

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Black Swan Trade OÜ

registrikood: 12525073

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Lai tn 4-7

postisihthnumber: 10133

telefon: +39 3453065144, +372 53932450

e-posti aadress: achiesi@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 paljutootavatesse biotehnoloogia ettevõtetesse. Alates 2013.aastast keskendutakse investeeringutele Exosomics SpA-sse, mis on juhtiv ettevõtte mitme vähi varajase avastamise (MCED ja liquid biopsia) valdkonnas.

2023 otsustas ettevõtte avada ukseid uutele investoritele, ostes Status (199948 €; 24,31%) ja Lonza (117957 €; 14,34%) osalused Exosomics SpA-s.

Black Swan Trade OÜ vara:

Ettevõtte põhiliseks varaks on:

- Exosomics SpA (reg.SI-137798, KMK: IT01317090528) 346304 aktsiat ehk 42,10%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	10 974	6 547
Nõuded ja ettemaksed	1 120	0
Kokku käibevarad	12 094	6 547
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	531 084	381 084
Nõuded ja ettemaksed	415	415
Kokku põhivarad	531 499	381 499
Kokku varad	543 593	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	314 228	225 400
Kokku pikaajalised kohustised	314 228	225 400
Kokku kohustised	323 654	234 826
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	154 585	154 585
Registreerimata osakapital	66 762	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 365	-1 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43	0
Kokku omakapital	219 939	153 220
Kokku kohustised ja omakapital	543 593	388 046

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused tegevuskulud	-43	0
Ärikasum (kahjum)	-43	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-43	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43	0

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)

	31.12.2023	31.12.2022
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	531 084	381 084
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse	531 084	381 084

Lisa 3 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2023	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	314 228		314 228	
Pikaajalised laenud kokku	314 228		314 228	
Laenukohustised kokku	323 228	9 000	314 228	

	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	

Lisa 4 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	426	426
Muu võlg	426	426
Kokku muud võlad	426	426
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	426	426
Muu võlg	426	426
Kokku muud võlad	426	426

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Postikulu	0	0
Pangateenus	-18	0
Riigilõiv	-25	0
Notar	0	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-43	0

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	415	415
Kokku nõuded ja ettemaksed	415	415

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Black Swan Trade OÜ (registrikood: 12525073) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVA MAASING	Juhatuse liige	10.07.2024
ANTONIO CHIESI	Management board member	10.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43
Kokku	-1 408
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 408
Kokku	-1 408

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43
Kokku	-1 408
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 408
Kokku	-1 408