

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Brainweb OÜ

registrikood: 11949405

tänava/talu nimi, Villardi 22-1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10136

telefon: +372 56143148

e-posti aadress: brunobertagnoli@yahoo.it

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 Võlad tarnijatele	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Brainweb Osaühing (edaspidi nimetatud ka **Osaühing**) registreeriti äriregistris 01.06.2010.aastal. Osaühingu osakapital on 40 000 krooni s.o. 2556,47 eurot.

Osaühingu peamisteks tegevusalaks on investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse (EMTAK 64301) ja ka valdusfirmade tegevus (EMTAK 74151). Järgmisel majandusaastal on planeeritud jätkata tegevust põhitegevusaladel.

Põhiliseks investeeringuks 2010. aastal oli sidusettevõtte OÜ Niine Holding osade soetamine. 2011. majandusaastal täiendavaid investeeringuid ei tehtud. Osaühingul oli majandusaastal 20%-line osalus äriühingus OÜ Niine Holding.

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

2011 aasta oli Osaühingu majandustegevuse teine aasta, mille tõttu omakapital ei vasta veel bilansipäeva seisuga ärisedustiku nõuetele. Omakapital viiakse vastavusse ärisedustikuga 2012. aastal.

Osaühingu juhatus on üheliikmeline ning 2011. aruandeaastal juhatuse liikmele tasusid ei arvestatud (samuti ei arvestatud 2010. majandusaastal tasusid).

Osaühingu majandustegevus ei ole hooajaline ega tsükliline. Olulisi keskkonnaalaseid ja sotsiaalseid mõjusid Osaühingu tegevusega majandusaastal ei kaasnud.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 557	2 623	2
Kokku käibevara	2 557	2 623	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	626 465	622 116	3, 4
Kokku põhivara	626 465	622 116	
Kokku varad	629 022	624 739	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	40 494	9 016	5, 6
Kokku lühiajalised kohustused	40 494	9 016	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	624 676	624 676	7
Kokku pikaajalised kohustused	624 676	624 676	
Kokku kohustused	665 170	633 692	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 509	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 195	-11 509	
Kokku omakapital	-36 148	-8 953	
Kokku kohustused ja omakapital	629 022	624 739	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	01.06.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-323	-2 341	9
Ärikasum (kahjum)	-323	-2 341	
Finantstulud ja -kulud	-26 872	-9 168	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-27 195	-11 509	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 195	-11 509	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	01.06.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-323	-2 341	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	257	0	5, 6
Kokku rahavood äritegevusest	-66	-2 341	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-622 116	3, 4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-622 116	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	644 676	7
Saadud laenude tagasimaksed	0	-20 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	624 676	
Kokku rahavood	-66	219	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 623	2 556	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-66	219	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-152	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 557	2 623	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
01.06.2010	2 556	0	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-11 509	-11 509
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 oli ettevõtte teine majandusaasta, seetõttu ei ole omakapitali suudetud bilansipäeva seisuga ärisedustiku nõuetele vastavaks viia. Omakapital viiakse vastavusse ärisedustikuga 2012. aastal.

Lisaks informatsiooni osakapitali kohta on toodud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Brainweb OÜ 2011. aasta 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

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

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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt esialgsetele lepingutingimustele. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja.

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 2011 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 556	2 556
Arvelduskontod	1	67
Kokku raha	2 557	2 623

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	626 465	622 116
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	626 465	622 116

2010. aastal investeeriti 622 116 eurot sidusettevõtte OÜ Niine Holding osalusse.

OÜ Niine Holding omakapital bilnasipäeva 31.12.2011 seisuga on 3 132 326,42 eurot.

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11969595	OÜ Niine Holding	Eesti		20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
OÜ Niine Holding	622 116	0	0	0	4 349	0	626 465
Kokku	622 116	0	0	0	4 349	0	626 465

Brainweb OÜ omab sidusettevõtte OÜ Niine Holding osadest 20%.

Investeeringut sidusettevõtetesse OÜ Niine Holding kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	257	0
Muud võlad	40 237	9 016
Intressivõlad	40 237	9 016
Kokku võlad ja ettemaksed	40 494	9 016

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	257	0

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen Shannon Trade Invest S.A.	599 938	0	599 938	0	5%	EUR	
Pikaajaline laen 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			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen Shannon Trade Invest S.A.	599 938	0	599 938	0	5%	EUR	
Pikaajaline laen 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 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Brainweb OÜ osanik on Bruno Bertagnoli, elukoht Šveits.

Osaluse suurus on 40 000 EEK s.o. 2556,47 EUR.

2010. ja 2011. majandusaastal dividendide väljamaksmist ei toimunud.

2011 aasta oli Osaühingu majandustegevuse teine aasta, mille tõttu omakapital ei vasta veel bilansipäeva seisuga ärisedustiku nõuetele. Omakapital viiakse vastavusse ärisedustikuga 2012. aastal.

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	01.06.2010 - 31.12.2010
Üür ja rent	0	-2 301
Panga teenustasud	-63	-40
Juriidilised kulud	-257	0
Riigilõivud	-3	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-323	-2 341

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

2010. ja 2011. aastal ei kasutanud Osaühing palgalist tööjõudu, vaid kõik teenused osteti sisse.

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	01.06.2010 - 31.12.2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	4 349	0
Intressikulud	-31 221	-9 016
Intressikulu laenudelt	-31 221	-9 016
Muud finantstulud ja -kulud	0	-152
Kokku finantstulud ja -kulud	-26 872	-9 168

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	599 938	0	599 938

Seotud osapoolteks on Brainweb OÜ osanik Bruno Bertangnoli, elukoht Šveits.

Osaühingu sidusettevõtja on OÜ Niine Holding.

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

JUHATUSE ALLKIRJAD 2011. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE



Juhatuse liige:
Bruno Bertagnoli

31.mai 2012.a

Aruande elektroonilised kinnitused

Brainweb OÜ (registrikood: 11949405) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Erle Paglant	Sisestaja	11.10.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 195
Kokku	-38 704
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-38 704
Kokku	-38 704

Brainweb OÜ 2011. majandusaasta tulemuseks saadud kahjum kantakse eelmiste perioodide kahjumisse.

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	40000 EEK

Sidevahendid

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