

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Brainweb OÜ

registrikood: 11949405

tänavanimi: Tartu mnt

maja number: 14

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10117

telefon: +372 56143148

e-posti aadress: brunobertagnoli@yahoo.it, info@colonna.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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Brainweb OÜ (edaspidi nimetatud ka **Osaühing**) registreeriti äriregistris 01.06.2010.aastal. Osaühingu osakapital on 2556 eurot.

Osaühingu peamiseks tegevusalaks on investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse (EMTAK 64301). Järgmisel majandusaastal on planeeritud jätkata tegevust põhitegevusalal.

Osaühingul oli majandusaastal 20%-line osalus äriühingus Hoidla Tee OÜ. 2012. majandusaastal täiendavaid investeeringuid ei tehtud.

Aruandeaastal Osaühingul töötajaid ei olnud ja kõik vajalikud teenused osteti sisse.

Osaühingu juhatus on üheliikmeline ning 2012. aruandeaastal juhatuse liikmele tasusid ei arvestatud (samuti ei arvestatud 2011. majandusaastal tasusid).

Osaühingu majandustegevus ei ole hooajaline ega tsükliline. Olulisi keskkonnavalasid ja sotsiaalseid mõjusid Osaühingu tegevusega majandusaastal ei kaasnenud.

Valuutakursside muutumine ei oma Osaühingu tegevusele olulist mõju, kuivõrd peamised arveldused toimuvad Eurodes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	157 495	2 557	2
Kokku käibevara	157 495	2 557	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	529 312	626 465	3
Kokku põhivara	529 312	626 465	
Kokku varad	686 807	629 022	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	112 369	40 494	5
Kokku lühiajalised kohustused	112 369	40 494	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	557 938	624 676	6
Kokku pikaajalised kohustused	557 938	624 676	
Kokku kohustused	670 307	665 170	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-38 704	-11 509	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 648	-27 195	
Kokku omakapital	16 500	-36 148	
Kokku kohustused ja omakapital	686 807	629 022	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-377	-323	8
Ärikasum (kahjum)	-377	-323	
Finantstulud ja -kulud	53 025	-26 872	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 648	-27 195	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 648	-27 195	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-377	-323	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	315	257	
Kokku rahavood äritegevusest	-62	-66	
Rahavood investeerimistegevusest			
Muud laekumised investeerimistegevusest	155 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	155 000	0	
Kokku rahavood	154 938	-66	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 557	2 623	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	154 938	-66	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	157 495	2 557	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	-11 509	-8 953
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-27 195	-27 195
31.12.2011	2 556	-38 704	-36 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	52 648	52 648
31.12.2012	2 556	13 944	16 500

Lisaks informatsiooni osakapitali kohta on toodud lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Brainweb OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondiosakud jne) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

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.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt.

Aruandeperioodil 2012 on kehtiv tulumaksumäär 21/79 väljamakstavalt netosummalt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- Brainweb OÜ olulist mõju omavad osanikud,
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased,
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased,
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Ettevõtte Brainweb OÜ osanik on Bruno Bertagnoli, asukoht Šveits.

Kulud

Kulud kaupade ja teenuste ostmisel kajastatakse teenuse osutaja arve esitamisel, kas teenuse osutamise perioodi või siis arve esitamise kuupäeva järgi (kumb oli varasem).

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2 556	2 556
Arvelduskontod	154 939	1
Kokku raha	157 495	2 557

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	529 312	626 465	4
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	529 312	626 465	

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11969595	Hoidla tee OÜ	Eesti	kinnisvaraarendus	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
Hoidla tee OÜ	626 465	0	0	0	82 847	-180 000	529 312
Kokku	626 465	0	0	0	82 847	-180 000	529 312

Investeeringut sidusettevõtetesse Hoidla tee OÜ kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	557	557	0	0
Muud võlad	69 797	69 797	0	0
Intressivõlad	69 797	69 797	0	0
Other short-term loans	42 015	42 015	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	112 369	112 369	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	257	257	0	0
Muud võlad	40 237	40 237	0	0
Intressivõlad	40 237	40 237	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	40 494	40 494	0	0

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Long-term loan Shannon Trade Invest S.A.	557 938	0	557 938	0	5%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	557 938	0	557 938	0			
Laenukohustused kokku	557 938	0	557 938	0			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Long-term loan Shannon Trade Invest S.A.	599 938	0	599 938	0	5%	EUR	
Long-term loan Cortina Invest OÜ	24 738	0	24 738	0	5%	EUR	2015
Pikaajalised laenud kokku	624 676	0	624 676	0			
Laenukohustused kokku	624 676	0	624 676	0			

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Brainweb OÜ ainuosanik on Bruno Bertagnoli, elukoht Šveits.		

2012. majandusaastal dividendide väljamaksmist ei toimunud.

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Panga teenustasud	-77	-63
Juriidilised kulud	0	-257
Riigilõivud	0	-3
Raamatupidamisteenused	-300	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-377	-323

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

2012. aastal ei kasutanud Osaühing palgalist tööjõudu, vaid kõik teenused osteti sisse.

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	82 847	4 349
Intressikulud	-29 822	-31 221
Intressikulu laenudelt	-29 822	-31 221
Kokku finantstulud ja -kulud	53 025	-26 872

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	667 512	0	638 559

Brainweb OÜ (raamatupidamiskohustuslane) ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

JUHTKONNA ALLKIRJALEHT

Alljärgnevaga kinnitab Brainweb OÜ (edaspidi nimetatud **Äriühing**), registrikoodiga 11949405, asukoha aadressiga Tartu mnt 14, Tallinn 10117, juhatuse liige Bruno Bertagnoli, Äriühingu 2012. a majandusaasta aruande.



Bruno Bertagnoli
Brainweb OÜ
juhatuse liige

Kinnitatud 31. mail 2013. a

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-38 704
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 648
Kokku	13 944
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 944
Kokku	13 944

Juhatus teeb ettepaneku katta Brainweb OÜ majandusaasta tulemuseks saadud kasumi arvelt eelmiste perioodide kahjumit ning ülejäänud kasum kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Bruno Bertagnoli	02.09.1961	Via Ponte Tresa 8 6924, Sorengo, Šveits	2600 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56143148
E-posti aadress	brunobertagnoli@yahoo.it
E-posti aadress	info@colonna.ee