



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Black Swan Trade OÜ

registrikood: 12525073

tänava/talu nimi, Vaablase 1-10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 13424

telefon: +39 3453065144, +372 56501966

e-posti aadress: info@biobalt.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
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Black Swan Trade OÜ asutati 2013 aasta augustis, et investeerida paljutöötavatesse biotehnoloogia ettevõtetesse. Alates 2013.aastast keskendutakse investeeringutele Exosomics SpA'sse, mis on omab juhtivat kohta vähiuuringute ja liquid biopsia valdkonnas. Koguinvesteeringu maht on 381084 €. See tasutakse vastavalt lepingule. Black Swan Trade osalus Exosomics SpA's on 3,45%.

BST vara:

Ettevõtte peamine vara on:

- 28399 aktsiat Exosomics SPA-s (reg.SI-137798, KMK: IT01317090528)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 547	1 989
Kokku käibevarad	6 547	1 989
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	381 084	381 084
Nõuded ja ettemaksed	415	4 973
Kokku põhivarad	381 499	386 057
Kokku varad	388 046	388 046
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	9 000	9 000
Võlad ja ettemaksed	426	426
Kokku lühiajalised kohustised	9 426	9 426
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	225 400	225 400
Kokku pikaajalised kohustised	225 400	225 400
Kokku kohustised	234 826	234 826
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	154 585	154 585
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 365	-1 364
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-1
Kokku omakapital	153 220	153 220
Kokku kohustised ja omakapital	388 046	388 046

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused tegevuskulud	0	-1
Ärikasum (kahjum)	0	-1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	0	-1
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-1

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)

	31.12.2022	31.12.2021
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	381 084	381 084
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse	381 084	381 084

Lisa 3 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2022	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	225 400		225 400	
Pikaajalised laenud kokku	225 400		225 400	
Laenukohustised kokku	234 400	9 000	225 400	

	31.12.2021	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	225 400		225 400	
Pikaajalised laenud kokku	225 400		225 400	
Laenukohustised kokku	234 400	9 000	225 400	

Lisa 4 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	426	426
Muu võlg	426	426
Kokku muud võlad	426	426
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	426	426
Muu võlg	426	426
Kokku muud võlad	426	426

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Postikulu	0	0
Pangateenus	0	1
Riigilõiv	0	0
Notar	0	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	0	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	415	4 973
Kokku nõuded ja ettemaksed	415	4 973

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Black Swan Trade OÜ (registrikood: 12525073) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVA MAASING	Juhatuse liige	17.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0
Kokku	-1 365

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0
Kokku	-1 365
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 365
Kokku	-1 365

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Bionova OÜ	11388415	Eesti	12000 EUR (Lihtomand)
Barbara Pinzi	29.08.1962	Itaalia	68600 EUR (Lihtomand)
Antonio Chiesi	35901020124	Eesti	43000 EUR (Lihtomand)
Paolo Guazzi	37809190132	Eesti	2000 EUR (Lihtomand)
Davide Zocco	30.08.1980	Itaalia	10500 EUR (Lihtomand)
Rollen Eesti OÜ	10434604	Eesti	2000 EUR (Lihtomand)
Silva Maasing	46905174710	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)
Pietro Ferruzzi	17.12.1976	Itaalia	1200 EUR (Lihtomand)
Maria Gabriella Garito	07.12.1965	Itaalia	7000 EUR (Lihtomand)
David Brendan D'Alton	02.12.1956	Suurbritannia	2785 EUR (Lihtomand)
General Beverage S.R.L.		Itaalia	2000 EUR (Lihtomand)
Nataša Zarovni	21.12.1971	Itaalia	1000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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