

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Osorno

registrikood: 14852824

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Pille tn 7/2-14

postisihthnumber: 10135

telefon: +372 5064992

e-posti aadress: osorno.ee@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Kasumiaruanne	4
Bilanss	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Osorno OÜ põhitegevus aastal 2023 oli konsulteerimisteenuse pakkumine koostööpartneritele Eestis. Aasta jooksul teeniti müügituli põhitegevusest 22123 EURi ja aruande aasta kasum oli 8092 EURi. Kinnisvara üüritulu oli 4800 EURi

Raamatupidamise aastaaruanne

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	26 923	40 926
Muud äritulud	0	304
Mitmesugused tegevuskulud	-10 605	-14 399
Tööjõukulud	-7 259	-15 149
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-625	0
Muud ärikulud	0	-156
Ärikasum (kahjum)	8 434	11 526
Muud finantstulud ja -kulud	-342	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 092	11 526
Tulumaks	0	-13 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 092	-1 556

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 033	35 445	
Finantsinvesteeringud	20 000	0	
Nõuded ja ettemaksed	706	114	
Kokku käibevarad	35 739	35 559	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	85 500	85 500	
Materiaalsed põhivarad	7 708	0	
Kokku põhivarad	93 208	85 500	
Kokku varad	128 947	121 059	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed		204	0
Kokku lühiajalised kohustised	0	204	0
Kokku kohustised	0	204	0
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	0	0	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 355	119 911	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 092	-1 556	
Kokku omakapital	128 947	120 855	
Kokku kohustised ja omakapital	128 947	121 059	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osorno OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonnapiirist välja antud juhendid. Aruande periood 01.01.2023-31.12.2023 ning aruande täpsusaste on 1 euro

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtteid muudetud ei ole

Finantsvarad

Osaühingul on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade osts ja müüki kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil osaühing võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks) / väärtuspäeval (s.t päeval, mil osaühing saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdu finantsvara üle).

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad

algse arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 12-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalenti mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas tehinguid toimunud ei ole.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse osaühingu enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1500 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt

selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3% aastas
- Muud masinad 20% aastas

- IT seadmed 20% aastas
- Muu seadmed 10% aasta

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Seadmed	10

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Kohustuslik reservkapital

Reservkapitali kohustus puudub

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

Seotud osapooled

Mari-Liis Kanter (48308064218)
Lauri Hein (37707012738)

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	5 425	11 832
Sotsiaalmaksud	1 790	3 316
Kokku tööjõukulud	7 215	15 148
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Ettevõtte aasta teisest poolest alates töötajaid ei ole

Lisa 3 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	110	114
Kokku nõuded ja ettemaksed	110	114

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	5 155	11 832

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2024

OÜ Osorno (registrikood: 14852824) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARI-LIIS KANTER	Juhatuse liige	03.07.2024
Resolutsioon:	Kinnitan	
LAURI HEIN	Juhatuse liige	03.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 355
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 092
Kokku	126 447

Kasum kantakse jaotamata kasumisse, reservi

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	22123	82.17%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4800	17.83%	Ei