaasfassaade, talveaedu ning erinevaid lükandsüsteeme. Lisaks maja välisilmet kaunistavatele elementidele, pakub ka siseruumideks sobilikke alumiiniumist ja täisklaasist lahendusi.

2020 majandusaasta tulemuseks kujunes kasum 11 831 EUR.

Ettevõtte palgakulud olid kokku summas 141 921 EUR. Ettevõttes töötas keskmiselt 7 põhikohaga töötajat.

Peamised suhtarvud:	2020	2019
Müügitulu	1 186 724	1 209 715
Ärikasum	39 277	32 726
Puhaskasum	11 831	16 425
Varad	409 957	456 961
Omakapital	44 549	34 718
Brutokasumi määr (ärikasum / müügitulu*100)	3,31 %	2,71 %
Puhasrentaabilus (puhaskasum / müügitulu *100)	1 %	1,36%
ROA (puhaskasum/varad *100)	2,89 %	2,59 %
ROE (puhaskasum / omakapital *100)	26,56 %	47,31 %

2021 aastal on Lariaare Alumiinium OÜ põhieesmärgiks parandada tootmistegevust, tegeleda toodete täiustamisega ja leida uusi koostööpartnereid.

2021. aastal on soov hakata tooteid müüma ka väljaspool Eesti turgu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 203	2 436	
Nõuded ja ettemaksed	258 761	307 384	2
Varud	74 001	72 783	
Kokku käibevarad	344 965	382 603	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	9 411	17 936	2
Materiaalsed põhivarad	55 582	56 422	3
Kokku põhivarad	64 993	74 358	
Kokku varad	409 958	456 961	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	208 732	122 306	
Võlad ja ettemaksed	146 812	297 974	4
Kokku lühiajalised kohustised	355 544	420 280	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 864	1 963	
Kokku pikaajalised kohustised	7 864	1 963	
Kokku kohustised	363 408	422 243	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 913	15 488	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 832	16 425	
Kokku omakapital	46 550	34 718	
Kokku kohustised ja omakapital	409 958	456 961	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	1 186 724	1 209 715
Muud äritulud	1 274	31 461
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-934 619	-974 391
Mitmesugused tegevuskulud	-63 448	-34 670
Tööjõukulud	-141 921	-165 986
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 679	-13 033
Muud ärikulud	-53	-20 370
Ärikasum (kahjum)	39 278	32 726
Intressikulud	-27 447	-16 301
Muud finantstulud ja -kulud	1	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 832	16 425
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 832	16 425

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lariaare Alumiinium 2020 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Raamatupidamise seaduse kohaselt on Eesti finantsaruandluse standard rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab rahandusministri määrus.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja summad on ümardatud täiseurodeni.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadva tasu õiglane väärtus. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu korrigeerimisena või kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest.

Varude realiseerimisel kantakse varud kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse ettevõtte enda majandustegevuses teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 500 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest järgnevalt. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinate ja seadmete 10-50% aastas.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam

majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimakssete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millal maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Ärikulude all kajastatakse otseselt ettevõtte põhitegevusega seotud kulusid (ostetud materjalid ja teenused ning tootmishoone ja masinate kulud jne.)

Mitmesuguste tegevuskulude grupis on kajastatud ettevõtte põhitegevust toetavad kulud.

Finantskulud

Intressi- ja finantskulud kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi finantskuluna.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Lariaare Alumiinium olulist mõju omavad osanikud;

- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	254 099	244 688	9 411
Ostjatelt laekumata arved	254 099	244 688	9 411
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	519	519	
Ettemaksed	13 554	13 554	
Tulevaste perioodide kulud	1 568	1 568	
Muud makstud ettemaksed	11 986	11 986	
Kokku nõuded ja ettemaksed	268 172	258 761	9 411
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	323 807	305 871	17 936
Ostjatelt laekumata arved	323 807	305 871	17 936
Ettemaksed	1 513	1 513	
Tulevaste perioodide kulud	183	183	
Muud makstud ettemaksed	1 330	1 330	
Kokku nõuded ja ettemaksed	325 320	307 384	17 936

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	12 263	3 565	78 091	93 919		93 919
Akumuleeritud kulum	-4 348	-3 301	-29 848	-37 497		-37 497
Jääkmaksumus	7 915	264	48 243	56 422		56 422
Ostud ja parendused			706	706	7 133	7 839
Amortisatsioonikulu	-1 255	-241	-7 183	-8 679		-8 679
31.12.2020						
Soetusmaksumus	12 263	3 565	78 797	94 625	7 133	101 758
Akumuleeritud kulum	-5 603	-3 542	-37 031	-46 176		-46 176
Jääkmaksumus	6 660	23	41 766	48 449	7 133	55 582

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	98 667	98 667
Võlad töövõtjatele	13 983	13 983
Maksuvõlad	5 301	5 301
Muud võlad	4 770	4 770
Saadud ettemaksed	24 091	24 091
Muud saadud ettemaksed	24 091	24 091
Kokku võlad ja ettemaksed	146 812	146 812
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	248 595	248 595
Võlad töövõtjatele	23 916	23 916
Maksuvõlad	25 463	25 463
Kokku võlad ja ettemaksed	297 974	297 974

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	910 834	1 205 690
Soome	0	2 685
Poola	0	1 340
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	910 834	1 209 715
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	275 890	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	275 890	0
Kokku müügitulu	1 186 724	1 209 715
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Akende tootmine	1 182 158	1 207 524
Teenused, seadmete rent	0	45
Transport	0	1 340
Vanametall	4 566	806
Kokku müügitulu	1 186 724	1 209 715

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	631 462	675 426
Müügi eesmärgil ostetud teenused	43 052	69 300
Energia	16 044	20 034
Elektrienergia	8 257	9 931
Kütus	7 787	10 103
Alltöövõtutööd	143 514	103 567
Transpordikulud	54 880	50 632
Üür ja rent	45 410	53 258
Muud	257	2 174
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	934 619	974 391

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	15 790	4 840
Mitmesugused bürookulud	1 613	1 706
Lähetuskulud	3 042	3 009
Koolituskulud	0	125
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	979	6 007
Raamatupidamine	1 600	4 800
Muud	40 424	14 183
Kokku mitmesugused tegevuskulud	63 448	34 670

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	113 823	124 228
Sotsiaalmaksud	28 098	41 758
Kokku tööjõukulud	141 921	165 986
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	916	20 200

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	Makstud intressid	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omanike laenud	38 500	53 100	0	31.12.2020
Omanike ettevõtete laenud	114 000	83 000	2	31.12.2021

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Omanike laenud	51 500	48 500	0	0	EUR	31.12.2020
Omanike ettevõtete laenud	54 500	22 500	14 497	2	EUR	31.12.2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 514	4 343

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2021

Lariaare Alumiinium OÜ (registrikood: 12777716) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LARI ŠAMOTAILO	Juhatuse liige	01.07.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 832
Kokku	43 745
Katmine	
Kokku	43 745

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 832
Kokku	43 745

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metalluste ja -akende tootmine	25121	1186724	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Terje Loorits	47205310324	Mustamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	850 EUR (Lihtomand)
Andrei Zubkevitš	37304180293	Iru küla, Jõelähtme vald, Harju maakond, Eesti	850 EUR (Lihtomand)
Lari Šamotailo	36905020233	Eesti	850 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6003134
Mobiiltelefon	+372 5133557
E-posti aadress	info@lariaare.ee