

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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.

2022 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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 509	107 848	
Finantsinvesteeringud	29 323	7 704	
Nõuded ja ettemaksed	244 367	184 550	2
Varud	10 531	12 759	
Kokku käibevarad	301 730	312 861	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	28 007	41 814	4
Kokku põhivarad	28 007	41 814	
Kokku varad	329 737	354 675	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	27 520	29 800	9
Võlad ja ettemaksed	1 906	2 148	5
Kokku lühiajalised kohustised	29 426	31 948	
Kokku kohustised	29 426	31 948	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	80 000	80 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	242 834	233 511	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 523	9 216	
Kokku omakapital	300 311	322 727	
Kokku kohustised ja omakapital	329 737	354 675	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	7 493	208 030	6
Muud äritulud	29	2 106	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 496	-115 423	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 652	-35 301	7
Tööjõukulud	-9 583	-16 245	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 588	-16 233	4
Muud ärikulud	-33	-3 786	
Ärikasum (kahjum)	-46 830	23 148	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	24 734	0	
Intressitulud	1	0	
Intressikulud	0	-14 469	
Muud finantstulud ja -kulud	-428	537	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-22 523	9 216	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 523	9 216	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Öko-Pharma OÜ 2021.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.

5D Production 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)

	31.12.2021	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	
Kokku nõuded ja ettemaksed	244 367	244 367	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	689	689	
Ostjatelt laekumata arved	689	689	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	610	610	3
Laenunõuded	183 251	183 251	
Kokku nõuded ja ettemaksed	184 550	184 550	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	379			1
Üksikisiku tulumaks		54		31
Sotsiaalmaks		426		388
Töötuskindlustusmaksed		31		28
Ettemaksukonto jääk	259		610	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	638	511	610	448

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	23 500	55 129	78 629
Akumuleeritud kulum	-4 700	-24 114	-28 814
Jääkmaksumus	18 800	31 015	49 815
Ostud ja parendused	4 699	3 533	8 232
Amortisatsioonikulu	-5 780	-10 453	-16 233
31.12.2020			
Soetusmaksumus	28 199	58 662	86 861
Akumuleeritud kulum	-10 480	-34 567	-45 047
Jääkmaksumus	17 719	24 095	41 814
Ostud ja parendused	565	1 217	1 782
Amortisatsioonikulu	-5 678	-9 911	-15 589
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 906	1 906	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	412	412	
Võlad töövõtjatele	562	562	
Maksuvõlad	448	448	3
Muud võlad	726	726	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 148	2 148	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 493	207 944
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	86
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 493	208 030
Kokku müügitulu	7 493	208 030
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	7 324	207 811
Kaubavedu maanteel	169	219
Kokku müügitulu	7 493	208 030

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	11 325	6 846
Mitmesugused bürookulud	3 363	3 459
Lähetuskulud	1 224	2 898
Reklaamikulud	1 636	840
Kommunaalkulud	4 843	6 811
Muud	2 261	14 447
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 652	35 301

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	7 162	12 141
Sotsiaalmaksud	2 421	4 104
Kokku tööjõukulud	9 583	16 245
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 520	29 800
Kokku laenukohustised	27 520	29 800

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	109 050	61 465	67 890	102 625	0
Kokku antud laenud	109 050	61 465	67 890	102 625	0

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
Kokku antud laenud	102 565	15 625	45 843	69 740	0

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 700	2 900	29 800	0
Kokku laenukohustised	32 700	2 900	29 800	0

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
Kokku laenukohustised	29 800	31 685	33 965	27 520	0

MÜÜDUD	2020	
	Kaubad	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 483	
Kokku müüdnud	22 483	

OSTETUD	2020	
	Kaubad	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 800	4 500
Kokku ostetud	3 800	4 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	7 162	7 185

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Öko-Pharma OÜ (registrikood: 12398315) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN LÄÄNESAAR	Juhatuse liige	09.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	242 834
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 523
Kokku	220 311
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	220 311
Kokku	220 311

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	242 834
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 523
Kokku	220 311
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	220 311
Kokku	220 311

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Seebi, pesemis-, puhastus- ja poleervahendite tootmine	20411	7324	97.74%	Jah
Kaubavedu maanteel	4941	169	2.26%	Ei