

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.05.2010

aruandeaasta lõpp: 30.04.2011

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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14

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. Aruandeperioodi jooksul on sõlmitud pikaajalised lepingud IT-tugiteenustele ning alustati 2 suurt veebiprojektit: Euroopa Müügihobuste Kulutuste Portaali ja sotsiaalne võrgu pereportaali. Veebiportaalide loomiseks ning tõlkimiseks oli kasutatud välismaalt ostetud programmeerimise teenused kui ka oma oskused ja jõud.

Tulud, kulud ja kasum

2010 aastal COMPATH OÜ müügitulu moodustas ostu-müügi, tõlketeenuste ja IT-teenuste müügitulust summas 46 447 EUR.

Peamised finantssuhtarvud

	2010	2009
Müügitulu	46 447	82 809
Käibe kasv	-44%	166%
Puhaskasum	-951	3 418
Kasumi kasv	-259%	487%
Puhasrentaabilus	-2%	4%
Käibevara	6 645	13 747
Lühiajalised kohustused	2 504	8 656
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,7	1,6
ROA	-14%	25%
ROE	-23%	67%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

1. Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2010 - \text{müügitulu } 2009) / \text{müügitulu } 2009 * 100$
2. Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2010 - \text{puhaskasum } 2009) / \text{puhaskasum } 2009 * 100$
3. Puhasrentaabilus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
4. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
5. ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
6. ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Investeeringud

2010. aastal tehti investeeringuid veebiportaalide loomisele, eesmärgiga pakkuda kvaliteetseid veebiteenuseid 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 veebiteenuste turul. Seoses tehtud investeeringuid on COMPATH OÜ peamiseks eesmärgiks 2011. aastaks veebiteenuste turul tugeva positsiooni saamine.

Aleksandr Arhangelski juhatuse liige

.....

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Compath tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Compath finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
1. OÜ Compath on jätkuvalt tegutsev.

Aleksandr Arhangelski juhatuse liige

Bilanss

(eurodes)

	30.04.2011	30.04.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	4 322	5 108
Nõuded ja ettemaksed	2 323	8 640
Kokku käibevara	6 645	13 748
Kokku varad	6 645	13 748
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	37	42
Võlad ja ettemaksed	2 467	8 614
Kokku lühiajalised kohustused	2 504	8 656
Kokku kohustused	2 504	8 656
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 280	-882
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-951	3 418
Kokku omakapital	4 141	5 092
Kokku kohustused ja omakapital	6 645	13 748

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.05.2010 - 30.04.2011	01.05.2009 - 30.04.2010
Müügitulu	46 447	82 809
Muud äritulud	6	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 030	-68 674
Mitmesugused tegevuskulud	-6 982	-6 979
Tööjõukulud	-4 353	-3 479
Muud ärikulud	-31	-261
Ärikasum (-kahjum)	-943	3 416
Finantstulud ja -kulud	-8	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-951	3 417
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-951	3 417

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.05.2010 - 30.04.2011	01.05.2009 - 30.04.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-943	3 416
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 316	-7 407
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 159	7 217
Kokku rahavood äritegevusest	-786	3 226
Kokku rahavood	-786	3 226
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 108	1 882
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-786	3 226
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 322	5 108

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.04.2009	2 556		-882	1 674
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			3 418	3 418
30.04.2010	2 556		2 536	5 092
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-951	-951
Muutused reservides		256	-256	
30.04.2011	2 556	256	1 329	4 141

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 Eesti kroonides.

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. Investeeringu- 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 2011 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse 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 laenuid 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 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.

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)

	30.04.2011	30.04.2010
Sularaha kassas	2 136	3 358
Arvelduskontod	2 186	1 750
Kokku raha	4 322	5 108

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	30.04.2011	30.04.2010
Nõuded ostjate vastu	2 014	8 576
Ostjatelt laekumata arved	621	8 576
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	1 393	0
Ettemaksed	53	64
Arveldused aruandvate isikutega	256	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 323	8 640

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	30.04.2011	30.04.2010
Ostjatelt laekumata arved	621	8 576
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	1 393	0
Kokku nõuded ostjate vastu	2 014	8 576

Lisa 5 Laenukohustused (eurodes)

	30.04.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Kreeditkaart SEB pangas	37	37		
Muud laenukohustused kokku	37	37		
Laenukohustused kokku	37	37		
	30.04.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Kreeditkaart SEB pangas	42	42		
Muud laenukohustused kokku	42	42		
Laenukohustused kokku	42	42		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.04.2011	30.04.2010
Võlad tarnijatele	2 266	7 762
Võlad töövõtjatele	188	221
Maksuvõlad	12	630
Kokku võlad ja ettemaksed	2 466	8 613

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	30.04.2011	30.04.2010
Teenuste ja kaupade eest	2 266	7 762
Kokku võlad tarnijatele	2 266	7 762

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.04.2011	30.04.2010
töötasu	188	221
Kokku võlad töövõtjatele	188	221

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	01.05.2010 - 30.04.2011	01.05.2009 - 30.04.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	46 447	82 809
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	46 447	82 809
Kokku müügitulu	46 447	82 809
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	01.05.2010 - 30.04.2011	01.05.2009 - 30.04.2010
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	35 648	70 180
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	10 011	12 559
Kirjalik ja suuline tõlge	788	70
Kokku müügitulu	46 447	82 809

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.05.2010 - 30.04.2011	01.05.2009 - 30.04.2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	36 030	68 674
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	36 030	68 674

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.05.2010 - 30.04.2011	01.05.2009 - 30.04.2010
IT teenused	1 035	1 151
Sõidukite remont ja hooldus	1 265	2 414
Muud	4 682	3 414
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 982	6 979

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.05.2010 - 30.04.2011	01.05.2009 - 30.04.2010
Palgakulu	3 239	2 588
Sotsiaalmaksud	1 114	890
Kokku tööjõukulud	4 353	3 478
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.05.2010 - 30.04.2011	01.05.2009 - 30.04.2010
Muud	-31	261
Kokku muud ärikulud	-31	261

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.05.2010 - 30.04.2011	01.05.2009 - 30.04.2010
Intressitulud	0	1
Muud finantstulud ja -kulud	-8	1
Kokku finantstulud ja -kulud	-8	2

Aruande digitaalallkirjad

Compath OÜ (registrikood: 11502963) 01.05.2010 - 30.04.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR ARHANGELSKI	Juhatuse liige	31.10.2011
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	01.05.2010 - 30.04.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-951
Kokku	1 329
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-256
Kokku	-256

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	10011	21.55%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	35648	76.75%	Ei
Kirjalik ja suuline tõlge	74301	788	1.70%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Natalja Arhangelškaja	47411300264	Eesti	20000 EEK
Aleksandr Arhangeliski	37508260307	Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

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