

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Lariaare Alumiinium OÜ

registrikood: 12777716

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Kopli tn 25

postisihthnumber: 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.

Ettevõtte palgakulud olid kokku summas 327 202 EUR. Ettevõttes töötas keskmiselt 14 põhikohaga töötajat.

Ettevõtte on jätkuvalt tegev ja jätkab tegutsemist samas valdkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	75 404	84 708
Nõuded ja ettemaksed	455 233	453 373
Varud	68 587	115 748
Kokku käibevarad	599 224	653 829
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	133 297	143 585
Kokku põhivarad	133 297	143 585
Kokku varad	732 521	797 414
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	110 000	172 917
Võlad ja ettemaksed	399 116	422 170
Kokku lühiajalised kohustised	509 116	595 087
Kokku kohustised	509 116	595 087
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550
Kohustuslik reservkapital	255	255
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	199 522	77 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 078	121 933
Kokku omakapital	223 405	202 327
Kokku kohustised ja omakapital	732 521	797 414

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	2 730 029	3 083 226
Muud äritulud	31	10 466
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 215 360	-2 438 660
Mitmesugused tegevuskulud	-124 086	-176 084
Tööjõukulud	-327 202	-308 590
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 496	-16 699
Ärikasum (kahjum)	46 916	153 659
Intressikulud	-26 853	-31 731
Muud finantstulud ja -kulud	1 015	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 078	121 933
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 078	121 933

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lariaare Alumiinium 2023 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 kasutuselevõtuga 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. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksете 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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	452 991	452 991
Ostjatelt laekumata arved	452 991	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	368	368
Ettemaksed	1 874	1 874
Kokku nõuded ja ettemaksed	455 233	455 233
	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

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	5 500	958		6 458		6 458
Amortisatsioonikulu	-2 826	-920	-12 751	-16 497		-16 497
Müügid (jääkmaksumuses)			-249	-249		-249
31.12.2023						
Soetusmaksumus	31 463	7 958	170 074	209 495	7 133	216 628
Akumuleeritud kulum	-12 257	-5 604	-65 470	-83 331		-83 331
Jääkmaksumus	19 206	2 354	104 604	126 164	7 133	133 297

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	249	10 592
Muud masinad ja seadmed	249	10 592
Kokku	249	10 592

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	298 109	298 109
Võlad töövõtjatele	44 971	44 971
Maksuvõlad	22 617	22 617
Muud võlad	11 740	11 740
Saadud ettemaksed	21 679	21 679
Kokku võlad ja ettemaksed	399 116	399 116
	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

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 587 059	3 082 676
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 587 059	3 082 676
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Island	134 532	550
Norra	8 438	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	142 970	550
Kokku müügitulu	2 730 029	3 083 226
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Alumiinium avatäidete müük	2 720 224	3 078 262
Vanametall	9 805	4 964
Kokku müügitulu	2 730 029	3 083 226

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

	2023	2022
Tooraine ja materjal	1 624 154	1 866 673
Müügi eesmärgil ostetud teenused	82 527	101 196
Energia	46 525	41 366
Elektrienergia	18 048	21 364
Kütus	28 477	20 002
Alltöövõtutööd	323 423	298 505
Transpordikulud	31 988	49 084
Üür ja rent	106 743	81 836
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 215 360	2 438 660

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	15 600	15 600
Mitmesugused bürookulud	5 240	5 601
Muud	103 246	154 883
Kokku mitmesugused tegevuskulud	124 086	176 084

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	246 654	235 028
Sotsiaalmaksud	80 548	73 562
Kokku tööjõukulud	327 202	308 590
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	13

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	170 000	230 000	2
Kokku laenukohustised	170 000	230 000	2

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	257 000	282 000	2
Kokku laenukohustised	257 000	282 000	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Lariaare Alumiinium OÜ (registrikood: 12777716) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUNO AASA	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	199 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 078
Kokku	220 600

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	199 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 078
Kokku	220 600

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metalluste ja -akende tootmine	25121	2730029	100.00%	Jah