



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Black Swan Trade OÜ

registrikood: 12525073

tänavatalu nimi, Lai tn 4-7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Muud võlad	9
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 6 Muud finantstulud ja -kulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Black Swan Trade OÜ asutati 2013 aasta augustis.

2016. aasta jooksul investeeriti Exosomics Siena SpA'sse, mis on omab juhtivat kohta vähi biopsia uuringute vallas. Koguinvesteeringu maht on 295 787 €. See tasutakse vastavalt lepingule. Black Swan Trade osalus Exosomics Siena SpA's on 4,26%.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 921	1 628
Kokku käibevarad	6 921	1 628
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	280 917	260 000
Kokku põhivarad	280 917	260 000
Kokku varad	287 838	261 628
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	9 000	9 000
Võlad ja ettemaksed	429	429
Kokku lühiajalised kohustised	9 429	9 429
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	221 700	227 700
Kokku pikaajalised kohustised	221 700	227 700
Kokku kohustised	231 129	237 129
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	23 000	15 000
Registreerimata osakapital	34 535	10 300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-801	-740
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25	-61
Kokku omakapital	56 709	24 499
Kokku kohustised ja omakapital	287 838	261 628

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused tegevuskulud	-25	-62
Ärikasum (kahjum)	-25	-62
Muud finantstulud ja -kulud	0	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-25	-61
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25	-61

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.

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 -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud arvestatakse eurodesse arvel näidatud kuupäeval või ülekande kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Põhivarade 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 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse
(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	280 917	260 000
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	280 917	260 000

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud 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				
Laen osanikult/Shareholder loan	221 700		221 700	
Pikaajalised laenud kokku	221 700		221 700	
Laenukohustised kokku	230 700	9 000	221 700	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud 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	
Laenukohustised kokku	236 700	9 000	227 700	

Lisa 4 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	429	429
Muu võlg/Other dept	429	429
Kokku muud võlad	429	429
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	429	429
Muu võlg/Other dept	429	429
Kokku muud võlad	429	429

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Postikulu	0	5
Pangateenus	25	21
Riigilõiv	0	36
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25	62

Lisa 6 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Panga intress		1
Kokku muud finantstulud ja -kulud		1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.04.2017

Black Swan Trade OÜ (registrikood: 12525073) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVA MAASING	Juhatuse liige	06.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-801
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25
Kokku	-826

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-801
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25
Kokku	-826
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-826
Kokku	-826

Osanikud

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

Sidevahendid

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