



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Black Swan Trade OÜ

registrikood: 12525073

tänavatänu 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

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	7
Lisa 4 Muud võlad	8
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Black Swan Trade OÜ asutati 2013 aasta augustis, et investeerida paljutöötavatesse biotehnoloogia ettevõtetesse. Alates 2013.aastast keskendutakse investeeringutele Exosomics Siena SpA'sse, mis on omab juhtivat kohta vähiuuringute ja liquid biopsia valdkonnas. Koguinvesteeringu maht on 295 787 €. See tasutakse vastavalt lepingule. Black Swan Trade osalus Exosomics Siena SpA's on 4,26%.

BST vara:

Ettevõtte peamine vara on:

- 26904 aktsiat Exosomics Siena SPA-s (reg.SI-137798, KMK: IT01317090528)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 700	6 921
Kokku käibevarad	2 700	6 921
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	314 363	280 917
Kokku põhivarad	314 363	280 917
Kokku varad	317 063	287 838
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	222 700	221 700
Kokku pikaajalised kohustised	222 700	221 700
Kokku kohustised	232 129	231 129
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	63 285	23 000
Registreerimata osakapital	22 500	34 535
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-826	-801
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25	-25
Kokku omakapital	84 934	56 709
Kokku kohustised ja omakapital	317 063	287 838

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused tegevuskulud	-25	-25
Ärikasum (kahjum)	-25	-25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-25	-25
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25	-25

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

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 sidusettevõttesse (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	314 363	280 917
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse	314 363	280 917

Lisa 3 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen osanikult	9 000	9 000		
Lühiajalised laenud kokku	9 000	9 000		
Pikaajalised laenud				
Laen osanikult	222 700		222 700	
Pikaajalised laenud kokku	222 700		222 700	
Laenukohustised kokku	231 700	9 000	222 700	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen osanikult	9 000	9 000		
Lühiajalised laenud kokku	9 000	9 000		
Pikaajalised laenud				
Laen osanikult	221 700		221 700	
Pikaajalised laenud kokku	221 700		221 700	
Laenukohustised kokku	230 700	9 000	221 700	

Lisa 4 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	429	429
Muu võlg	429	429
Kokku muud võlad	429	429
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	429	429
Muu võlg	429	429
Kokku muud võlad	429	429

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Postikulu	0	0
Pangateenus	7	25
Riigilõiv	18	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25	25

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2018

Black Swan Trade OÜ (registrikood: 12525073) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVA MAASING	Juhatuse liige	18.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-826
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25
Kokku	-851
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-851
Kokku	-851

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-826
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25
Kokku	-851
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-851
Kokku	-851

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Paolo Guazzi	37809190132	Eesti	1500 EUR (Lihtomand)
Antonio Chiesi	35901020124	Eesti	9000 EUR (Lihtomand)
Silva Maasing	46905174710	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)
Bionova OÜ	11388415	Eesti	9700 EUR (Lihtomand)
Rollen Eesti OÜ	10434604	Eesti	2000 EUR (Lihtomand)
Nataša Zarovni	21.12.1971	Itaalia	1000 EUR (Lihtomand)
General Beverage S.R.L.		Itaalia	2000 EUR (Lihtomand)
Barbara Pinzi	29.08.1962	Itaalia	22100 EUR (Lihtomand)
Davide Zocco	30.08.1980	Itaalia	2500 EUR (Lihtomand)
Maria Gabriella Garito	07.12.1965	Itaalia	7000 EUR (Lihtomand)
Pietro Ferruzzi	17.12.1976	Itaalia	1200 EUR (Lihtomand)
David Brendan D'Alton	02.12.1956	Suurbritannia	2785 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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