

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

registrikood: 11949405

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 Nõuded ja ettemaksed	9
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 20%-line osalus ettevõttes Vasara Maja OÜ.

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

Osaühingu juhatus on üheliikmeline ning 2015. aruandeaastal juhatuse liikmele tasusid ei arvestatud.

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



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 558	3 037	2
Nõuded ja ettemaksed	18 376	5 576	3
Kokku käibevara	20 934	8 613	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	707 849	663 652	4
Nõuded ja ettemaksed	256 000	256 000	3
Kokku põhivara	963 849	919 652	
Kokku varad	984 783	928 265	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	154 742	120 636	6
Kokku lühiajalised kohustused	154 742	120 636	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	713 598	713 598	5
Kokku pikaajalised kohustused	713 598	713 598	
Kokku kohustused	868 340	834 234	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	7
Ülekurs	41 956	41 956	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 475	37 135	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 412	12 340	
Kokku omakapital	116 443	94 031	
Kokku kohustused ja omakapital	984 783	928 265	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Muud äritulud	0	2 482	
Mitmesugused tegevuskulud	-60	-90	8
Kokku ärikasum (-kahjum)	-60	2 392	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	44 197	24 493	
Intressikulud	-34 526	-28 278	
Muud finantstulud ja -kulud	12 801	13 733	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 412	12 340	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 412	12 340	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-60	2 392	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-420	0	
Laekunud intressid	1	5	
Muud rahavood äritegevusest	0	17 000	
Kokku rahavood äritegevusest	-479	19 397	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-244 000	
Antud laenud	0	-256 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	149 200	
Laekunud intressid	0	8 318	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-342 482	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	366 500	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-109 700	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	256 800	
Kokku rahavood	-479	-66 285	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 037	69 322	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-479	-66 285	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 558	3 037	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2013	2 600	41 956	37 135	81 691
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	12 340	12 340
31.12.2014	2 600	41 956	49 475	94 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	22 412	22 412
31.12.2015	2 600	41 956	71 887	116 443



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Brainweb OÜ 2015. 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 omakapaliinstrumentidesse (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 omakapaliinstrumente, mille õiglase 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 väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondiosakud jne) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, 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.

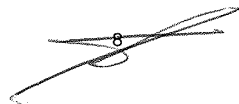
Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi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

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 20/80 väljamakstavalt netosummal.

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha kassas ja arvelduskontodel	2 558	3 037
Kokku raha	2 558	3 037

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	274 376	18 376	256 000	0
Laenunõuded	256 000	0	256 000	0
Intressinõuded	18 376	18 376	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	274 376	18 376	256 000	0

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

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015

Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11969595	Hoidla Tee OÜ	Eesti	64201	20	20
12483729	Vasara Maja OÜ	Eesti	64201	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon

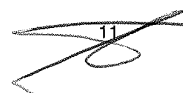
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2015
Hoidla Tee OÜ	435 947	0	0	0	44 197	0	480 144
Vasara Maja OÜ	227 705	0	0	0	0	0	227 705
Kokku	663 652	0	0	0	44 197	0	707 849

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud 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			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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			



Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	256	256	0	0
Muud võlad	154 486	154 486	0	0
Intressivõlad	154 402	154 402	0	0
Muud viitvõlad	84	84	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	154 742	154 742	0	0

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	677	677	0	0
Muud võlad	119 959	119 959	0	0
Intressivõlad	119 875	119 875	0	0
Muud viitvõlad	84	84	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	120 636	120 636	0	0

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	1	1
Brainweb OÜ ainuosanik on Bruno Bertagnoli, elukoht Šveits.		

2015. majandusaastal dividendide väljamaksmist ei toimunud.

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Panga teenustasud	-60	-90
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-60	-90

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

12

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	256 000	0	256 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	484 281	0	466 273

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

Majandusaasta aruande kinnitamise kuupäev on 02.05.2016.

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 475
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 412
Kokku	71 887
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	71 887
Kokku	71 887

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 475
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 412
Kokku	71 887
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	71 887
Kokku	71 887

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