

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: LELORI OÜ

registrikood: 16149307

postiaadress: Saare maakond, Saaremaa vald, Kuressaare linn,
Ranna tn 3-10

postisihthnumber: 93810

telefon: +372 53565514

e-posti aadress: lossi.tornikohvik@gmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

LELORI OÜ on asutatud 28.01.2021. Kuni 19.06.2022 kandis osaühing Kokk Rõpka nime. Ettevõtte põhitegevusala on üritustel toitlustamine, sellega seoses soetati 2021 aastal sõiduk milles teostati parendusi, et valmistada ja serveerida kiirtoitu, klientideks on eraisikud. 2023.aastal sõiduk müüdi ja keskenduti põhiliselt tegevusele kohvikus Kuressaare Lossi Tornikohvik.

Selleks soetas ettevõtte 2023.aastal juurde inventari, et avada kohvik, mis tegutseb põhiliselt ainult suvekuudel.

2024 aastal avati lisaks teine kohvik, mis on klientidele avatud suvekuudel, kuid aastaringselt valmistatakse selles köögis eritellimusel pagari-ja kondiitritooteid.

Lelori OÜ 2023.aasta müügikäive oli kokku 38 782 eurot. 2023 aastal, lõppes majandusaasta kasumiga 3620 eurot, millega vähendatakse eelmiste tegevusaastate kahjumit.

Ettevõttes töötab põhikohaga 2 töötajat.

Selle aasta eesmärkideks on jätkuvalt kliendibaasi laiendamine, tootmismahu suurendamine, sortimendi täiendamine uute valikutega, et püsida konkurentsiasendis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 462	830	2
Nõuded ja ettemaksed	4 900	3 200	3
Varud	1 620	0	
Kokku käibevarad	7 982	4 030	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 510	5 102	
Kokku põhivarad	5 510	5 102	
Kokku varad	13 492	9 132	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 767	127	5
Kokku lühiajalised kohustised	1 767	127	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 025	6 925	4
Kokku pikaajalised kohustised	6 025	6 925	
Kokku kohustised	7 792	7 052	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-420	-1 021	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 620	601	
Kokku omakapital	5 700	2 080	
Kokku kohustised ja omakapital	13 492	9 132	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	38 782	1 080	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 435	0	7
Mitmesugused tegevuskulud	-4 862	-121	8
Tööjõukulud	-13 345	0	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-528	-358	
Muud ärikulud	8	0	
Ärikasum (kahjum)	3 620	601	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 620	601	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 620	601	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lelori OÜ 2023.a.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas Lelori OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurot.

Varad, mille kasulik eluiga on rohkem kui aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kasutusele võtmise momendil täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist

Kulud

Kulude arvestust peetakse vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendile nr 2 "Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes". Kulud kajastatakse põhiliste kululiikide lõikes

Seotud osapooled

Lelori OÜ seotud osapoolteks on:

1. Osanikud;
2. Juhatuse liikmed;
3. Eelpool nimetatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	181	500
Arvelduskonto	1 281	330
Kokku raha	1 462	830

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 124	2 124
Ostjatelt laekumata arved	2 124	2 124
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	276	276
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 900	4 900
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	630	630
Ostjatelt laekumata arved	630	630
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Ettemaksed	70	70
Tulevaste perioodide kulud	70	70
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 200	3 200

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laenukohustis	6 025	0	6 025	
Pikaajalised laenud kokku	6 025	0	6 025	
Laenukohustised kokku	6 025	0	6 025	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laenukohustis	6 925	0	6 925	
Pikaajalised laenud kokku	6 925	0	6 925	
Laenukohustised kokku	6 925	0	6 925	

Osanik Robert Riis on andnud ettevõttele 2021.aastal lühiajalist intressita laenu summas 6925€, 2022.aastal vormistati laen ümber pikaajaliseks intressita laenuks.

2023.aastal andis intressita laenu juhatuse liige Helen Riis summas 2000€.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	786	786
Võlad töövõtjatele	49	49
Võlad seotud osapooltele	127	127
Maksuvõlad	805	805
Kokku võlad ja ettemaksed	1 767	1 767

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Võlad töövõtjatele	0	0
Võlad seotud osapooltele	127	127
Maksuvõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	127	127

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 782	1 080
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 782	1 080
Kokku müügitulu	38 782	1 080
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustusteenus	35 924	1 080
Majutusteenus	2 858	0
Kokku müügitulu	38 782	1 080

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	8 929	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 245	0
Transpordikulud	175	0
Muud	3 086	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	16 435	0

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	2 150	0
Kommunaalkulud	1 146	0
Muud	1 566	121
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 862	121

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	10 022	0
Sotsiaalmaksud	3 323	0
Kokku tööjõukulud	13 345	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 025	6 925
Kokku laenukohustised	6 025	6 925

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 925	0	0	6 925
Kokku laenukohustised	6 925	0	0	6 925

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 925	2 000	2 900	6 025
Kokku laenukohustised	6 925	2 000	2 900	6 025

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	7 226	0

2023.aastal arvestati osanikule Robert Riis töötasu summas 2396 eurot.
Juhatuse liikmele Helen Riis arvestati töötasu 4830 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

LELORI OÜ (registrikood: 16149307) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN RIIS	Juhatuse liige	26.06.2024
ROBERT RIIS	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-420
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 620
Kokku	3 200
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 200
Kokku	3 200

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toitlustamine üritustel	5621	35924	92.63%	Jah
Muu majutus	55901	2858	7.37%	Ei