

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Compound Sight OÜ

registrikood: 14060906

tänavatänu nimi, Valukoja tn 8/1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

e-posti aadress: office@compound.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	11
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 8 Muud nõuded	12
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 10 Laenukohustised	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Võlad tarnijatele	14
Lisa 13 Muud võlad	14
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 15 Müügitulu	15
Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 17 Turustuskulud	16
Lisa 18 Üldhalduskulud	16
Lisa 19 Tööjõukulud	16
Lisa 20 Muud ärikulud	17
Lisa 21 Intressikulud	17
Lisa 22 Intressitulud	17
Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 24 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Üldine informatsioon

Compound Sight OÜ asutamisaeg on 03.06.2016.a. 2018 aastal Compound Sight OÜ põhitegevusalaks oli antibiootikumide piimas määramiseks testide hulgimüük ja piimatoodete juuretiste hulgimüük. Kaubanduslik ostutehing toimub sees- ja väljaspool EL piire (USA, Itaalia, Hispaania), peamiseks klientideks olid Venemaa ja Valgevene ettevõtted. Compound Sight OÜ on aunult Charm Sciences, Inc. (USA) eksklusiivne distribuutor ja hankija Venemaale ja Valgevenemaale antibiootikumide piimas määramiseks teste.

Finantsnäitajad

2018. aastal moodustas ettevõtte realiseerimise netokäive 3,7 mln eurot. Ettevõtte 2018.a kasum oli 1,4 mln eurot. Netokäive suurenes võrreldes 2017.aastaga 18%-ks, mis on tingitud firma arenemisega.

	2017 aasta	2018 aasta
Muugitulu (tuh.eur)	3 321	3 706
Tulu kasv	172,40%	11,60%
Brutokasumi maar %	37,10%	41,00%
Puhaskasum (tuh.eur)	1 235	1 466
Kasumi kasv	134,80%	18,72%
Puhasrentaablus	37,20%	39,57%
Lühiajaliste kohustuse kattekordaja	1,1	1,04
ROA	39,00%	28,63%
ROE	70,10%	45,40%

* Käibe kasv (%) = $(\text{mügitulu } 2018 - \text{mügitulu } 2017) / \text{mügitulu } 2017 * 100$ Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$

* Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum AA} - \text{puhaskasum EA}) / \text{puhaskasum EA} * 100$

* Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

* ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

* ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Investeeringud

Aruandeperioodil ei olnud investeeringuid põhivarasse, kuid oli tehtud finantsinvesteering Poolas asuva tütarettevõttesse MPSYSTEM spolka z.o.o laenude vormis, selle jaoks müüdi investeeringu kinnistuobjekte Hispaanias.

Töökulud

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 2 inimest ning nende palkade kogusumma oli 31 tuhat eurot. Üks töötajatest oli juhatuse liige, kes sai 4 tuhat eurot palka. Juhtkonnas on kaks inimest, teine isik ei saanud möödunud aastast tasu.

Tuleviku plaanid

Compound Sight OÜ põhieesmärgiks järgmiseks majandusaastaks on kaubandusliku tegevuse osutamise laiendamine sees- ja väljaspool EL piire ja kontroll tütaretevõtte tegevuse üle.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	55 484	49 468	2
Nõuded ja ettemaksed	1 041 272	1 430 367	3
Varud	8 450	0	
Kokku käibevarad	1 105 206	1 479 835	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	511 963	511 963	6, 7
Nõuded ja ettemaksed	3 505 069	0	3,8
Kinnisvarainvesteeringud	0	1 172 583	9
Kokku põhivarad	4 017 032	1 684 546	
Kokku varad	5 122 238	3 164 381	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	560 000	1 352 129	10
Võlad ja ettemaksed	502 497	48 884	11
Kokku lühiajalised kohustised	1 062 497	1 401 013	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	829 694	0	10
Kokku pikaajalised kohustised	829 694	0	
Kokku kohustised	1 892 191	1 401 013	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 760 868	525 558	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 466 679	1 235 310	
Kokku omakapital	3 230 047	1 763 368	
Kokku kohustised ja omakapital	5 122 238	3 164 381	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	3 706 094	3 320 809	16
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 185 580	-1 894 429	17
Brutokasum (-kahjum)	1 520 514	1 426 380	
Turustuskulud	-38 026	-45 089	18
Üldhalduskulud	-43 561	-20 874	19
Muud ärikulud	-110 628	-129 752	21
Ärikasum (kahjum)	1 328 299	1 230 665	
Intressitulud	91 136	0	23
Intressikulud	-34 742	-31 582	22
Muud finantstulud ja -kulud	81 986	36 227	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 466 679	1 235 310	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 466 679	1 235 310	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Compound Sight reg.kood 14060906 registri esmakande aeg 03.06.2016 a.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitlusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud muudatuste tõttu raamatupidamise seaduses või Eesti finantsaruandluse standardites.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Majandusaasta algas 01.jaanuaril ja lõppes 31.detsemberil.

Raamatupidamise aastaaruande ärinäitajad on esitatud eurodes.

2017. aastal omandati 100% osalus ariuhingus MPSYSTEM spolka z.o.o. Ei konsolideerita vastavalt Raamatupidamise seaduse § 29 (2): konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest on vabastatud konsolideeriv üksus, kelle konsolideeritud näitajad ei ületa käesoleva seaduse § 3 punktis 18 sätestatud väikese konsolideerimisgrupi tingimusi.

Finantsvarad

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja panga kontodel olevad vahendid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingute toimumise päeval kehtinud Europa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on seisuga 31.12.2018 ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Europa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadub kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis näidatud õiglasel väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määratlemisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle ettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse ettevõtte kontrolli all olevaks, kui ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus ja finantspoliitikat.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodil. Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud. Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test.

Investeeringisobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

2017. aastal omandati 100% osalus ariuhingus MPSYSTEM spolka z.o.o. Bilansis kajastamiseks kasutatud soetusmaksumuse meetod.

Ei konsolideerita vastavalt Raamatupidamise seaduse § 29 (2): konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest on vabastatud konsolideeriv üksus, kelle konsolideeritud näitajad ei ületa käesoleva seaduse § 3 punktis 18 sätestatud väikese konsolideerimisgrupi tingimusi.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt (maa või hoone (või osa hoonest) või mõlemad), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlema eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab soetamisega otseselt seotud kulutusi. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel kasutatakse soetusmaksumuse meetodit s.t, kinnisvarainvesteeringut kajastatakse analoogiliselt materiaalse põhivaraga. See tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Ettevõtte olid 2018.aastal kaks korteri omandid Hispaanias. Kinnisvara hindamiseks ei olnud otstarbeline kasutada õiglase väärtuse meetodit, kuna see nõuab suuri finantskulusid. Mõlemad korterid müüdüd 2018.aasta lõppu järeelmaksuga, seega kasutati 2%-ne debitoorse võla diskonteerimine.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansi kuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna/sõltumatute ekspertide hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Tingimuslikuks kohustuseks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõude õiguse tekkimisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata vaid maksustatakse jaotamata kasumist tehtud dividendide väljamakseid.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksustatakse maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse: emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud), juhatuse liikmed, eraisikust omanikud, lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Panga konto	55 484	49 468
Kokku raha	55 484	49 468

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 814 335	1 000 009	814 326	
Ostjatelt laekumata arved	1 814 335	1 000 009	814 326	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 762	3 762		5
Muud nõuded	2 690 743		2 690 743	8
Laenuõuded	2 599 607		2 599 607	
Intressinõuded	91 136		91 136	8,23
Ettemaksed	37 500	37 500		
Tulevaste perioodide kulud	37 500	37 500		
Muu nõuded	1	1		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 546 341	1 041 272	3 505 069	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 384 933	1 384 933		
Ostjatelt laekumata arved	1 384 933	1 384 933		4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 339	3 339		5
Ettemaksed	42 041	42 041		
Muud makstud ettemaksed	42 041	42 041		
Muud nõuded	54	54		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 430 367	1 430 367		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 814 335	1 384 933	3
Ostjatelt laekumata arved	1 814 335	1 384 933	3
Kokku nõuded ostjate vastu	1 814 335	1 384 933	3

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	188		1	0
Üksikisiku tulumaks		524	0	1 030
Sotsiaalmaks		867	0	1 726
Töötuskindlustusmaksed		12	0	126
Ettemaksukonto jääk	3 574		3 338	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 762	1 403	3 339	2 882

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	511 963	511 963	7
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	511 963	511 963	7

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
0000475078	MPSYSTEM Sp z o o	Poola	toiduainete tootmise jaoks pesuvahendite ost-muuk	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	31.12.2018
MPSYSTEM Spolka z o o	511 963	511 963
Kokku tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	511 963	511 963

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
MPSYSTEM Spolka z o o	100	18.05.2017	11 963

Tütarettevõtte osad olid soetatud 18. mail 2017.aastal 11 963 eurot eest. Möödunud aastal toimus tütar- ja sidusettevõtte kapitali suurendamine läbi 500 tuhat eurose rahalise sissemakseid (ülekanne tehtud 22.06.2017 summas 250 tuhat ja 30.06.2017 summas 250 tuhat).

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	2 599 607	2 599 607				3, 25
Laen 11/09/18	90 000	90 000	6.5%	EUR	10/09/2021	3, 25
Laen 11/10/18	100 000	100 000	6.5%	EUR	10/10/2021	3, 25
Laen 16/10/18	90 000	90 000	6.5%	EUR	16/10/2021	3, 25
Laen 17/12/18	50 000	50 000	6.5%	EUR	16/12/2021	3, 25
Laen 20/12/18	100 000	100 000	6.5%	EUR	19/12/2021	3, 25
Laen 20/04/18	90 000	90 000	6%	EUR	19/04/2021	3, 25
Laen 22/11/18	95 000	95 000	6.5%	EUR	16/11/2021	3, 25
Laen 22/06/18	145 000	145 000	6%	EUR	21/06/2021	3, 25
Laen 26/04/18-1	80 000	80 000	6%	EUR	25/04/2021	3, 25
Laen 07/06/18	424 454	424 454	6%	USD	06/06/2023	3, 25
Laen 14/03/18-1	1 335 153	1 335 153	6%	USD	13/03/2023	3, 25
Intressinõuded	91 136	91 136				3, 23
Intressinõuded EUR	17 093	17 093				
Intressinõuded USD	74 043	74 043				
Kokku muud nõuded	2 690 743	2 690 743				

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	1 179 463	1 179 463
Akumuleeritud kulum	-6 880	-6 880
Jääkmaksumus	1 172 583	1 172 583
Müügid	-1 172 583	-1 172 583
31.12.2018		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

	2018	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-6 085	
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	1 250 000	

Ettevõtte olid 2018.aastal kaks korteri omandid Hispaanias. Hispaanias kinnisvarade hindamiseks ei olnud otstarbeline kasutada õiglase väärtuse meetodit, kuna see nõuab suuri finantskulusid. Mõlemad korterid müüdüd 2018.aasta lõppu järelmaksuga, seega kasutati 2%-ne debitoorse võla diskonteerimine.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen 1	100 000	100 000			2.5	EUR	03.03.2018	
Laen 2	100 000	100 000			2.5	EUR	05.02.2018	
Laen 3	100 000	100 000			2.5	EUR	31.12.2017	
Laen 4	100 000	100 000			2.5	EUR	31.12.2017	
Laen 5	100 000	100 000			2.5	EUR	31.12.2017	
Laen 6	60 000	60 000			2.5	EUR	31.12.2017	
Lühiajalised laenud kokku	560 000	560 000						
Pikaajalised võlakirjad								
Laen 1	87 336		87 336		2,5	USD	31.12.2017	
Laen 2	87 337		87 337		2,5	USD	01.03.2018	
Laen 3	87 336		87 336		2,5	USD	31.12.2017	
Laen 4	109 170		109 170		2,5	USD	31.12.2017	
Laen 5	131 004		131 004		2,5	USD	31.12.2017	
Laen 6	152 838		152 838		2,5	USD	31.12.2017	
Laen 7	174 673		174 673		2,5	USD	01.03.2018	
Pikaajalised võlakirjad kokku	829 694		829 694					
Laenukohustised kokku	1 389 694	560 000	829 694					

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen 1	360 000	360 000			2,5	EUR	31.12.2017	
Laen 2	541 984	541 984			2,5	USD	31.12.2017	
Laen 3	100 000	100 000			2,5	EUR	03.03.2018	
Laen 4	250 145	250 145			2,5	USD	31.03.2018	
Laen 5	100 000	100 000			2,5	EUR	05.02.2018	
Lühiajalised laenud kokku	1 352 129	1 352 129						
Laenukohustised kokku	1 352 129	1 352 129						

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	419 041	419 041	12
Maksuvõlad	1 403	1 403	5
Muud võlad	82 053	82 053	14
Intressivõlad	67 225	67 225	14
Muud viitvõlad	14 828	14 828	14
Kokku võlad ja ettemaksed	502 497	502 497	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	50	50	12
Maksuvõlad	2 882	2 882	5
Muud võlad	45 952	45 952	14
Intressivõlad	31 606	31 606	14
Muud viitvõlad	14 346	14 346	14
Kokku võlad ja ettemaksed	48 884	48 884	

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Võlad tarnijatele	419 041	50	11
Kokku võlad tarnijatele	419 041	50	11

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	67 225	67 225	11
Intressivõlad	67 225	67 225	11
Muud viitvõlad	14 828	14 828	11
muud	11 537	11 537	
avansiaruanne	3 291	3 291	
Kokku muud võlad	82 053	82 053	11

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	31 606	31 606	11
Intressivõlad	31 606	31 606	11
Muud viitvõlad	14 346	14 346	11
Muud viitvõlad	12 016	12 016	
Avansiaruanne	2 330	2 330	
Kokku muud võlad	45 952	45 952	11

javascript:void(0);

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 173 343	926 483
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	293 336	308 827
Kokku tingimuslikud kohustised	1 466 679	1 235 310

Lisa 15 Müügitulu (eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	3 026 723	3 111 814
Venemaa	679 371	208 995
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 706 094	3 320 809
Kokku müügitulu	3 706 094	3 320 809
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Piimatööstuses ja toiduainetööstuses kasutatavate puhastusvahendite muuk	0	253 573
piima toodetes antibiootikumide määramiseks testide müük	3 026 723	3 045 220
hapupiimajuuretise müük	679 371	22 016
Kokku müügitulu	3 706 094	3 320 809

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 112 667	1 882 608
Müügi eesmärgil ostetud teenused	72 913	11 821
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2 185 580	1 894 429

Lisa 17 Turustuskulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Lähetuskulud	1 677	6 718	
Tööjõukulud	36 349	38 362	20
Reklaam	0	9	
Kokku turustuskulud	38 026	45 089	

Lisa 18 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2018	2017
Transpordikulud	0	912
Mitmesugused bürookulud	518	3 983
Tööjõukulud	5 589	0
Pangateenused	4 737	531
Juriidilise nõustamise kulud	16 848	11 440
Raamatupidamise ja audiitorteenuste kulud	7 813	4 008
Telefon, post	556	0
Komunaal teenused	7 500	0
Kokku üldhalduskulud	43 561	20 874

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Palgakulu	31 369	28 773	
Sotsiaalmaksud	10 352	9 495	
Muud	217	94	
Kokku tööjõukulud	41 938	38 362	18
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	1	1	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1	

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	49 934	0
Kahjum valuutakursi muutustest	60 579	119 392
KVI haldamisega seotud kommunaal kulud	0	1 179
KVI soetamisega seotud notari tasud	0	2 181
Seotud tütarettevõtte soetamisega maksud Poolas	0	120
Kinnisvara objektide kulum	0	6 880
Muud	115	0
Kokku muud ärikulud	110 628	129 752

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	-34 742	-31 582
Kokku intressikulud	-34 742	-31 582

Lisa 22 Intressitulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Intressitulu laenudelt	91 136	0	3, 8
Kokku intressitulud	91 136	0	3, 8

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	61 607	36 227
Debitoorse võlgnevuse diskonteerimine	20 379	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	81 986	36 227

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Spring Holding Foundation
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Liechtenstein

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja			0	0
Tütarettevõtjad	3 202 705	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 456 918	54	1 383 736
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		3 291		2 330

2018	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad				
MPSYSTEM Spolka zoo Laen 11/09/18	90 000	6.5%	EURO	10/09/2021
MPSYSTEM Spolka zoo Laen 17/10/18	100 000	6.5%	EURO	10/10/2021
MPSYSTEM Spolka zoo Laen 16/10/18	90 000	6.5%	EURO	16/10/2021
MPSYSTEM Spolka zoo Laen 17/12/18	50 000	6.5%	EURO	16/12/2021
MPSYSTEM Spolka zoo Laen 20/12/18	100 000	6.5%	EURO	19/12/2021
MPSYSTEM Spolka zoo Laen 20/04/18-1	90 000	6%	EURO	19/04/2021
MPSYSTEM Spolka zoo Laen 22/11/18	95 000	6.5%	EURO	16/11/2021
MPSYSTEM Spolka zoo Laen 22/06/18	145 000	6%	EURO	21/06/2021
MPSYSTEM Spolka zoo Laen 26/04/18-1	80 000	6%	EURO	25/04/2021
MPSYSTEM Spolka zoo Laen 07/06/18	424 454	6%	USD	06/06/2023
MPSYSTEM Spolka zoo Laen 14/03/18-1	1 335 153	6%	USD	13/03/2023
Hania Group FZE Laen 13/02/17				
Hania Group FZE Laen 13/02/17				
Hania Group FZE Laen 03/01/17				
Hania Group FZE Laen 06/01/17				
Hania Group FZE Laen 09/01/17				
Hania Group FZE Laen 03/01/17				
Hania Group FZE Laen 05/01/17				
Hania Group FZE Laen 29/12/16				
Hania Group FZE Laen 03/03/17				
Hania Group FZE Laen 11/01/17				
Hania Group FZE Laen 06/03/17				
Hania Group FZE Laen 12/01/17				

2017	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
MPSYSTEM Spolka zoo Laen 17/10/18				
MPSYSTEM Spolka zoo Laen 16/10/18				
MPSYSTEM Spolka zoo Laen 17/12/18				
MPSYSTEM Spolka zoo Laen 20/12/18				
MPSYSTEM Spolka zoo Laen 20/04/18-1				
MPSYSTEM Spolka zoo Laen 22/11/18				
MPSYSTEM Spolka zoo Laen 22/06/18				
MPSYSTEM Spolka zoo Laen 26/04/18-1				
MPSYSTEM Spolka zoo Laen 07/06/18				
MPSYSTEM Spolka zoo Laen 14/03/18-1				
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Hania Group FZE Laen 07/03/17	100 000	2.5%	EURO	31/12/2017
Hania Group FZE Laen 13/02/17	100 000	2.5%	EURO	31/12/2017
Hania Group FZE Laen 29/12/16	100 000	2.5%	EURO	31/12/2017
Hania Group FZE Laen 03/01/17	100 000	2.5%	EURO	03/03/2018
Hania Group FZE Laen 06/01/17	100 000	2.5%	EURO	05/02/2018
Hania Group FZE Laen 09/01/17	60 000	2.5%	EURO	31/12/2017
Hania Group FZE Laen 03/01/17	87 336	2.5%	USD	31/12/2017
Hania Group FZE Laen 05/01/17	87 336	2.5%	USD	31/12/2017
Hania Group FZE Laen 29/12/16	87 337	2.5%	USD	31/12/2017
Hania Group FZE Laen 03/03/17	109 170	2.5%	USD	01/03/2018
Hania Group FZE Laen 11/01/17	131 004	2.5%	USD	31/12/2017
Hania Group FZE Laen 06/03/17	152 838	2.5%	USD	01/03/2018
Hania Group FZE Laen 12/01/17	174 672	2.5%	USD	31/12/2017

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	4 202	17 039

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.10.2019

Compound Sight OÜ (registrikood: 14060906) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DENNIS KRYVABLOTSKI	Management board member	11.10.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Compound Sight OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Compound Sight OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 19.

Juhtkonna vastutus 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 ülevaatuses töövõttude 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 olulistes 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. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses 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.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Compound Sight OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Gritsenko

Vandeaudiitori number 110

osaühing MAINOR AUDIT JA PARTNERID

Audiitorettevõtja tegevusloa number 163

Kadaka pst 85a, Tallinn, Harju maakond, 10922

12.10.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Compound Sight OÜ (registrikood: 14060906) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI GRITSENKO	Vandeaudiitor	12.10.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 760 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 466 679
Kokku	3 227 547

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 760 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 466 679
Kokku	3 227 547

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude keemiatoodete hulgimüük	46759	3706094	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Spring Holding Foundation		Liechtenstein	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	office@compound.ee