

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.05.2020

aruandeaasta lõpp: 30.04.2021

ärinimi: Compath OÜ

registrikood: 11502963

tänava/talu nimi, Ahtri tn 12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

telefon: +372 5088319, +372 6027222

e-posti aadress: compath@compah.ee

veebilehe aadress: www.compath.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus 2008. aastal alustas COMPATH OÜ tegutsemist oma põhitegevusaladel, milleks on veebiportaalide loomine ning rakendus, IT konsultatsioonid ja tugiteenused, arvutite ja kontoritehnika ost-müük. Prioriteetide hulgas ettevõtte Compath OÜ aastal 2020 jäi IT hooldus ja müük arvuti seadmeid.

Tulud, kulud ja kasum

2020 aastal COMPATH OÜ müügitulu moodustas ostu-müügi, ja IT-teenuste müügitulust summas 1 927 EUR.

Peamised finantssuhtarvud

	2020	2019
Müügitulu	1 927	16 818
Käibe kasv	-89%	-30%
Puhaskasum	715	-1 074
Kasumi kasv	167%	-531%
Puhasrentaablus	37%	-6,39%
Käibevara	9 843	9 470
Lühiajalised kohustused	18	12
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	546,83	789,16
ROA	6,75%	-10,87%
ROE	6,76%	-10,89%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- q Käibe kasv (%) = (müügitulu 2020 – müügitulu 2019)/ müügitulu 2019 * 100
- q Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2020 – puhaskasum 2019)/ puhaskasum 2019 * 100
- q Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- q Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- q ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- q ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Investeeringud

2020. aastal tehti investeeringuid filmi tootmise tehnikasse, eesmärgiga pakkuda kvaliteetseid filmi teenuseid klientidele Euroopas, Venemaal kui ka kogu maailmas.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

COMPATH OÜ organisatsioonipoliitika ning turundustegevuse strateegia on pidevalt suunatud COMPATH OÜ poolt pakutavate teenuste kompleksi turuattraktiivsuse loomisele ning tarbeväärtuse tõstmisele.

Tänu selgelt kujundatud orienteeritusele tarbija vajadustele ja nõudmistele saavutab firma püsiva konkurentsieelise filmi teenuste turul.

Aleksandr Arhangelski

juhatuse liige

.....

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.04.2021	30.04.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 545	4 493
Finantsinvesteeringud	1 950	1 531
Nõuded ja ettemaksed	3 348	3 446
Kokku käibevarad	9 843	9 470
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	756	408
Kokku põhivarad	756	408
Kokku varad	10 599	9 878
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	18	12
Kokku lühiajalised kohustised	18	12
Kokku kohustised	18	12
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 054	8 128
Aruandeaasta kasum (kahjum)	715	-1 074
Kokku omakapital	10 581	9 866
Kokku kohustised ja omakapital	10 599	9 878

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.05.2020 - 30.04.2021	01.05.2019 - 30.04.2020
Müügitulu	1 927	16 818
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-690	-2 646
Mitmesugused tegevuskulud	-419	-3 813
Tööjõukulud	0	-10 854
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-502	-522
Ärikasum (kahjum)	316	-1 017
Muud finantstulud ja -kulud	399	-57
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	715	-1 074
Aruandeaasta kasum (kahjum)	715	-1 074

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Compath majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Compath kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 30. aprill 2021 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühiajaliseid ja pikaajalisi nõudeid), 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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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. Varude allahindlusi kajastatakse allahindluse perioodil kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 200 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle

peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Seoses RTJ 11 muudatustega alates aruandeaasta algusest firmaväärtust ei amortiseerita. Firmaväärtus kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Varasemate perioodide firmaväärtuse akumulieeritud kulum elimineeriti aruandeperioodi alguses tema soetusmaksumuse vastu.

Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Igal bilansipäeval viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et firmaväärtuse kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10 - 20 aastat

Seadmed 2 - 5 aastat

Sõidukid 4 - 5 aastat

Muu inventar 2 - 3 aastat

Litsentsid, patendid 4-5 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	30.04.2021	30.04.2020
Kokku raha	4 545	4 493

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Muud	
30.04.2019	1 487	1 487
Soetamine	136	136
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	-92	-92
30.04.2020	1 531	1 531
Soetamine	20	20
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	399	399
30.04.2021	1 950	1 950

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	30.04.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 393	1 393
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	1 393	1 393
Muud nõuded	1 955	1 955
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 348	3 348
	30.04.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 393	1 393
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	1 393	1 393
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	53	53
Muud nõuded	1 955	1 955
Intressinõuded	1 955	1 955
Ettemaksed	45	45
Muud makstud ettemaksed	45	45
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 446	3 446

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	30.04.2021	30.04.2020
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	1 393	1 393
Kokku nõuded ostjate vastu	1 393	1 393

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
30.04.2019		
Soetusmaksumus	2 460	2 460
Akumuleeritud kulum	-1 887	-1 887
Jääkmaksumus	573	573
Ostud ja parendused	357	357
Amortisatsioonikulu	-522	-522
30.04.2020		
Soetusmaksumus	2 817	2 817
Akumuleeritud kulum	-2 409	-2 409
Jääkmaksumus	408	408
Ostud ja parendused	850	850
Amortisatsioonikulu	-502	-502
30.04.2021		
Soetusmaksumus	3 667	3 667
Akumuleeritud kulum	-2 911	-2 911
Jääkmaksumus	756	756

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.04.2021	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	15	15
Muud võlad	3	3
Muud viitvõlad	3	3
Kokku võlad ja ettemaksed	18	18
	30.04.2020	12 kuu jooksul
Muud võlad	12	12
Muud viitvõlad	12	12
Kokku võlad ja ettemaksed	12	12

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	30.04.2021	30.04.2020
Teenuste ja kaupade eest	0	0
Kokku võlad tarnijatele	0	0

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.04.2021	30.04.2020
töötasu	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	0	0

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.05.2020 - 30.04.2021	01.05.2019 - 30.04.2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-690	-2 646
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-690	-2 646

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.05.2020 - 30.04.2021	01.05.2019 - 30.04.2020
Lähetuskulud	0	-269
IT teenused	-218	-270
Sõidukite remont ja hooldus	0	-545
Muud	-201	-2 729
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-419	-3 813

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.05.2020 - 30.04.2021	01.05.2019 - 30.04.2020
Palgakulu	0	7 648
Sotsiaalmaksud	0	3 206
Kokku tööjõukulud	0	10 854
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.09.2021

Compath OÜ (registrikood: 11502963) 01.05.2020 - 30.04.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR ARHANGELSKI	Juhatuse liige	17.09.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.04.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 054
Aruandeaasta kasum (kahjum)	715
Kokku	7 769
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 769
Kokku	7 769

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	1900	98.60%	Jah
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	27	1.40%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Natalja Arhangelskaja	47411300264		1278 EUR (Lihtomand)
Aleksandr Arhangelski	37508260307		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6027222
Mobiiltelefon	+372 5088319
E-posti aadress	compath@compath.ee
Veebilehe aadress	www.compath.ee