

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Eridanos Advisors OÜ

registrikood: 11114669

tänavanimi, maja ja korteri number: Rotermanni tn. 5/Roseni tn. 10 -51

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10111

telefon: +372 6440990

faks: +372 6440991

e-posti aadress: david@eridanos.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13

Tegevusaruanne

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele on tegevusaruande koostanud Eridanos Property Advisors OÜ (Eridanos) juhataja.

Eridanos tegeleb investeerimisotsuseid, varade ja kinnisvara haldust ning arendamist puudutavate konsultatsiooniteenuste osutamisega. 2013. aastal oli Eridanosel kolm täiskohaga töötajat ja kaks juhatuse liiget.

Eridanose kahjum oli 36 954 eurot ning see tulenes eeskätt vanadelt projektidelt uutele üleminekuga seonduvatest kuludest. Eridanose aktsionärid eeldavad, et parenenud müügitulu ja kulude juhtimine aitavad suurendada aktsiakapitali, et viia ettevõtte 2014. aasta kolmandas kvartalis vastavusse aktsiakapitali nõuetega.

Edaspidi on Eridanosel kavas arendada oma tegevust eeskätt uute kinnisvara haldusteenust vajavate klientide leidmise kaudu ja otsida uusi arendusvõimalusi kinnisvara turul nii Eestis kui ka välismaal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 100	8 740	2
Nõuded ja ettemaksed	7 618	32 834	3,4
Kokku käibevara	19 718	41 574	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	955	955	3
Kokku põhivara	955	955	
Kokku varad	20 673	42 529	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	25 790	10 692	4,5
Kokku lühiajalised kohustused	25 790	10 692	
Kokku kohustused	25 790	10 692	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 026	66 534	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 954	-37 508	
Kokku omakapital	-5 117	31 837	
Kokku kohustused ja omakapital	20 673	42 529	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	117 243	102 174	6
Muud äritulud	0	177	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-341	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-98 645	-85 696	
Tööjõukulud	-55 173	-48 904	7
Muud ärikulud	-109	-5 427	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-37 025	-37 676	
Muud finantstulud ja -kulud	71	168	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-36 954	-37 508	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 954	-37 508	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-37 025	-37 676	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	21 977	55 639	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	15 098	-13 436	
Laekunud intressid	0	2	
Kokku rahavood äritegevusest	50	4 529	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	830	
Antud laenud	-1 500	0	9
Antud laenude tagasimaksed	4 248	0	9
Laekunud intressid	595	0	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 343	830	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 000	0	9
Saadud laenude tagasimaksed	-2 000	0	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	0	
Kokku rahavood	3 393	5 359	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 740	3 381	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 393	5 359	
Valuutakursside muutuste mõju	-33	0	8
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 100	8 740	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 555	256	66 534	69 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-37 508	-37 508
31.12.2012	2 555	256	29 026	31 837
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-36 954	-36 954
31.12.2013	2 555	256	-7 928	-5 117

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eridanos Advisors OÜ 2013. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ning järgides Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes toodud põhimõtteid ja printsiipe. Eridanos Advisors OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Majandusaasta algas 1. jaanuaril 2013 ja lõppes 31. detsembril 2013.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber Euroopa Keskpanka valuutakursi alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarale ühtlaseid kulunorme ei kehtestata. Igal konkreetsel juhul määratakse põhivara ühiku kulunorm eraldi.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, kus arvutatud amortisatsiooni summa kirjendatakse raamatupidamisregistrites ja näidatakse kasumiaruandes amortisatsiooni kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende ning maksumääraks on 21/79 netodividendidelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * omanikku;
- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- * eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha	2 556	2 556
Pangakonto	9 544	6 184
Kokku raha	12 100	8 740

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	6 306	6 306	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	6 306	6 306	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	811	811	0	0	4
Ettemaksed	501	501	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	501	501	0	0	
Tasutud tagatised	955	0	955	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 573	7 618	955	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	25 798	25 798	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	25 798	25 798	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 304	3 304	0	0	4
Muud nõuded	3 240	3 240	0	0	
Laenunõuded	2 749	2 749	0	0	9
Intressinõuded	491	491	0	0	9
Ettemaksed	492	492	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	492	492	0	0	
Tasutud tagatised	955	0	955	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 789	32 834	955	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	811	0	82	0
Üksikisiku tulumaks	0	734	0	1 255
Sotsiaalmaks	0	1 459	0	2 421
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	68
Töötuskindlustusmaksed	0	98	0	216
Ettemaksukonto jääk	0		3 222	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	811	2 291	3 304	3 960

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	19 304	19 304	0	0	9
Võlad töövõtjatele	3 612	3 612	0	0	
Maksuvõlad	2 291	2 291	0	0	4
Muud võlad	304	304	0	0	
Muud viitvõlad	304	304	0	0	9
Muud lühiajalised võlad	279	279	0	0	9
Kokku võlad ja ettemaksed	25 790	25 790	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	775	775	0	0	
Võlad töövõtjatele	5 571	5 571	0	0	
Maksuvõlad	3 960	3 960	0	0	4
Muud võlad	386	386	0	0	
Muud viitvõlad	386	386	0	0	9
Kokku võlad ja ettemaksed	10 692	10 692	0	0	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	96 417	61 207
Holland	342	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	96 759	61 207
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	20 484	40 967
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	20 484	40 967
Kokku müügitulu	117 243	102 174
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisalased teenused	116 776	102 174
Muu	467	0
Kokku müügitulu	117 243	102 174

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	41 203	36 376
Sotsiaalmaksud	13 970	12 528
Kokku tööjõukulud	55 173	48 904
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	3

Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-33	0
Intressitulu	104	168
Kokku muud finantstulud ja -kulud	71	168

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 148	19 287	8 395	298

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 140	26 103	1 500	4 248	2 000	2 000

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	57 520	40 253	0	0	8 652	8 652

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	3 840	3 600

Eridanos Advisors OÜ on arvestanud omanikule antud laenult intresse 2013.aastal 99 eurot (2012.aastal 166 eurot). 2013.aastal on intressivõlg tagastatud summas 590 eurot.

Aruandeaastal on arvestatud intressi juhtkonnaga seotud ettevõtjale antud laenult summas 4 eurot, mis on aruandeaastal ka tasutud.

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	0	22 931
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	0	6 095
Kokku tingimuslikud kohustused	0	29 026

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2014.aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2013.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2014

Eridanos Advisors OÜ (registrikood: 11114669) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAVID STEWART COOLIDGE	Juhatuse liige	03.07.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 026
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 954
Kokku	-7 928
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-7 928
Kokku	-7 928

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	116776	99.60%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lawrence Coolidge	02.03.1936	Boston, Ameerika Ühendriigid	511 EUR
David Stewart Coolidge	36408070344	Eesti	1533 EUR
John Stewart Wilson Jr	36703300308		511 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6440990
Faks	+372 6440991
E-posti aadress	david@eridanos.ee