

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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: info@colonna.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

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 2018. 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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 108	2 610	2
Nõuded ja ettemaksed	70 552	46 898	3
Kokku käibevarad	73 660	49 508	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	427 578	420 613	4
Nõuded ja ettemaksed	339 400	296 000	3
Kokku põhivarad	766 978	716 613	
Kokku varad	840 638	766 121	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	83 416	224 477	6
Kokku lühiajalised kohustised	83 416	224 477	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	727 460	754 397	5
Kokku pikaajalised kohustised	727 460	754 397	
Kokku kohustised	810 876	978 874	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 600	7
Ülekurss	291 856	41 956	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-257 309	-1 955	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 485	-255 354	
Kokku omakapital	29 762	-212 753	
Kokku kohustised ja omakapital	840 638	766 121	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 080	-82	
Ärikasum (kahjum)	-1 080	-82	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	6 965	-235 287	4
Intressitulud	23 673	15 686	
Intressikulud	-37 043	-35 671	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 485	-255 354	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 485	-255 354	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Brainweb OÜ 2018. 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 omakapitaliinstrumentidesse (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 omakapitaliinstrumente, mille õiglane 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 kavatses neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatses 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha kassas ja arvelduskontodel	3 108	2 610
Kokku raha	3 108	2 610

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	409 952	70 552	339 400	0
Laenunõuded	339 400	0	339 400	0
Intressinõuded	70 552	70 552	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	409 952	70 552	339 400	0

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	342 898	46 898	296 000	0
Laenunõuded	296 000	0	296 000	0
Intressinõuded	46 898	46 898	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	342 898	46 898	296 000	0

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
11969595	Hoidla Tee OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	20	20
12483729	Vasara Maja OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2018
Hoidla Tee OÜ	150 523	0	0	0	-13 219	0	137 304
Vasara Maja OÜ	270 090	0	0	0	20 184	0	290 274
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	420 613	0	0	0	6 965	0	427 578

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Shannon Trade Invest S.A.	325 100	0	325 100	0	5%	EUR	Tähtajatu
Brooksam Assets S.A	280 000	0	280 000	0	4,5%	EUR	Tähtajatu
Silverlake OÜ	78 360	0	78 360	0	5%	EUR	Tähtajatu
B. Bertagnoli	44 000	0	44 000	0	5%	EUR	Tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	727 460	0	727 460	0			
Laenukohustised kokku	727 460	0	727 460	0			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Shannon Trade Invest S.A.	396 038	0	396 038	0	5%	EUR	Tähtajatu
Brooksam Assets S.A	280 000	0	280 000	0	4,5%	EUR	Tähtajatu
Silverlake OÜ	78 359	0	78 359	0	5%	EUR	Tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	754 397	0	754 397	0			
Laenukohustised kokku	754 397	0	754 397	0			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 216	1 216	0	0
Muud võlad	82 200	82 200	0	0
Intressivõlad	82 116	82 116	0	0
Muud viitvõlad	84	84	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	83 416	83 416	0	0

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	256	256	0	0
Muud võlad	224 221	224 221	0	0
Intressivõlad	224 137	224 137	0	0
Muud viitvõlad	84	84	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	224 477	224 477	0	0

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 700	2 600
Osade arv (tk)	1	1
Brainweb OÜ ainuosanik on Bruno Bertagnoli, elukoht Šveits.		

2018. majandusaastal dividendide väljamaksmist ei toimunud.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	409 952	0	342 898	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	376 258	0	561 734

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.04.2019

Brainweb OÜ (registrikood: 11949405) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERTO DE SILVESTRI	Juhatuse liige	24.09.2019
Resolutsioon:	Kinnitada aruanne	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-257 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 485
Kokku	-264 794
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-264 794
Kokku	-264 794

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-257 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 485
Kokku	-264 794
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-264 794
Kokku	-264 794

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Bruno Bertagnoli	02.09.1961	Šveits	2700 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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