

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Lariaare Alumiinium OÜ

registrikood: 12777716

tänava/talu nimi, Kopli tn 25

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10412

telefon: +372 5103227

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	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
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.

2021 majandusaasta tulemuseks kujunes kasum 32 332 EUR.

Ettevõtte palgakulud olid kokku summas 246 431 EUR. Ettevõttes töötas keskmiselt 11 põhikohaga töötajat.

Peamised suhtarvud:	2021	2020
Müügitulu	2 272 284	1 186 724
Ärikasum	60 524	39 277
Puhaskasum	32 332	11 831
Varad	593 976	409 957
Omakapital	78 881	44 549
Brutokasumi määr (ärikasum / müügitulu*100)	2,66 %	3,31 %
Puhasrentaabilus (puhaskasum / müügitulu *100)	1,42 %	1 %
ROA (puhaskasum/varad *100)	5,44 %	2,89 %
ROE (puhaskasum / omakapital *100)	40,99 %	26,56 %

2022 aastal on Lariaare Alumiinium OÜ põhieesmärgiks parandada tootmistegevust, tegeleda toodete täiustamisega ja leida uusi koostööpartnereid.

2022. aastal on soov müüa tooteid rohkem väljaspool Eesti turgu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 366	12 203	
Nõuded ja ettemaksed	311 927	258 761	2
Varud	86 458	74 001	
Kokku käibevarad	430 751	344 965	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	9 411	2
Materiaalsed põhivarad	163 225	55 582	3
Kokku põhivarad	163 225	64 993	
Kokku varad	593 976	409 958	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	245 736	208 732	
Võlad ja ettemaksed	260 942	146 812	4
Kokku lühiajalised kohustised	506 678	355 544	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 417	7 864	
Kokku pikaajalised kohustised	8 417	7 864	
Kokku kohustised	515 095	363 408	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 744	31 913	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 332	11 832	
Kokku omakapital	78 881	46 550	
Kokku kohustised ja omakapital	593 976	409 958	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	2 272 284	1 186 724	5
Muud äritulud	814	1 274	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 869 444	-934 619	6
Mitmesugused tegevuskulud	-80 534	-63 448	7
Tööjõukulud	-246 431	-141 921	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 109	-8 679	
Muud ärikulud	-56	-53	
Ärikasum (kahjum)	60 524	39 278	
Intressikulud	-28 193	-27 447	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 332	11 832	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 332	11 832	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lariaare Alumiinium 2021 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 müüdud 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:

Masinad ja seadmed 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.

Põhivara 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 rendimaksede miinimumsumma nüüdsväärtuses, 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)

	31.12.2021	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	310 183	310 183	
Ostjatelt laekumata arved	310 183	310 183	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	477	477	
Ettemaksed	1 267	1 267	
Tulevaste perioodide kulud	1 267	1 267	
Kokku nõuded ja ettemaksed	311 927	311 927	
	31.12.2020	Jaotus järelejäanud 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

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
Ostud ja parendused	7 200	3 435	113 117	123 752		123 752
Amortisatsioonikulu	-1 286	-284	-14 539	-16 109		-16 109
31.12.2021						
Soetusmaksumus	19 463	7 000	191 914	218 377	7 133	225 510
Akumuleeritud kulum	-6 889	-3 826	-51 570	-62 285		-62 285
Jääkmaksumus	12 574	3 174	140 344	156 092	7 133	163 225

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	185 589	185 589
Võlad töövõtjatele	23 541	23 541
Maksuvõlad	34 355	34 355
Muud võlad	9 207	9 207
Saadud ettemaksed	8 250	8 250
Muud saadud ettemaksed	8 250	8 250
Kokku võlad ja ettemaksed	260 942	260 942
	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

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 269 354	910 834
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 269 354	910 834
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	2 930	275 890
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 930	275 890
Kokku müügitulu	2 272 284	1 186 724
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Alumiinium avatäidete tootmine	2 266 983	1 182 158
Vanametall	5 301	4 566
Kokku müügitulu	2 272 284	1 186 724

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	1 355 098	631 462
Müügi eesmärgil ostetud teenused	79 511	43 052
Energia	31 363	16 044
Elektrienergia	15 136	8 257
Kütus	16 227	7 787
Alltöövõtutööd	260 249	143 514
Transpordikulud	38 854	54 880
Üür ja rent	104 369	45 410
Muud	0	257
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 869 444	934 619

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	15 600	15 790
Mitmesugused bürookulud	5 319	1 613
Lähetuskulud	0	3 042
Kulu ebatäieliselt laekuvatest nõuetest	0	979
Raamatupidamine	0	1 600
Muud	59 615	40 424
Kokku mitmesugused tegevuskulud	80 534	63 448

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	200 753	113 823
Sotsiaalmaksud	45 678	28 098
Kokku tööjõukulud	246 431	141 921
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	7

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

--

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	138 000	151 000	2
Kokku laenukohustised	138 000	151 000	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Lariaare Alumiinium OÜ (registrikood: 12777716) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUNO AASA	Juhatuse liige	30.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 744
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 332
Kokku	76 076

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 744
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 332
Kokku	76 076

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metalluste ja -akende tootmine	25121	2272284	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
Mobiiltelefon	+372 5103227
E-posti aadress	info@lariaare.ee