



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Black Swan Trade OÜ

registrikood: 12525073

tänava/talu nimi, Lai tn 4-7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10133

telefon: +39 3453065144, +372 53932450

e-posti aadress: info@bionova-ls.com, info@blackswantrade.com

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 Laenukohustused	9
Lisa 3 Muud võlad	9
Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 5 Muud finantstulud ja -kulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Black Swan Trade OÜ asutati 2013 aasta augustis.

2015.aasta jooksul investeeriti Exosomics Siena SpA'sse, mis on omab juhtivat kohta vähi biopsia uuringute vallas. Koguinvesteeringu maht on 300 000 €. See tasutakse vastavalt lepingule neljas osas, alates 2014.a. juulist iga 6 kuu tagant. Black Swan Trade osalus Exosomics Siena SpA's on 4,31%.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Black Swan Trade OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on leida uusi investeerimisvõimalusi. Peamiseks plaanitavaks investeerimissektoriks on biotehnoloogia.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 628	25 934	
Nõuded ja ettemaksed	0	53 750	
Kokku käibevara	1 628	79 684	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	260 000	150 000	
Kokku põhivara	260 000	150 000	
Kokku varad	261 628	229 684	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 000	0	
Võlad ja ettemaksed	429	424	
Kokku lühiajalised kohustused	9 429	424	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	227 700	207 000	
Kokku pikaajalised kohustused	227 700	207 000	
Kokku kohustused	237 129	207 424	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 000	15 000	
Registreerimata osakapital	10 300	8 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-740	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-61	-740	
Kokku omakapital	24 499	22 260	
Kokku kohustused ja omakapital	261 628	229 684	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-62	-740	4
Kokku ärikasum (-kahjum)	-62	-740	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-61	-740	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-61	-740	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	0	-274
Muud rahavood äritegevusest	-57	-42
Kokku rahavood äritegevusest	-57	-316
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-110 000	-150 000
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-109 999	-150 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	78 950	157 750
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	6 800	16 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	85 750	173 750
Kokku rahavood	-24 306	23 434
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 934	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-24 306	23 434
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 628	25 934

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500			2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-740	-740
Emiteeritud osakapital	12 500	8 000		20 500
31.12.2014	15 000	8 000	-740	22 260
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-61	-61
Emiteeritud osakapital		2 300		2 300
31.12.2015	15 000	10 300	-801	24 499

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Black Swan Trade OÜ asutati 2013.aasta augustis.

Osaühingu raamatupidamise majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud skeemi nr 1 alusel.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsesel meetodil.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

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.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud arvestatakse eurodesse arvel näidatud kuupäeval või ülekande kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka kursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne ja immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, millele lisandub põhivara soetamiseks tehtavate kulutuste summa.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslikku reservkapitali suurus on 10% osakapitali suurus.

Tulud

Tulu müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Kulud kajastatakse soetusmaksumuses nende tegemise perioodil.

Lisa 2 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen osanikult/Shareholder loan	9 000	9 000		
Lühiajalised laenud kokku	9 000	9 000		
Pikaajalised laenud				
Laenud osanikelt/Shareholder loan	227 700		227 700	
Pikaajalised laenud kokku	227 700		227 700	
Laenukohustused kokku	236 700	9 000	227 700	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laenud osanikelt/Shareholder loan	207 000		207 000	
Pikaajalised laenud kokku	207 000		207 000	
Laenukohustused kokku	207 000		207 000	

Lisa 3 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	429	429
Muu võlg/Other dept	429	429
Kokku muud võlad	429	429

Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	0	120
Lähetuskulud	0	578
Postikulu	5	0
Pangateenus	21	6
Riigilõiv	36	36
Kokku mitmesugused tegevuskulud	62	740

Lisa 5 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Panga intress	1	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Black Swan Trade OÜ (registrikood: 12525073) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVA MAASING	Juhatuse liige	01.07.2016
ANTONIO CHIESI	Juhatuse liige	11.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-740
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-61
Kokku	-801

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-740
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-61
Kokku	-801

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Antonio Chiesi	35901020124	Eesti	2000 EUR
Silva Maasing	46905174710	Eesti	500 EUR
Paolo Guazzi	37809190132	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1500 EUR
Osaühing Adena	10434604	Eesti	2000 EUR
Bionova OÜ	11388415	Eesti	3000 EUR
Davide Zocco	30.08.1980	Itaalia	2000 EUR
Maria Gabriella Garito	07.12.1965	Itaalia	1000 EUR
Nataša Zarovni	21.12.1971	Itaalia	1000 EUR
Pietro Ferruzzi	17.12.1976	Itaalia	500 EUR
Barbara Pinzi	29.08.1962	Itaalia	5500 EUR
General Beverage S.R.L.		Itaalia	2000 EUR
David Brendan D'Alton	02.12.1956	Suurbritannia	2000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53932450
Mobiiltelefon	+39 3453065144
E-posti aadress	info@blackswantrade.com
E-posti aadress	info@bionova-ls.com