

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022**ärinimi:** Lariaare Alumiinium OÜ**registrikood: 12777716**

tänava/talu nimi, Kopli tn 25

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10412

telefon: +372 5103227, +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	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.

2022 majandusaasta tulemuseks kujunes kasum 121 933 EUR.

Ettevõtte palgakulud olid kokku summas 308 590 EUR. Ettevõttes töötas keskmiselt 13 põhikohaga töötajat.

Peamised suhtarvud:	2022	2021
Müügitulu	3 083 226	2 272 284
Ärikasum	153 659	60 524
Puhaskasum	121 933	32 332
Varad	797 414	593 976
Omakapital	202 327	78 881
Brutokasumi määr (ärikasum / müügitulu*100)	4,98 %	2,66 %
Puhasrentaabilus (puhaskasum / müügitulu *100)	3,95 %	1,42 %
ROA (puhaskasum / varad *100)	15,29 %	5,44 %
ROE (puhaskasum / omakapital *100)	60,27 %	40,99 %

2023 aastal on Lariaare Alumiinium OÜ põhieesmärgiks parandada tootmistegevust, tegeleda toodete täiustamisega ja leida uusi koostööpartnereid.

2023. aastal on soov müüa tooteid rohkem väljaspool Eesti turgu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	84 708	32 366	
Nõuded ja ettemaksed	453 373	311 927	2
Varud	115 748	86 458	
Kokku käibevarad	653 829	430 751	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	143 585	163 225	3
Kokku põhivarad	143 585	163 225	
Kokku varad	797 414	593 976	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	172 917	245 736	
Võlad ja ettemaksed	422 170	260 942	4
Kokku lühiajalised kohustised	595 087	506 678	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	8 417	
Kokku pikaajalised kohustised	0	8 417	
Kokku kohustised	595 087	515 095	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 589	43 744	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 933	32 332	
Kokku omakapital	202 327	78 881	
Kokku kohustised ja omakapital	797 414	593 976	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	3 083 226	2 272 284	5
Muud äritulud	10 466	814	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 438 660	-1 869 444	6
Mitmesugused tegevuskulud	-176 084	-80 534	7
Tööjõukulud	-308 590	-246 431	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 699	-16 109	
Muud ärikulud	0	-56	
Ärikasum (kahjum)	153 659	60 524	
Intressikulud	-31 731	-28 193	
Muud finantstulud ja -kulud	5	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	121 933	32 332	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 933	32 332	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lariaare Alumiinium 2022 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. 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 rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

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

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 EUR. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtmisega otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid maksumus alla 640 EUR kantakse kasutuselevõtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede 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 õiglasest väärtusest (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 õiglasest väärtusest. 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

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Alates 1.1.2018 kehtib Eestis uus dividendide maksustamise kord, mis näeb ette madalama tulumaksumäära 14% (või 14/86 dividendide netosummalt) rakendamise võimaluse regulaarsetele kasumijaotustele. Madalamat maksumäära võib rakendada, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaksu. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	448 519	448 519
Ostjatelt laekumata arved	448 519	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 586	3 586
Ettemaksed	1 268	1 268
Kokku nõuded ja ettemaksed	453 373	453 373
	31.12.2021	12 kuu 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

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	6 500		1 150	7 650		7 650
Amortisatsioonikulu	-2 542	-858	-13 298	-16 698		-16 698
Müügid (jääkmaksumuses)			-10 592	-10 592		-10 592
31.12.2022						
Soetusmaksumus	25 963	7 000	179 868	212 831	7 133	219 964
Akumuleeritud kulum	-9 431	-4 684	-62 264	-76 379		-76 379
Jääkmaksumus	16 532	2 316	117 604	136 452	7 133	143 585

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	10 592	
Muud masinad ja seadmed	10 592	
Kokku	10 592	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	314 138	314 138
Võlad töövõtjatele	33 704	33 704
Maksuvõlad	28 700	28 700
Muud võlad	10 022	10 022
Saadud ettemaksed	35 606	35 606
Kokku võlad ja ettemaksed	422 170	422 170
	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

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 082 676	2 269 354
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 082 676	2 269 354
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	550	2 930
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	550	2 930
Kokku müügitulu	3 083 226	2 272 284
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Alumiinium avatäidete tootmine	3 078 262	2 266 983
Vanametall	4 964	5 301
Kokku müügitulu	3 083 226	2 272 284

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

	2022	2021
Tooraine ja materjal	1 866 673	1 355 098
Müügi eesmärgil ostetud teenused	101 196	79 511
Energia	41 366	31 363
Elektrienergia	21 364	15 136
Kütus	20 002	16 227
Alltöövõtutööd	298 505	260 249
Transpordikulud	49 084	38 854
Üür ja rent	81 836	104 369
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 438 660	1 869 444

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	15 600	15 600
Mitmesugused bürookulud	5 601	5 319
Muud	154 883	59 615
Kokku mitmesugused tegevuskulud	176 084	80 534

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	235 028	200 753
Sotsiaalmaksud	73 562	45 678
Kokku tööjõukulud	308 590	246 431
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	11

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

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	170 000	230 000	2
Kokku laenukohustised	170 000	230 000	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

Lariaare Alumiinium OÜ (registrikood: 12777716) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUNO AASA	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 933
Kokku	199 522

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 933
Kokku	199 522

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metalluste ja -akende tootmine	25121	3083226	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 5103227
E-posti aadress	info@lariaare.ee