

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Öko-Pharma OÜ

registrikood: 12398315

tänav a nimi, Peterburi tee

maja number: 71

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 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.

2020 aastal on kavas jätkata eelpool nimetatud põhitegevust, laiendada kliendibaasi nii Eestis kui ka teistes Euroopa riikides, mitmekesistada toodete erinevate pakendite valikut ning arendada tooteportfelli.

Peamised finantssuhtarvud	2019	2018
Käibe kasv	-79,81%	-88,34%
Kasumi kasv	59,16%	-113,57%
Puhasrentaablus	-260,29%	-33,02%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	124,11	133,42
ROA	-502,80%	-8,15%
ROE	-15,01%	-8,20%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv(%)=(müügitulu2019-müügitulu2018)/müügitulu 2018*100

Kasumi kasv(%)=(puhaskasum2019-puhaskasum2018)/puhaskasum2018*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)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	58 341	136 157	
Nõuded ja ettemaksed	198 138	150 803	2
Varud	9 359	13 093	
Kokku käibevarad	265 838	300 053	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	49 815	62 764	3
Kokku põhivarad	49 815	62 764	
Kokku varad	315 653	362 817	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 142	2 249	4
Kokku lühiajalised kohustised	2 142	2 249	
Kokku kohustised	2 142	2 249	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	80 000	80 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	280 568	310 133	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 057	-29 565	
Kokku omakapital	313 511	360 568	
Kokku kohustised ja omakapital	315 653	362 817	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	18 079	89 550	5
Muud äritulud	18	10 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 837	-68 540	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 897	-32 433	
Tööjõukulud	-18 086	-17 426	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 345	-10 614	3
Muud ärikulud	0	-116	
Ärikasum (kahjum)	-47 068	-29 579	
Intressitulud	11	14	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-47 057	-29 565	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 057	-29 565	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Öko-Pharma OÜ 2019.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)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 103	8 103
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	430	430
Muud nõuded	189 050	189 050
Laenunõuded	189 050	189 050
Ettemaksed	555	555
Kokku nõuded ja ettemaksed	198 138	198 138
	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
Kokku nõuded ja ettemaksed	150 803	150 803

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017			
Soetusmaksumus		39 429	39 429
Akumuleeritud kulum		-4 675	-4 675
Jääkmaksumus		34 754	34 754
Ostud ja parendused	23 500	15 124	38 624
Amortisatsioonikulu		-9 794	-9 794
Müügid (jääkmaksumuses)		-820	-820
31.12.2018			
Soetusmaksumus	23 500	53 733	77 233
Akumuleeritud kulum	0	-14 469	-14 469
Jääkmaksumus	23 500	39 264	62 764
Ostud ja parendused		1 396	1 396
Amortisatsioonikulu	-4 700	-9 645	-14 345
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

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	204	204
Võlad töövõtjatele	1 078	1 078
Maksuvõlad	860	860
Kokku võlad ja ettemaksed	2 142	2 142
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	393	393
Võlad töövõtjatele	1 029	1 029
Maksuvõlad	827	827
Kokku võlad ja ettemaksed	2 249	2 249

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Taani	0	1 045
Prantsusmaa	4 824	2 148
Eesti	13 082	86 132
Hispaania	173	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 079	89 325
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	225
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	225
Kokku müügitulu	18 079	89 550
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	16 492	89 550
Kaubavedu maanteel	1 587	0
Kokku müügitulu	18 079	89 550

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	18 086	13 024
Sotsiaalmaksud	4 569	4 402
Kokku tööjõukulud	22 655	17 426
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	7 880

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad					
Olulise mõju all olevad ettevõttjad	81 682	41 202	0%	EUR	31.12.2020

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

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 290	11 388	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		
	2019	2018
Arvestatud tasu	6 480	6 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

Öko-Pharma OÜ (registrikood: 12398315) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN LÄÄNESAAR	Juhatuse liige	27.12.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	280 568
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 057
Kokku	233 511
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	233 511
Kokku	233 511

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	280 568
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 057
Kokku	233 511
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	233 511
Kokku	233 511

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Seebi, pesemis-, puhastus- ja poleervahendite tootmine	20411	16492	91.22%	Jah
Kaubavedu maanteel	4941	1587	8.78%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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