

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ ÖKOPESA

registrikood: 11375499

tänavanimi: Kopli tn 1a-5

maja ja korteri number:

linn: Otepää linn

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihthumber: 67403

telefon: +372 55570798

e-posti aadress: triin@okopesa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Laenunõuded	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Muud äritulud	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

OÜ Ökopesa alustas oma tegevust 2008. aastal. Osaühingu põhitegevusalaks on metsandustegevus: metsaistutustööd, metsanoorendike hooldus ning metsaabistavate tegevustena elektriliinialuste hooldustööd. Lisaks teostab osaühing haljastusteenuseid, maastike hooldust ja korrashoiuteenust. 2016. aastal alustati aia- ja metsatarvikute ning varuosade jaemüügi ja hooldusega.

2016. aastal avas ettevõtte kaupluse Otepääl ja Viljandis, 2017. aastal Elvas ja 2018. aastal ka Valgas.

Ettevõttes oli seisuga 31.12.2021.a. 31 töölepingulist töötajat. Ettevõtte palgakulu koos maksudega oli 2021. aastal 415,0 tuhat eurot, sealhulgas juhatuse liikmele arvestatud tasu summas 7 304 eurot ja sotsiaalmaksu 2 410 eurot.

2021. aastal oli OÜ Ökopesa müügitulu kokku 1,55 milj eurot (2020. 1,32 milj eurot), kahjumiks kujunes 258,8 tuh eurot (2020. aastal teeniti 76,4 tuh eurot kahjumit).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	96 493	54 430	
Nõuded ja ettemaksed	162 539	85 832	
Nõuded ostjate vastu	122 634	52 980	
Muud nõuded	6 410	8 366	3
Ettemaksed	33 495	24 486	
Kokku varud	476 967	558 910	
Müügiks ostetud kaubad	476 967	558 910	
Kokku käibevarad	735 999	699 172	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	6 949	12 104	
Muud nõuded	0	2 281	
Ettemaksed	6 949	9 823	
Kinnisvarainvesteeringud	202 760	257 334	4
Materiaalsed põhivarad	482 595	560 508	5
Bioloogilised varad	499	1 999	
Immateriaalsed põhivarad	1 487	1 945	6
Kokku põhivarad	694 290	833 890	
Kokku varad	1 430 289	1 533 062	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	231 488	96 736	8,9
Võlad ja ettemaksed	177 152	167 857	
Võlad tarnijatele	63 434	57 123	
Võlad töövõtjatele	40 194	39 754	
Maksuvõlad	43 454	40 966	2
Muud võlad	30 000	30 000	
Muud saadud ettemaksed	70	14	
Kokku lühiajalised kohustised	408 640	264 593	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 962	0	8, 9
Kokku pikaajalised kohustised	11 962	0	
Kokku kohustised	420 602	264 593	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 265 913	1 342 352	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-258 782	-76 439	

Kokku omakapital	1 009 687	1 268 469	
Kokku kohustised ja omakapital	1 430 289	1 533 062	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 546 299	1 318 193	11
Muud äritulud	22 248	90 312	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 074 298	-758 160	13
Mitmesugused tegevuskulud	-191 642	-179 385	14
Tööjõukulud	-414 973	-391 467	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-126 994	-142 634	4, 5, 6
Olulised käibevara allahindlused	-16 291	-7 377	
Muud ärikulud	-185	-4 142	
Ärikasum (kahjum)	-255 836	-74 660	
Intressikulud	-3 740	-2 561	
Muud finantstulud ja -kulud	794	782	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-258 782	-76 439	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-258 782	-76 439	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ökopesa 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud raamatupidamise seaduse lisas 2 esitletud kasumiaruande skeemi nr. 1.

2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Raamatupidamise Toimkonna juhendit RTJ 3 „Finantsinstrumentid” rakendatakse alljärgnevate finantsinstrumentide s.o finantsvarade arvestusel ja kajastamisel raamatupidamise aruannetes:

- (a) raha;
- (b) nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded, mis kuuluvad arveldamisele rahas.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke 31.12.2021 seisuga.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse aruandekuupäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi finantstulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga kliendi kohta hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes oluliste käibevara allahindlustena.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on nõude ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut, s.t. nõude tagatisel võetud laenu: nõue kajastatakse bilansis kuni selle laekumiseni. Regressiõiguseta faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam - kas soetusmaksumus või netorealiseerimisväärtus.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu ning vara õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Bioloogilisi varasid, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel aruandekuupäevadel nende õiglase väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Õiglase väärtuse aluseks kasutatakse varade turuväärtust.

Bioloogilisi varasid, mille õiglast väärtust ei ole võimalik hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud kahjum vara väärtuse langusest. Õiglase väärtuse määramisel võetakse aluseks bioloogilise vara soetusmaksumus kui:

- 1)vara ei ole pärast soetamist oluliselt muundunud;
- 2)bioloogilise muundumise mõju vara maksumusele ei ole oluline.

Soetusmaksumuses kajastatavate bioloogiliste varade kahjumeid väärtuse langusest kajastatakse kasumiaruandes analoogiliselt materiaalse põhivara kahjumiga väärtuse langusest.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringute arvestuses rakendatakse soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurot. Vara, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetamismaksumus jääb alla 650 euro, kantakse väheväärtusliku inventarina kulusse.

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtmisega otseselt seonduvatest väljaminekutest. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh. tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel).

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis jäärmaksumuses. Amortiseeritava immateriaalse põhivara amortiseerimisel lähtutakse eeldusest, et selle lõppväärtus on null. Immateriaalse põhivara hulka kuuluvad tarkvara, patendid, litsensid, kaubamärgid jms.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	5-20 aastat
Transpordivahendid	3-10 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	4-5 aastat
Masinad ja seadmed	2-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-7 aastat

Rendid

Rent on kokkulepe, mille kohaselt rendileandja annab ühe makse või rea maksete eest rentnikule õiguse kasutada vara kokkulepitud perioodi jooksul. Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule; vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Rendilepingu klassifitseerimine kapitali- või kasutusrendiks sõltub tehingu sisust, mitte lepingu juriidilisest vormist. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna ja intressimaksed finantskuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustise jääkmaksumuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt soetatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivus periood olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi perioodi jooksul lineaarselt kuluna kasumiaruandes.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast.

Tulud

Tulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi. Tulusid ja kulusid kajastatakse tulude ja kulude vastavuse printsiibi alusel. See tähendab, et kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude kajastamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud. Kulutused, mis on aruandeperioodist pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist.

Maksustamine

Aasta lõpus inventeeritakse maksude bilansilised saldod ja intressikohustis.

Kasumit ei maksustata - Eestis tekib tulumaksukohustis dividendi väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse omanikke ning tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eelpool loetletud isikute lähikondlasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	7 500	7 500
Käibemaks	7 002	8 493
Üksikisiku tulumaks	7 323	5 187
Sotsiaalmaks	19 539	17 620
Kohustuslik kogumispension	669	871
Töötuskindlustusmaksed	1 421	1 295
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43 454	40 966

Lisa 3 Laenuõuded

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Eraisikutelt	6 300	6 300		8%	euro	2023
Laenuõuded	6 300	6 300				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Eraisikutelt	9 811	7 530	2 281	8%	euro	2023
Laenuõuded	9 811	7 530	2 281			

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	178 086	134 340	312 426
Akumuleeritud kulum		-22 906	-22 906
Jääkmaksumus	178 086	111 434	289 520
Müügid	-25 178		-25 178
Amortisatsioonikulu		-7 008	-7 008
31.12.2020			
Soetusmaksumus	152 908	134 188	287 096
Akumuleeritud kulum		-29 762	-29 762
Jääkmaksumus	152 908	104 426	257 334
Müügid	-23 100	-24 809	-47 909
Amortisatsioonikulu		-6 665	-6 665
31.12.2021			
Soetusmaksumus	129 808	98 112	227 920
Akumuleeritud kulum		-25 160	-25 160
Jääkmaksumus	129 808	72 952	202 760

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	18 878	12 899
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	6 758	2 891
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	57 000	67 000

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2019					
Soetusmaksumus	44 500	131 222	763 605	22 422	961 749
Akumuleeritud kulum		-25 193	-355 539	-18 785	-399 517
Jääkmaksumus	44 500	106 029	408 066	3 637	562 232
Ostud ja parendused			133 444		133 444
Amortisatsioonikulu		-6 724	-126 055	-2 389	-135 168
31.12.2020					
Soetusmaksumus	44 500	131 222	897 049	22 422	1 095 193
Akumuleeritud kulum		-31 917	-481 594	-21 174	-534 685
Jääkmaksumus	44 500	99 305	415 455	1 248	560 508
Ostud ja parendused			43 450	1 471	44 921
Amortisatsioonikulu		-6 724	-108 711	-935	-116 370
Müügid (jääkmaksumuses)			-6 464		-6 464
31.12.2021					
Soetusmaksumus	44 500	131 222	897 025	15 569	1 088 316
Akumuleeritud kulum		-38 641	-553 295	-13 785	-605 721
Jääkmaksumus	44 500	92 581	343 730	1 784	482 595

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	11 000	0
Kokku	11 000	0

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	4 385		4 385
Akumuleeritud kulum	-2 782		-2 782
Jääkmaksumus	1 603		1 603
Ostud ja parendused		800	800
Amortisatsioonikulu	-458		-458
31.12.2020			
Soetusmaksumus	4 385	800	5 185
Akumuleeritud kulum	-3 240		-3 240
Jääkmaksumus	1 145	800	1 945
Amortisatsioonikulu	-458		-458
31.12.2021			
Soetusmaksumus	4 385	800	5 185
Akumuleeritud kulum	-3 698		-3 698
Jääkmaksumus	687	800	1 487

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kallurhaagis KÄSSBOHRER BASIC	14 767	2 805	11 962	2,75%	euro	2026
Järelmaks MAN TGX	13 600	13 600		0%	euro	2022
Kapitalirendikohustised kokku	28 367	16 405	11 962			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Metsa väljaveotraktor Malwa 560 C kapitalirent	31 998	31 998		1,7%	euro	2021
Roomikekskavaator JCB JS131LC	19 000	19 000		0%	euro	2021
Kapitalirendikohustised kokku	50 998	50 998				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	35 058	173 970
Kokku	35 058	173 970

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisik 1	5 000	5 000			0%	euro	2022
Eraisik 2	70 000	70 000			0%	euro	2022
Lühiajalised laenud kokku	75 000	75 000					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen 2	40 083	40 083			3%	euro	2023
Käibekapitali laen	100 000	100 000			8%	euro	2024
Pikaajalised laenud kokku	140 083	140 083					
Kapitalirendikohustised kokku	28 367	16 405	11 962				
Laenukohustised kokku	243 450	231 488	11 962				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen 2	45 738	45 738			3%	euro	2023
Pikaajalised laenud kokku	45 738	45 738					
Kapitalirendikohustised kokku	50 998	50 998					
Laenukohustised kokku	96 736	96 736					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020

Maa	63 748	49 700
Ehitised	95 214	97 348
Kokku	158 962	147 048

Käibekapitali laenu käendab OÜ Ökopesa omanik summas 30 000€.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	805 705	1 014 550
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	201 426	253 638
Kokku tingimuslikud kohustised	1 007 131	1 268 188

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 521 496	1 246 789
Soome	22 804	52 657
Rootsi	0	15 007
Läti	1 999	3 740
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 546 299	1 318 193
Kokku müügitulu	1 546 299	1 318 193
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsaistutustööd	46 699	119 093
Liinialuste sihtide ja võsaraietööd	392 124	511 477
Muu majutus ja rent	23 503	16 984
Maastiku hooldus ja korrashoid	131 273	44 252
Metsamaterjali müük	150 927	18 494
Kauba müük	649 371	541 961
Autoremonditeenused	53 280	56 421
Ehitusteenused	0	1 220
Muud masinatega osutatud teenused	99 122	7 480
Toitlustus	0	811
Kokku müügitulu	1 546 299	1 318 193

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	12 128	41 822
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 527	11 084
Tööjõukulude hüvitised	6 844	36 463
Muud	749	943
Kokku muud äritulud	22 248	90 312

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	122 739	26 783
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	645 537	322 719
Energia	146 002	101 307
Kütus	146 002	101 307
Alltöövõtutööd	88 131	201 840
Transpordikulud	1 103	536
Üür ja rent	15 478	9 779
Masinate varuosad, remont ja hooldus	44 350	64 172
Väikevahendid ja tööriistad	2 638	3 097
Lähetuskulud	2 579	25 389
Muud	5 741	2 538
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 074 298	758 160

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	52 290	30 841
Energia	68 009	75 775
Elektrienergia	9 166	7 353
Kütus	58 843	68 422
Mitmesugused bürookulud	7 353	9 617
Koolituskulud	5 002	4 416
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 927	2 372
Ruumide hooldus ja remont	14 809	21 660
Autode hooldus ja remont	1 348	990
Reklaamikulud	2 044	5 819
Pangateenused	6 046	4 754
Kindlustuskulud	5 831	5 846
Muud	25 983	17 295
Kokku mitmesugused tegevuskulud	191 642	179 385

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	310 925	294 207
Sotsiaalmaksud	104 048	97 260
Kokku tööjõukulud	414 973	391 467
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	26
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	26	26

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 000	30 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 000	30 000	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70 000	0	
Kokku laenukohustised	70 000	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	70 000	0	70 000	0	9
Kokku laenukohustised	0	70 000	0	70 000	0	

OSTETUD	2021
	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	175
Kokku ostetud	175

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	7 304	4 643

OÜ Ökopesa omanik käendab käibekapitali laenu summas 30 000€.

Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2022. aasta veebruarikuus algas Ukrainas sõda, mille tõttu varasemalt soovi avaldanud Ukraina inimesed ei saanud Eestisse tööle tulla. Seoses töötajate vähesusega, pidi ettevõtte tellima töid alltöövõtu raames. Ettevõtte käsitleb piirangute mõju mittekorrigeeriva aruandekuupäeva järgse sündmusena.

30.06.2022 soetas OÜ Ökopesa kinnisvara laenuga, mille eesmärk on pakkuda suuremas mahus majutusteenust.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.09.2022

OÜ ÕKOPESA (registrikood: 11375499) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TRIIN PEIPS	Juhatuse liige	23.09.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ ÕKOPESA osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ ÕKOPESA raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatus töövõtte rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

1. Meie 2020. aasta raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kokkuvõtte oli modifitseeritud, kuna meil ei olnud võimalik saada piisavat asjakohast tõendusmaterjali, et veenduda varude saldost 31.12.2020 seisuga ning real „Kauba, toore, materjal ja teenused“ kajastatud kulude periodiseerimises. Ka 2021. aasta ülevaatus käigus ei ole me saanud täiendavat infot, mille põhjal saaksime veenduda varude algsaldost ja kaubakulude periodiseerimises aruandeaasta alguses. Selle asjaoluga seoses ei ole me suutnud kindlaks teha, kas kasumiaruandes real „Kaubad, toore, materjal ja teenused“ on vaja sisse viia mistahes muudatusi.

2. 31.12.2021 seisuga oleme tuvastanud, et varude hulgas on ligikaudu 141 tuhande euro ulatuses artikleid, mille kogus ega saldo ei ole muutunud 31.12.2020 seisuga võrreldes. Meie hinnangul võib olla seisva kauba osas tegemata oluline allahindlus ning kajastamata sellega seotud kulu. Vajaliku allahindluse summat ei olnud meil ülevaatus käigus võimalik kvantifitseerida.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude mõjud ja võimalikud mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et OÜ ÕKOPESA raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades OÜ ÕKOPESA finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Robert Pirk

Vandeaudiitori number 697

OÜ E-Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 41

Tähe 135, 50107 Tartu

23.09.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ ÕKOPESA (registrikood: 11375499) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT PIRK	Vandeaudiitor	23.09.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 265 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-258 782
Kokku	1 007 131

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47521	649371	42.00%	Jah
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	589750	38.14%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	131272	8.49%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	53280	3.45%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	23503	1.52%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Triin Peips	48209265719	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55570798
E-posti aadress	triin@okopesa.ee