

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Brainweb OÜ

registrikood: 11949405

tänava/talu nimi, Tartu mnt 14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10117

telefon: +372 56143148

e-posti aadress: brunobertagnoli@yahoo.it, info@colonna.ee

06.08.2015

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14



Tegevusaruanne

Brainweb OÜ (edaspidi nimetatud ka **Osaühing**) registreeriti äriregistris 01.06.2010.aastal.

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 ning soetatai 20%-line osalus ettevõttes Vasara Maja OÜ.

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

Osaühingu juhatus on üheliikmeline ning 2014. aruandeaastal juhatuse liikmele tasusid ei arvestatud.

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



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

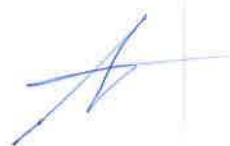
(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 037	69 322	2
Nõuded ja ettemaksed	5 576	17 306	3
Kokku käibevara	8 613	86 628	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	663 652	395 159	4
Nõuded ja ettemaksed	256 000	149 200	3
Kokku põhivara	919 652	544 359	
Kokku varad	928 265	630 987	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	120 636	92 358	6
Kokku lühiajalised kohustused	120 636	92 358	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	713 598	456 938	5
Kokku pikaajalised kohustused	713 598	456 938	
Kokku kohustused	834 234	549 296	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	7
Ülekurs	41 956	41 956	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 135	13 944	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 340	23 191	
Kokku omakapital	94 031	81 691	
Kokku kohustused ja omakapital	928 265	630 987	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Muud äritulud	2 482	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-90	-366	8
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 392	-366	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	24 493	45 046	
Intressikulud	-28 278	-21 800	
Muud finantstulud ja -kulud	13 733	311	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 340	23 191	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 340	23 191	



Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 392	-366	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	189	
Laekunud intressid	5	4	
Muud rahavood äritegevusest	17 000	-17 000	
Kokku rahavood äritegevusest	19 397	-17 173	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-244 000	0	
Antud laenud	-256 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	149 200	30 000	
Laekunud intressid	8 318	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-342 482	30 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	366 500	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-109 700	-101 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	256 800	-101 000	
Kokku rahavood	-66 285	-88 173	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	69 322	157 495	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-66 285	-88 173	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 037	69 322	2



Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2012	2 556		13 944	16 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23 191	23 191
Muud muutused omakapitalis	44	41 956		42 000
31.12.2013	2 600	41 956	37 135	81 691
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 340	12 340
31.12.2014	2 600	41 956	49 475	94 031



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Brainweb OÜ 2014. 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.

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 omakapitaaliinstrumentidesse (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 omakapitaaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansiise 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 väärtvapabereid (aktsiaid, võlakirjad, obligatsioonid, fondiosakud jne) ning kindla lunastustähtajaga väärtvapabereid, 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 investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansiist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansiist 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.

Kulud

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

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 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha kassas ja arvelduskontodel	3 037	69 322
Kokku raha	3 037	69 322

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	261 576	5 576	256 000
Laenu nõuded	256 000	0	256 000
Intressinõuded	5 576	5 576	0
Ettemaksed	0	0	0
Muud makstud ettemaksed	0	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	261 576	5 576	256 000

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	149 506	306	149 200
Laenu nõuded	149 200	0	149 200
Intressinõuded	306	306	0
Ettemaksed	17 000	17 000	0
Muud makstud ettemaksed	17 000	17 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	166 506	17 306	149 200

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014

Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11969595	Hoidla Tee OÜ	Eesti	Kinnisvara rent	20	20
12483729	Vasara Maja OÜ	Eesti	Kinnisvara rent	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon

Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2014
Hoidla Tee OÜ	395 159	0	0	0	40 788	0	435 947
Vasara Maja OÜ	0	244 000	0	0	-16 295	0	227 705
Kokku	395 159	244 000	0	0	24 493	0	663 652

Omandatud osalused

Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Vasara Maja OÜ	20	21.07.2014	244 000

Investeeringuid sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	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.	355 238	0	355 238	0	5%	EUR	Tähtajatu
Long-term loan Brooksam Assets S.A	280 000	0	280 000	0	4.5%	EUR	Tähtajatu
Long-Term loan Silverlake OÜ	78 360	0	78 360	0	5%	EUR	Tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	713 598	0	713 598	0			
Laenukohustused kokku	713 598	0	713 598	0			
	31.12.2013	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.	456 938	0	456 938	0	5%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	456 938	0	456 938	0			
Laenukohustused kokku	456 938	0	456 938	0			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	677	677
Muud võlad	119 959	119 959
Intressivõlad	119 875	119 875
Muud viitvõlad	84	84
Kokku võlad ja ettemaksed	120 636	120 636
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	677	677
Muud võlad	91 681	91 681
Intressivõlad	91 597	91 597
Muud viitvõlad	84	84
Kokku võlad ja ettemaksed	92 358	92 358

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	1	1
Brainweb OÜ ainuosanik on Bruno Bertagnoli, elukoht Šveits.		

2014. majandusaastal dividendide väljamaksmist ei toimunud.

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Panga teenustasud	-90	-115
Juriidilised kulud	0	-96
Riigilõivud	0	-35
Raamatupidamisteenused	0	-120
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-90	-366

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	256 000	0	149 506	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	466 273	0	548 535

2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	256 000	149 200	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	8 000	109 700

A

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 340
Kokku	49 475
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	49 475
Kokku	49 475

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 340
Kokku	49 475
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	49 475
Kokku	49 475

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Bruno Bertagnoli	02.09.1961	Šveits	2600 EUR

Sidevahendid

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