

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Öko-Pharma OÜ

registrikood: 12398315

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Peterburi tee 71/4

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 5055335

e-posti aadress: info@okopharma.com

veebilehe aadress: okopharma.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Öko-Pharma OÜ on Eesti kapitalil põhinev ettevõte, mis on asutatud 2013. aastal.

Peamiseks tegevusalaks on hügieeni-, puhastus- ja desinfektsioonivahendite tootearendus, tootmine ja müük ning teiste kaupade, toorainete ja seadmete vahendamine.

2024 aastal on kavas jätkata eelpool nimetatud põhitegevust, laiendada kliendibaasi nii Eestis kui ka teistes Euroopa riikides, mitmekesistada toodete erinevate pakendite valikut ning arendada tooteportfelli.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 131	14 907
Finantsinvesteeringud	29 089	18 957
Nõuded ja ettemaksed	231 357	240 479
Varud	8 864	9 231
Kokku käibevarad	270 441	283 574
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	7 604	11 852
Kokku põhivarad	7 604	11 852
Kokku varad	278 045	295 426
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	38 135	29 868
Võlad ja ettemaksed	782	1 955
Kokku lühiajalised kohustised	38 917	31 823
Kokku kohustised	38 917	31 823
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	80 000	80 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	183 603	220 311
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 475	-36 708
Kokku omakapital	239 128	263 603
Kokku kohustised ja omakapital	278 045	295 426

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	2 011	5 084
Muud äritulud	320	1 253
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 157	-4 509
Mitmesugused tegevuskulud	-13 976	-15 192
Tööjõukulud	-5 860	-11 299
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 248	-13 678
Muud ärikulud	-565	-417
Ärikasum (kahjum)	-24 475	-38 758
Muud finantstulud ja -kulud	0	2 050
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-24 475	-36 708
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 475	-36 708

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Öko-Pharma OÜ 2023.a raamatupidamisaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). Vastavalt RPS § 15-le on koostatud väikeettevõtja lühendatud aruanne. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Öko-Pharma OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustiseks on võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised. Finantsvara ja -kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustiste eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustised eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 350 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 350

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	3-5
Masinad ja seadmed	3-5
Ehitised	10-50

Finantskohustised

Finantskohustisteks on võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised. Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustisi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandekuupäevast. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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

Öko-Pharma OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	224	224	3
Laenunõuded	230 578	230 578	
Ettemaksed	555	555	
Muud makstud ettemaksed	555	555	
Kokku nõuded ja ettemaksed	231 357	231 357	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	372	372	3
Laenunõuded	239 552	239 552	
Ettemaksed	555	555	
Muud makstud ettemaksed	555	555	
Kokku nõuded ja ettemaksed	240 479	240 479	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	224		236	
Üksikisiku tulumaks				77
Erisoodustuse tulumaks		50		
Sotsiaalmaks				464
Töötuskindlustusmaksed				34
Ettemaksukonto jääk			136	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	224	50	372	575

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	28 764	59 879	88 643
Akumuleeritud kulum	-16 158	-44 478	-60 636
Jääkmaksumus	12 606	15 401	28 007
Amortisatsioonikulu	-4 186	-9 493	-13 679
Müügid (jääkmaksumuses)	-2 476		-2 476
31.12.2022			
Soetusmaksumus	7 564	59 879	67 443
Akumuleeritud kulum	-1 620	-53 971	-55 591
Jääkmaksumus	5 944	5 908	11 852
Amortisatsioonikulu	-1 053	-3 195	-4 248
31.12.2023			
Soetusmaksumus	7 564	59 879	67 443
Akumuleeritud kulum	-2 673	-57 166	-59 839
Jääkmaksumus	4 891	2 713	7 604

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed		2 300
Muud masinad ja seadmed		2 300

Kokku		2 300
-------	--	-------

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	50	50	3
Muud võlad	732	732	
Muud viitvõlad	732	732	
Kokku võlad ja ettemaksed	782	782	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	654	654	
Maksuvõlad	575	575	3
Muud võlad	726	726	
Muud viitvõlad	726	726	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 955	1 955	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 011	5 084
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 011	5 084
Kokku müügitulu	2 011	5 084
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	1 997	5 027
Kaubavedu maanteel	14	57
Kokku müügitulu	2 011	5 084

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	8 050	9 506
Mitmesugused bürookulud	1 417	321
Lähetuskulud	0	313
Reklaamikulud		
Kommunaalkulud	3 417	3 473
Muud	1 092	1 579
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 976	15 192

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	4 380	8 445
Sotsiaalmaksud	1 480	2 854
Kokku tööjõukulud	5 860	11 299
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 9 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	0	59 759
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	59 759
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 135	29 868
Kokku laenukohustised	38 135	29 868

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	69 740	630	10 611	59 759	0
Kokku antud laenud	69 740	630	10 611	59 759	0
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 759	95 000	154 759	0	0
Kokku antud laenud	59 759	95 000	154 759	0	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 520	8 248	5 900	29 868	0
Kokku laenukohustised	27 520	8 248	5 900	29 868	0
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 868	75 000	66 733	38 135	0
Kokku laenukohustised	29 868	75 000	66 733	38 135	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	4 380	8 445

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Öko-Pharma OÜ (registrikood: 12398315) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN LÄÄNESAAR	Juhatuse liige	02.09.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	183 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 475
Kokku	159 128
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	159 128
Kokku	159 128

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	183 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 475
Kokku	159 128
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	159 128
Kokku	159 128

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Seebi, pesemis-, puhastus- ja poleervahendite tootmine	20411	1997	99.30%	Jah
Kaubavedu maanteel	4941	14	0.70%	Ei