

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

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.aastal. Kuni 19.06.2022 kandis osaühing Kokk Röpka nime. Algusaastatel oli ettevõtte põhitegevusalaks üritustel toitlustamine.

Alates 2023.aastast on põhiliseks tegevuseks kohviku pidamine. Ettevõtte on kohvik Kuressaare Lossi Tornikohvik, mis tegutseb Kuressaare linnuses ning on avatud põhiliselt ainult suvekuudel.

2024 aastal avati lisaks teine kohvik, mis on klientidele avatud suvekuudel, kuid aastaringselt valmistatakse selles köögis eritellimusel pagari-ja kondiitritooteid. Aasta jooksul osaletakse oma toodanguga kohalikel laatadel ja müügipäevadel, ollakse esindatud Kuressaare lossi üritustel. Müügikäibest moodustab väikese osa ka majutusteenus, mida pakutakse põhiliselt suvisel turismihooajal.

Lelori OÜ 2024.aasta müügikäive oli kokku 64 218 eurot. 2024. aastal lõppes majandusaasta kasumiga 4959 eurot.

Ettevõttes töötab põhikohaga 2 töötajat. Suvehooajal lisandub hooajalisi töötajaid vastavalt vajadusele.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 685	1 462	2
Nõuded ja ettemaksed	5 094	4 900	3
Varud	1 810	1 620	
Kokku käibevarad	8 589	7 982	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 846	5 510	
Kokku põhivarad	7 846	5 510	
Kokku varad	16 435	13 492	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 251	1 767	5
Kokku lühiajalised kohustised	2 251	1 767	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 525	6 025	4
Kokku pikaajalised kohustised	3 525	6 025	
Kokku kohustised	5 776	7 792	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 200	-420	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 959	3 620	
Kokku omakapital	10 659	5 700	
Kokku kohustised ja omakapital	16 435	13 492	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	64 218	38 782	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 081	-16 435	7
Mitmesugused tegevuskulud	-11 273	-4 862	8
Tööjõukulud	-20 028	-13 345	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-876	-528	
Muud ärikulud	-1	8	
Ärikasum (kahjum)	4 959	3 620	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 959	3 620	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 959	3 620	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lelori OÜ 2024.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 alljärgnevates 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. Kuldesse 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 algsest 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)

	31.12.2024	31.12.2023
Kassa	1 330	181
Arvelduskonto	355	1 281
Kokku raha	1 685	1 462

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 053	2 053
Ostjatelt laekumata arved	2 053	2 053
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	541	541
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 094	5 094
	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

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laenukohustis	3 525	0	3 525	
Pikaajalised laenud kokku	3 525	0	3 525	
Laenukohustised kokku	3 525	0	3 525	

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud 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	

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€.

2024.aasta lõpu seisuga on laenujääk Helen Riis 2000 eurot ja Robert Riis 1525 eurot.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	603	603
Võlad töövõtjatele	760	760
Võlad seotud osapooltele	127	127
Maksuvõlad	424	424
Muud võlad	337	337
Muud viitvõlad	337	337
Kokku võlad ja ettemaksed	2 251	2 251

	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

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	64 218	38 782
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	64 218	38 782
Kokku müügitulu	64 218	38 782
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustusteenus	58 858	35 924
Majutusteenus	5 360	2 858
Kokku müügitulu	64 218	38 782

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Tooraine ja materjal	15 366	8 929
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	8 289	4 245
Transpordikulud	19	175
Muud	3 407	3 086
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	27 081	16 435

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	2 150	2 150
Kommunaalkulud	2 737	1 146
Muud	6 386	1 566
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 273	4 862

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	14 937	10 022
Sotsiaalmaksud	5 091	3 323
Kokku tööjõukulud	20 028	13 345
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
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	31.12.2024	31.12.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 525	6 025
Kokku laenukohustised	3 525	6 025

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenu	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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenu	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 025	1 000	3 500	3 525
Kokku laenukohustised	6 025	1 000	3 500	3 525

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	8 065	7 226

2024.aastal arvestati osanikule Robert Riis töötasu summas 6865 eurot.
Juhatuse liikmele Helen Riis arvestati töötasu 1200 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2025

LELORI OÜ (registrikood: 16149307) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN RIIS	Juhatuse liige	02.06.2025
ROBERT RIIS	Juhatuse liige	02.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 959
Kokku	8 159
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 159
Kokku	8 159

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 959
Kokku	8 159
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 159
Kokku	8 159

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toitlustamine üritustel	56211	EMTAK 2025	58858	91.65%	Jah
Muu majutus	55901	EMTAK 2025	5360	8.35%	Ei