

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**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

|                                         |           |
|-----------------------------------------|-----------|
| <b>Tegevusaruanne</b>                   | <b>3</b>  |
| <b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>     | <b>4</b>  |
| 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        | 10        |
| Lisa 8 Tööjõukulud                      | 10        |
| Lisa 9 Seotud osapooled                 | 10        |
| <b>Aruande allkirjad</b>                | <b>12</b> |

## 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.

2023 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)

|                                              | 31.12.2022     | 31.12.2021     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 14 907         | 17 509         |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 18 957         | 29 323         |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 240 479        | 244 367        | 2       |
| Varud                                        | 9 231          | 10 531         |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>283 574</b> | <b>301 730</b> |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 11 852         | 28 007         | 4       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>11 852</b>  | <b>28 007</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>295 426</b> | <b>329 737</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 29 868         | 27 520         | 9       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 1 955          | 1 906          | 5       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>31 823</b>  | <b>29 426</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>31 823</b>  | <b>29 426</b>  |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 80 000         | 80 000         |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 220 311        | 242 834        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -36 708        | -22 523        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>263 603</b> | <b>300 311</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>295 426</b> | <b>329 737</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2022           | 2021           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 5 084          | 7 493          | 6       |
| Muud äritulud                               | 1 253          | 29             |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -4 509         | -4 496         |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -15 192        | -24 652        | 7       |
| Tööjõukulud                                 | -11 299        | -9 583         | 8       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -13 678        | -15 588        | 4       |
| Muud ärikulud                               | -417           | -33            |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-38 758</b> | <b>-46 830</b> |         |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | 0              | 24 734         |         |
| Intressitulud                               | 0              | 1              |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 2 050          | -428           |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-36 708</b> | <b>-22 523</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-36 708</b> | <b>-22 523</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Öko-Pharma OÜ 2022.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 kuulavas 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)

|                                    | 31.12.2022     | 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            |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>240 479</b> | <b>240 479</b> |         |
|                                    |                |                |         |
|                                    | 31.12.2021     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 638            | 638            | 3       |
| Laenunõuded                        | 243 133        | 243 133        |         |
| Ettemaksed                         | 596            | 596            |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 596            | 596            |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>244 367</b> | <b>244 367</b> |         |

### Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2022 |            | 31.12.2021 |            |
|-----------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg  | Ettemaks   | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                                     | 236        |            | 379        |            |
| Üksikisiku tulumaks                           |            | 77         |            | 54         |
| Sotsiaalmaks                                  |            | 464        |            | 426        |
| Töötuskindlustusmaksed                        |            | 34         |            | 31         |
| Ettemaksukonto jääk                           | 136        |            | 259        |            |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>372</b> | <b>575</b> | <b>638</b> | <b>511</b> |

### Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

|                         |                    |                             | Kokku         |
|-------------------------|--------------------|-----------------------------|---------------|
|                         | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |               |
| <b>31.12.2020</b>       |                    |                             |               |
| Soetusmaksumus          | 28 199             | 58 662                      | 86 861        |
| Akumuleeritud kulum     | -10 480            | -34 567                     | -45 047       |
| <b>Jääkmaksumus</b>     | <b>17 719</b>      | <b>24 095</b>               | <b>41 814</b> |
|                         |                    |                             |               |
| Ostud ja parendused     | 565                | 1 217                       | 1 782         |
| Amortisatsioonikulu     | -5 678             | -9 911                      | -15 589       |
|                         |                    |                             |               |
| <b>31.12.2021</b>       |                    |                             |               |
| Soetusmaksumus          | 28 764             | 59 879                      | 88 643        |
| Akumuleeritud kulum     | -16 158            | -44 478                     | -60 636       |
| <b>Jääkmaksumus</b>     | <b>12 606</b>      | <b>15 401</b>               | <b>28 007</b> |
|                         |                    |                             |               |
| Amortisatsioonikulu     | -4 186             | -9 493                      | -13 679       |
| Müügid (jääkmaksumuses) | -2 476             |                             | -2 476        |
|                         |                    |                             |               |
| <b>31.12.2022</b>       |                    |                             |               |
| Soetusmaksumus          | 7 564              | 59 879                      | 67 443        |
| Akumuleeritud kulum     | -1 620             | -53 971                     | -55 591       |
| <b>Jääkmaksumus</b>     | <b>5 944</b>       | <b>5 908</b>                | <b>11 852</b> |

#### Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

|                         | 2022  | 2021 |
|-------------------------|-------|------|
| Masinad ja seadmed      | 2 300 |      |
| Muud masinad ja seadmed | 2 300 |      |

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

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2022   | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|--------------|----------------|---------|
| Võlad töövõtjatele               | 654          | 654            |         |
| Maksuvõlad                       | 575          | 575            | 3       |
| Muud võlad                       | 726          | 726            |         |
| Muud viitvõlad                   | 726          | 726            |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 955</b> | <b>1 955</b>   |         |
|                                  |              |                |         |
|                                  | 31.12.2021   | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Võlad tarnijatele                | 15           | 15             |         |
| Võlad töövõtjatele               | 654          | 654            |         |
| Maksuvõlad                       | 511          | 511            | 3       |
| Muud võlad                       | 726          | 726            |         |
| Muud viitvõlad                   | 726          | 726            |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 906</b> | <b>1 906</b>   |         |

## Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2022         | 2021         |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |              |              |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |              |              |
| Eesti                                       | 5 084        | 7 493        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>5 084</b> | <b>7 493</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>5 084</b> | <b>7 493</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |              |              |
| Kaupade müük                                | 5 027        | 7 324        |
| Kaubavedu maanteel                          | 57           | 169          |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>5 084</b> | <b>7 493</b> |

## Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2022          | 2021          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Üür ja rent                            | 9 506         | 11 325        |
| Mitmesugused bürookulud                | 321           | 3 363         |
| Lähetuskulud                           | 313           | 1 224         |
| Reklaamikulud                          | 110           | 1 636         |
| Kommunaalkulud                         | 3 473         | 4 843         |
| Muud                                   | 1 469         | 2 261         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>15 192</b> | <b>24 652</b> |

## Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                 | 2022          | 2021         |
|-------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Palgakulu                                       | 8 445         | 7 162        |
| Sotsiaalmaksud                                  | 2 854         | 2 421        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>11 299</b> | <b>9 583</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatud 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                                                                                                                     | 31.12.2022    | 31.12.2021    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                      |               |               |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 59 759        | 69 740        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                | <b>59 759</b> | <b>69 740</b> |
| <b>Laenukohustised</b>                                                                                                           |               |               |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 29 868        | 27 520        |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>29 868</b> | <b>27 520</b> |

| ANTUD LAENUD                                                                                                                     | 31.12.2020     | Antud laenud  | Antud laenude tagasimaksed | 31.12.2021    | Perioodi arvestatud intress |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 102 565        | 15 625        | 45 843                     | 69 740        | 0                           |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                                                                                        | <b>102 565</b> | <b>15 625</b> | <b>45 843</b>              | <b>69 740</b> | <b>0</b>                    |

| ANTUD LAENUD                                                                                                                     | 31.12.2021    | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | 31.12.2022    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|----------------------------|---------------|
| 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        |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                                                                                        | <b>69 740</b> | <b>630</b>   | <b>10 611</b>              | <b>59 759</b> |

| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                  | 31.12.2020    | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2021    | Perioodi arvestatud intress |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 29 800        | 31 685        | 33 965                      | 27 520        | 0                           |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>29 800</b> | <b>31 685</b> | <b>33 965</b>               | <b>27 520</b> | <b>0</b>                    |

| 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 | 27 520        | 8 248         | 5 900                       | 29 868        |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>27 520</b> | <b>8 248</b>  | <b>5 900</b>                | <b>29 868</b> |

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 8 445       | 7 162       |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Öko-Pharma OÜ (registrikood: 12398315) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KRISTJAN LÄÄNESAAR | Juhatuse liige     | 10.06.2024           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2022      |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 220 311         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -36 708         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>183 603</b>  |
| Jaotamine                                                              |                 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -183 603        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-183 603</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2022      |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 220 311         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -36 708         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>183 603</b>  |
| Jaotamine                                                              |                 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -183 603        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-183 603</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                             | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Seebi, pesemis-, puhastus- ja poleervahendite tootmine | 20411      | 5027            | 98.88%      | Jah            |
| Kaubavedu maanteel                                     | 4941       | 57              | 1.12%       | Ei             |