

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2018

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2018

**ärinimi:** Öko-Pharma OÜ

**registrikood:** 12398315

**tänava/talu nimi,** Peterburi tee

**maja number:** 71

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 11415

**telefon:** +372 55533355

**e-posti aadress:** [info@okopharma.com](mailto:info@okopharma.com)

**veebilehe aadress:** [www.okopharma.com](http://www.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 Materiaalsed põhivarad      | 8  |
| Lisa 4 Võlad ja ettemaksed         | 8  |
| Lisa 5 Müügitulu                   | 9  |
| Lisa 6 Tööjõukulud                 | 9  |
| Lisa 7 Seotud osapooled            | 9  |
| Aruande allkirjad                  | 11 |

## 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.

2019 aastal on kavas jätkata eelpool nimetatud põhitegevust, laiendada kliendibaasi nii Eestis kui ka teistes Euroopa riikides, külastada messe, mitmekesisistada toodete erinevate pakendite valikut ning arendada tooteportfelli.

| Peamised finantssuhtarvud            | 2018     | 2017    |
|--------------------------------------|----------|---------|
| Käibe kasv                           | -88,34%  | 93,72%  |
| Kasumi kasv                          | -113,57% | 115,82% |
| Puhasrentaablus                      | -33,02%  | 28,37%  |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 133,42   | 17,18   |
| ROA                                  | -8,15%   | 50,14%  |
| ROE                                  | -8.20%   | 55,85%  |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv(%)=(müügitulu2018-müügitulu2017)/müügitulu 2017\*100

Kasumi kasv(%)=(puhaskasum2018-puhaskasum2017)/puhaskasum2017\*100

Puhasrentaablus(%)=puhaskasum/müügitulu\*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused

ROA(%)=puhaskasum/varad kokku\*100

ROE(%)=puhaskasum/omakapital kokku\*100

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2018     | 31.12.2017     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 136 157        | 235 401        |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 150 803        | 154 382        | 2       |
| Varud                                        | 13 093         | 10 018         |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>300 053</b> | <b>399 801</b> |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 62 764         | 34 715         | 3       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>62 764</b>  | <b>34 715</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>362 817</b> | <b>434 516</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 2 249          | 23 273         | 4       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>2 249</b>   | <b>23 273</b>  |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 0              | 21 110         |         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>0</b>       | <b>21 110</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>2 249</b>   | <b>44 383</b>  |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 80 000         | 80 000         |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 310 133        | 92 256         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -29 565        | 217 877        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>360 568</b> | <b>390 133</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>362 817</b> | <b>434 516</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2018           | 2017           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 89 550         | 768 118        | 5       |
| Muud äritulud                               | 10 000         | 787            |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -68 540        | -451 666       |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -32 433        | -67 170        |         |
| Tööjõukulud                                 | -17 426        | -11 347        | 6       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -10 614        | -2 720         |         |
| Muud ärikulud                               | -116           | -17 625        |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-29 579</b> | <b>218 377</b> |         |
| Intressitulud                               | 14             | 0              |         |
| Intressikulud                               | 0              | -500           |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-29 565</b> | <b>217 877</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-29 565</b> | <b>217 877</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Öko-Pharma OÜ 2018.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

### 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)

|                                    | 31.12.2018     | 12 kuu jooksul |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu               | 1 191          | 1 191          |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 487            | 487            |
| Muud nõuded                        | 148 570        | 148 570        |
| Laenunõuded                        | 148 570        | 148 570        |
| Ettemaksed                         | 555            | 555            |
| Muud makstud ettemaksed            | 555            | 555            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>150 803</b> | <b>150 803</b> |
|                                    |                |                |
|                                    | 31.12.2017     | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 4 912          | 4 912          |
| Ostjatelt laekumata arved          | 4 912          | 4 912          |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 3 215          | 3 215          |
| Muud nõuded                        | 145 700        | 145 700        |
| Laenunõuded                        | 145 700        | 145 700        |
| Ettemaksed                         | 555            | 555            |
| Muud makstud ettemaksed            | 555            | 555            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>154 382</b> | <b>154 382</b> |

## Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                         |                    |                             | Kokku   |
|-------------------------|--------------------|-----------------------------|---------|
|                         | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |         |
| <b>31.12.2017</b>       |                    |                             |         |
| Soetusmaksumus          |                    | 39 429                      | 39 429  |
| Akumuleeritud kulum     |                    | -4 675                      | -4 675  |
| <b>Jääkmaksumus</b>     |                    | 34 754                      | 34 754  |
|                         |                    |                             |         |
| Ostud ja parendused     | 23 500             | 15 124                      | 38 624  |
| Amortisatsioonikulu     |                    | -9 794                      | -9 794  |
| Müügid (jääkmaksumuses) |                    | -820                        | -820    |
|                         |                    |                             |         |
| <b>31.12.2018</b>       |                    |                             |         |
| Soetusmaksumus          | 23 500             | 53 733                      | 77 233  |
| Akumuleeritud kulum     | 0                  | -14 469                     | -14 469 |
| <b>Jääkmaksumus</b>     | 23 500             | 39 264                      | 62 764  |

## Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2018    | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 393           | 393            |
| Võlad töövõtjatele               | 1 029         | 1 029          |
| Maksuvõlad                       | 827           | 827            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>2 249</b>  | <b>2 249</b>   |
|                                  |               |                |
|                                  | 31.12.2017    | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 21 062        | 21 062         |
| Võlad töövõtjatele               | 1 100         | 1 100          |
| Maksuvõlad                       | 1 111         | 1 111          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>23 273</b> | <b>23 273</b>  |



## Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 2018          | 2017           |
|---------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |               |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |               |                |
| Saksamaa                                          | 0             | 535 782        |
| Taani                                             | 1 045         | 0              |
| Prantsusmaa                                       | 2 148         | 0              |
| Eesti                                             | 86 132        | 37 137         |
| Prantsusmaa                                       | 0             | 16 040         |
| Holland                                           | 0             | 178 176        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>89 325</b> | <b>767 135</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |               |                |
| Norra                                             | 225           | 983            |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>225</b>    | <b>983</b>     |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>89 550</b> | <b>768 118</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |               |                |
| Kaupade müük                                      | 89 550        | 768 118        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>89 550</b> | <b>768 118</b> |

## Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                 | 2018          | 2017          |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                       | 13 024        | 8 467         |
| Sotsiaalmaksud                                  | 4 402         | 2 880         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>17 426</b> | <b>11 347</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale  | 2             | 1             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: |               |               |
| Töölepingu alusel töötav isik                   | 2             | 1             |

Juhatuse liikmetele juhatuses olemise eest tasu makstud ei ole

## Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                   | 31.12.2017 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
|                                                                                                                                   | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad | 36 110     |

#### Laenud

| 2018                                                                                                                              | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|--------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad |              |                            |              |             |             |
| olulise mõju all olevad ettevõttjad                                                                                               | 68 570       | 65 700                     | 2,5%         | EUR         | 2019        |

| 2017                                                                                                                              | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Saadud laenude tagasimaksed | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|-----------------------------|--------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad |              |                            |                             |              |             |             |
| Olulise mõju all olevad ettevõttjad                                                                                               | 65 700       | 28 900                     |                             | 2,5%         | EUR         | 2018        |
| Eraisikust omanikud                                                                                                               |              |                            | 6 740                       |              |             |             |

#### Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

|                                                                                                                                   | 2018                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
|                                                                                                                                   | Kaupade ja teenuste ostud |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad | 60 000                    |

#### Põhivarade ostud ja müügid

|                                                                                                                                   | 2018             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                                                   | Müüdnud põhivara |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad | 10 000           |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |      |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|------|
|                                                                               | 2018  | 2017 |
| Arvestatud tasu                                                               | 6 000 | 940  |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

**Öko-Pharma OÜ (registrikood: 12398315) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KRISTJAN LÄÄNESAAR | Juhatuse liige     | 19.04.2020           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2018     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 310 133        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -29 565        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>280 568</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 280 568        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>280 568</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2018     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 310 133        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -29 565        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>280 568</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 280 568        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>280 568</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                               | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muude kindlate kaupade vahendamine       | 46181      | 81500           | 91.01%      | Jah            |
| Mujal liigitamata keemiatoodete tootmine | 20591      | 8050            | 8.99%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Jana Jegorova  | 48106060280                               | Eesti             | 80000 EUR<br>(Lihtomand)     |

## Sidevahendid

| Liik              | Sisu             |
|-------------------|------------------|
| Mobiiltelefon     | +372 5055335     |
| E-posti aadress   | info@okosept.com |
| Veebilehe aadress | okopharma.com    |