

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Compound Sight OÜ

registrikood: 14060906

tänava/talu nimi, Valukoja tn 8-1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	10
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 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Võlad tarnijatele	14
Lisa 12 Muud võlad	14
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 16 Turustuskulud	15
Lisa 17 Üldhalduskulud	16
Lisa 18 Tööjõukulud	16
Lisa 19 Muud ärikulud	16
Lisa 20 Intressikulud	17
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 22 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Üldine informatsioon

Compound Sight OÜ asutamisaeg on 03.06.2016.a. 2017 aastal oli Compound Sight OÜ põhitegevusalaks antibiootikumide piimas määramiseks testide kauplemine (EMTAK kood 46759). Kaubanduslik tegevus toimub väljapool EL piire, peamiseks klientideks olid Venemaa ja Valgevene ettevõtted.

Finantsnäitajad

2017. aastal moodustas ettevõtte realiseerimise netokäive 3,3 mln eurot. Ettevõtte 2017.a kasum oli 1,2 mln eurot. Netokäive suurenemine võrreldes 2016.aastaga 43%-ks, mis on tingitud firma arenemisega.

Muugitulu (tuh.eur)	3 321
Tulu kasv	172,4 %
Brutokasumi määr %	37,1 %
Puhaskasum (tuh.eur)	1 235
Kasumi kasv	134,8%
Puhasrentaablus	37,2 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,1
ROA	39,0 %
ROE	70,1 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- * Käibe kasv (%) = $(\text{mügitulu 2017} - \text{mügitulu 2016}) / \text{mügitulu 2016} * 100$
- * 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 toimus suur investeering kinnisvarainvesteeringusse. 2017.aasta septembri kuus olid soetatud kinnistu objektid Hispaanias:

1) kinnistu kadastri nr 9310020DD6791S0076PQ

2) kinnistu kadastri nr 9310020DD6791S0255QG

2017.aastal oli tehtud finantsinvesteering Poolas asuva tütarettevõtte MPSYSTEM spolka z.o.o 100% osade omandamisena.

Töökulud

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 2 inimest ning nende palkade kogusumma oli 29 tuh eurot. Üks töötajatest oli juhatuse liige, kes sai 17 tuh eurot palka. Juhtkonnas on kaks inimest, teine isik ei saanud möödunud aastal tasu.

Tuleviku plaanid

Compound Sight OÜ põhieesmärgiks järgmiseks majandusaastaks on kaubandusliku tegevuse osutamise laiendamine välispool EL piire.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	49 468	343 167	2
Nõuded ja ettemaksed	1 430 367	771 320	3
Kokku käibevarad	1 479 835	1 114 487	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	511 963	0	6,7
Kinnisvarainvesteeringud	1 172 583	0	8
Kokku põhivarad	1 684 546	0	
Kokku varad	3 164 381	1 114 487	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 352 129	0	22
Võlad ja ettemaksed	48 884	391 561	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 401 013	391 561	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	194 868	9
Kokku pikaajalised kohustised	0	194 868	
Kokku kohustised	1 401 013	586 429	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	525 558	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 235 310	525 558	
Kokku omakapital	1 763 368	528 058	
Kokku kohustised ja omakapital	3 164 381	1 114 487	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	03.06.2016 - 31.12.2016	Lisa nr
Müügitulu	3 320 809	1 219 141	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 894 429	-688 631	15
Brutokasum (-kahjum)	1 426 380	530 510	
Turustuskulud	-45 089	-7 510	16
Üldhalduskulud	-20 874	-6 294	17
Muud äritulud	0	17 578	
Muud ärikulud	-129 752	-10 064	19
Äriksuam (kahjum)	1 230 665	524 220	
Intressikulud	-31 582	-26	20
Muud finantstulud ja -kulud	36 227	1 364	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 235 310	525 558	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 235 310	525 558	

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.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasest 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.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Majandusaasta algas 01.jaanuar ja lõppes 31.detsember.

Raamatupidamise aastaaruande ärinäitajad on esitatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Finantsaruande koostamise ajal tuvastatud eelmise aasta väärkajastamised bilansi ja kasumiaruande saldode kajastamises. Tehtud parandused 2016.aasta numbrites, väärkajastamisega seotud kirjed ja summade muutused toodud allpool:

Lisarea nimetus	31.12.2016	Muutus	31.12.2016
Võlad ja ettemaksed	391 562	-1	391 561
Laenukohustised	195 666	-798	194 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)	523 448	2 110	525 558
Turustuskulud	-2 977	-4 533	-7 510
Üldhalduskulud	-10 827	4 533	-6 294
Intressikulud	-27	1	-26
Intressitulud	1	-1	0
Muud finantstulud ja -kulud	-746	2 110	1 364
Raha ja pangakontod	341 856	1 311	343 167

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 31.12.2017 ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Europa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadub kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis näidatud õiglases 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 ettevõttel 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 tegevust 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.

Investeeringuobjekti 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 ettemaksud

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 kulusi. 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.

Ettevõttel on kaks korteri omandit Hispaanias:

- 1) kadastri nr 9310020DD6791S0076PQ
- 2) kadastri nr 9310020DD6791S0255QG

Hispaanias kinnisvarade hindamiseks ei ole otstarbeline kasutada õiglase väärtuse meetodit, kuna see nõuab suuri finantskulusid.

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 õiglasel väärtusel).

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 õiglasel väärtusel (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)

	31.12.2017	31.12.2016
Panga konto	49 468	343 167
Kokku raha	49 468	343 167

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 384 933	1 384 933	4
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	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	769 277	769 277	4
Ostjatelt laekumata arved	769 277	769 277	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 043	2 043	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	771 320	771 320	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 384 933	769 277	3
Ostjatelt laekumata arved	1 384 933	769 277	3
Kokku nõuded ostjate vastu	1 384 933	769 277	3

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 030	0	750
Sotsiaalmaks	0	1 726	0	1 248
Töötuskindlustusmaksed	0	126	0	45
Ettemaksukonto jääk	3 338		2 043	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 339	2 882	2 043	2 043

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	511 963	0	7
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	511 963	0	7

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
0000475078	MPSYSTEM Spolka z o o	Poola	toiduainete tootmise jaoks pesuvahendite ost-muuk		100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	Omandamine	31.12.2017
MPSYSTEM Spolka z o o	511 963	511 963
Kokku tütarettevõtjate 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 tütarettevõtte kapitali suurendamine läbi 500 tuh eurose rahalisi sissemakseid (ülekanDED tehtud 22.06.2017 summas 250 tuh ja 30.06.2017 summas 250 tuh)

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	1 179 463	1 179 463
Amortisatsioonikulu	-6 880	-6 880
31.12.2017		
Soetusmaksumus	1 179 463	1 179 463
Akumuleeritud kulum	-6 880	-6 880
Jääkmaksumus	1 172 583	1 172 583

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	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	22
Laen 2	541 984	541 984			2,5	USD	31.12.2017	22
Laen 3	100 000	100 000			2,5	EUR	03.03.2018	22
Laen 4	250 145	250 145			2,5	USD	31.03.2018	22
Laen 5	100 000	100 000			2,5	EUR	05.02.2018	22
Lühiajalised laenud kokku	1 352 129	1 352 129						22
Laenukohustised kokku	1 352 129	1 352 129						22

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen 1	100 000		100 000		2,5	EUR	31/12/2017	22
Laen 2	94 868		94 868		2,5	USD	31/12/2017	22
Pikaajalised laenud kokku	194 868		194 868					22
Laenukohustised kokku	194 868		194 868					22

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	50	50	11
Maksuvõlad	2 882	2 882	5
Muud võlad	45 952	45 952	
Intressivõlad	31 606	31 606	12,20
Muud viitvõlad	14 346	14 346	12
Kokku võlad ja ettemaksed	48 884	48 884	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	386 669	386 669	11
Maksuvõlad	2 043	2 043	5
Muud võlad	2 849	2 849	
Intressivõlad	26	26	12,20
Muud viitvõlad	2 823	2 823	12
Kokku võlad ja ettemaksed	391 561	391 561	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Võlad tarnijatele	50	386 669	10
Kokku võlad tarnijatele	50	386 669	10

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	31 606	31 606	10, 20
Muud viitvõlad	14 346	14 346	10
Kokku muud võlad	45 952	45 952	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	26	26	10, 20
Muud viitvõlad	2 823	2 823	10
Kokku muud võlad	2 849	2 849	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	926 483	418 759
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	308 827	104 689
Kokku tingimuslikud kohustised	1 235 310	523 448

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2017	03.06.2016 - 31.12.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	3 111 814	1 129 688
Venemaa	208 995	89 453
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 320 809	1 219 141
Kokku müügitulu	3 320 809	1 219 141
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Piimatööstuses ja toiduainetööstuses kasutatavate puhastusvahendite muuk	253 573	1 219 141
piima toodetes antibiootikumide määramiseks testide müük	3 045 220	0
hapupiimajuuretise müük	22 016	0
Kokku müügitulu	3 320 809	1 219 141

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2017	03.06.2016 - 31.12.2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 882 608	684 711
Müügi eesmärgil ostetud teenused	11 821	3 920
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 894 429	688 631

Lisa 16 Turustuskulud

(eurodes)

	2017	03.06.2016 - 31.12.2016	Lisa nr
Lähetuskulud	6 718	236	
Tööjõukulud	38 362	7 274	18
Reklaam	9	0	
Kokku turustuskulud	45 089	7 510	

Lisa 17 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2017	03.06.2016 - 31.12.2016
Transpordikulud	912	2 977
Mitmesugused bürookulud	3 983	61
Pangateenused	531	141
Juriidilise nõustamise kulud	11 440	1 902
Raamatupidamise ja audiitorteenuste kulud	4 008	1 213
Kokku üldhalduskulud	20 874	6 294

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	03.06.2016 - 31.12.2016	Lisa nr
Palgakulu	28 773	5 457	
Sotsiaalmaksud	9 495	1 801	
Muud	94	15	
Kokku tööjõukulud	38 362	7 273	16
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	1	1	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1	

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	03.06.2016 - 31.12.2016	Lisa nr
Kahjum valuutakursi muutustest	119 392	10 064	
KVI haldamisega seotud kommunaal kulud	1 179	0	
KVI soetamisega seotud notari tasud	2 181	0	
Seotud tütarettevõtte soetamisega maksud Poolas	120	0	
Kinnisvara objektide kulum	6 880	0	8
Kokku muud ärikulud	129 752	10 064	

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2017	03.06.2016 - 31.12.2016	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	-31 582	-26	10,12
Kokku intressikulud	-31 582	-26	10,12

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	03.06.2016 - 31.12.2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	36 227	1 364
Kokku muud finantstulud ja -kulud	36 227	1 364

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AFFARIO HOLDINGS LTD
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Küpros

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	0	0	0
Tütarettevõtjad	0	0	0	0
Sidusettevõtjad	0		0	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 352 129	0	194 893
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
AFFARIO HOLDINGS LTD	0	0	0	0			
Tütarettevõtjad							
MPSYSTEM Spolka zoo	0	0	0	0			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Laen 1			360 000		2,5%	EUR	31.12.2017
Laen 2			541 984		2,5%	USD	31.12.2017
Laen 3			100 000		2,5%	EUR	03.03.2018
Laen 4			250 145		2,5%	USD	31.03.2018
Laen 5			100 000		2,5%	EUR	05.02.2018

03.06.2016 - 31.12.2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Daikte Trading Limited	100 000	2.5%	EURO	03.03.2018
Daikte Trading Limited	94 868	2,5%	USD	31.12.2017
Laen 5				

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	03.06.2016 - 31.12.2016
Arvestatud tasu	17 039	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2018

Compound Sight OÜ (registrikood: 14060906) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DENNIS KRYVABLOSKI	Juhatuse liige	04.07.2018
PAWEL MARCIN GABINECKI	Management board member	04.07.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Compound Sight OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Compound Sight OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 7 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 ülevaatuse 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. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse 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

Ülevaatuse 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 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Muu asjaolu

Meie ei ole osutanud ülevaatuse ega auditi auditiorteenuseid 2016.aasta finantsaruandluse kohta, kuid oleme kontrollinud 2017.aasta algsaldosid ja paneme tähelepanu majandusaasta aruande lisale 1, kus on kajastatud 2017.aasta algsaldode korrigeerimised. Seega ei ole meie arvamus modifitseeritud seoses selle asjaoluga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Gritsenko

Vandeaudiitori number 110

osaühing MAINOR AUDIT JA PARTNERID

Audiitorettevõtja tegevusloa number 163

Kadaka pst 85a, Tallinn, Harju maakond, 10922

10.07.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Compound Sight OÜ (registrikood: 14060906) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI GRITSENKO	Vandeaudiitor	10.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	525 558
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 235 310
Kokku	1 760 868

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	525 558
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 235 310
Kokku	1 760 868

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude keemiatoodete hulgimüük	46759	3320809	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AFFARIO HOLDINGS LTD		Küpros	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	office@compound.ee