

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.05.2015

aruandeaasta lõpp: 30.04.2016

ärinimi: Compath OÜ

registrikood: 11502963

tänava/talu nimi, Ahtri 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

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 2015 jäi IT hooldus ja müük arvuti seadmeid. Samuti arendatakse meediaproduktiooni loomine. 2014 a. aluses loodud uus meedia projekt "Hobbifrenia". Seoses sellega avatud kanal Youtubes, loodud site, lehekülg Facebookis, alustatud tootmine esimese saade erinevatest hobidest. Mõnede saadatel juba rohkem kui 25 tuh. vaatamisi. Planeeritakse läbirääkimisi TV kanaliga ETV+ esimese saate müügist.

Tulud, kulud ja kasum

2015 aastal COMPATH OÜ müügitulu moodustas ostu-müügi, ja IT-teenuste müügitulust summas 20 377 EUR.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu	20 377	13 911
Käibe kasv	46%	-66%
Puhaskasum	1 550	571
Kasumi kasv	171%	100%
Puhasrentaablus	8%	4%
Käibevara	11 289	8 178
Lühiajalised kohustused	2 126	-98
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,31	83,45
ROA	13%	7%
ROE	16%	27%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- q Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014) / müügitulu 2014 * 100
- q Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015 – puhaskasum 2014) / puhaskasum 2014 * 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

2015. 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)

	30.04.2016	30.04.2015
Varad		
Käibevara		
Raha	3 327	3 385
Finantsinvesteeringud	741	0
Nõuded ja ettemaksed	7 221	4 093
Kokku käibevara	11 289	7 478
Põhivara		
Materiaalne põhivara	664	700
Kokku põhivara	664	700
Kokku varad	11 953	8 178
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	2 127	-98
Kokku lühiajalised kohustused	2 127	-98
Kokku kohustused	2 127	-98
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 464	4 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 550	571
Kokku omakapital	9 826	8 276
Kokku kohustused ja omakapital	11 953	8 178

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.05.2015 - 30.04.2016	01.05.2014 - 30.04.2015
Müügitulu	20 377	13 911
Muud äritulud	2	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 684	-1 889
Mitmesugused tegevuskulud	-11 777	-11 929
Tööjõukulud	-2 846	-290
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-310	0
Muud ärikulud	-14	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	748	-197
Muud finantstulud ja -kulud	802	768
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 550	571
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 550	571

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.05.2015 - 30.04.2016	01.05.2014 - 30.04.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	748	-197
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	310	0
Kokku korrigeerimised	310	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 069	66
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 226	35
Kokku rahavood äritegevusest	215	-96
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-274	-700
Laekunud intressid	0	700
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-274	0
Kokku rahavood	-59	-96
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 385	3 446
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-59	-96
Valuutakursside muutuste mõju	1	35
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 327	3 385

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.04.2014	2 556	256	4 893	7 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)			571	571
30.04.2015	2 556	256	5 464	8 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 550	1 550
30.04.2016	2 556	256	7 014	9 826

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 -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 30. aprill 2016 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud 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 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 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 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 akumuleeritud 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.

Põhivara 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)

	30.04.2016	30.04.2015
Kokku raha	3 327	3 385

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Muud	
30.04.2015	0	
Soetamine	741	741
30.04.2016	741	741

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	30.04.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 721	3 721
Ostjatelt laekumata arved	2 328	2 328
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	1 393	1 393
Muud nõuded	3 500	3 500
Laenunõuded	2 000	2 000
Intressinõuded	1 500	1 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 221	7 221
	30.04.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 393	1 393
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	1 393	1 393
Muud nõuded	2 700	2 700
Laenunõuded	2 000	2 000
Intressinõuded	700	700
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 093	4 093

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	30.04.2016	30.04.2015
Ostjatelt laekumata arved	2 328	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	1 393	1 393
Kokku nõuded ostjate vastu	3 721	1 393
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	1 393	1 393
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	1 393	1 393

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
30.04.2014		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	700	700
Amortisatsioonikulu	0	
30.04.2015		
Soetusmaksumus	700	700
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	700	700
Ostud ja parendused	274	274
Amortisatsioonikulu	-310	-310
30.04.2016		
Soetusmaksumus	974	974
Akumuleeritud kulum	-310	-310
Jääkmaksumus	664	664

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.04.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	946	946
Võlad töövõtjatele	478	478
Maksuvõlad	703	703
Kokku võlad ja ettemaksed	2 127	2 127
	30.04.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	177	177
Maksuvõlad	-275	-275
Kokku võlad ja ettemaksed	-98	-98

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	30.04.2016	30.04.2015
Teenuste ja kaupade eest	0	177
Kokku võlad tarnijatele	0	177

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.04.2016	30.04.2015
töötasu	478	0
Kokku võlad töövõtjatele	478	0

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.05.2015 - 30.04.2016	01.05.2014 - 30.04.2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 684	1 889
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 684	1 889

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.05.2015 - 30.04.2016	01.05.2014 - 30.04.2015
Lähetuskulud	661	0
IT teenused	4 622	6 539
Sõidukite remont ja hooldus	1 613	3 708
Muud	4 881	1 682
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 777	11 929

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.05.2015 - 30.04.2016	01.05.2014 - 30.04.2015
Palgakulu	1 912	0
Sotsiaalmaksud	934	290
Kokku tööjõukulud	2 846	290
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.07.2016

Compath OÜ (registrikood: 11502963) 01.05.2015 - 30.04.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR ARHANGELSKI	Juhatuse liige	18.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.04.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 464
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 550
Kokku	7 014
Jaotamine	
Kokku	7 014

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	17753	87.12%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	2070	10.16%	Ei
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	554	2.72%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksandr Arhangel'ski	37508260307		1278 EUR
Natalja Arhangel'skaja	47411300264		1278 EUR

Sidevahendid

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