

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Eridanos Advisors OÜ

registrikood: 11114669

tänavatalu nimi, Narva mnt 7-12
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10117

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

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

Eridanos tegeleb investeerimisotsuseid, varade ja kinnisvara haldust ning arendamist puudutavate konsultatsiooniteenuste osutamisega. 2009. aastal oli Eridanosel kolm täiskohaga töötajat ja kaks juhatuse liiget.

Eridanose kahjum oli 263 081 krooni ning see tulenes asjaolust, et kinnisvarateenuste osutamine investoritele oli vähem tulusam.

Edaspidi on Eridanosel kavas arendada oma tegevust eeskätt kinnisvara halduse osas ja otsida uusi arendusvõimalusikinnisvara turul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Eridanos Advisors OÜ juhatuse on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 30.04.2010 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on Eridanos Advisors OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 193 026	1 504 676	2
Nõuded ja ettemaksed	658 843	501 728	3,4
Kokku käibevara	1 851 869	2 006 404	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	17 500	17 500	5
Materiaalne põhivara	1 375	11 239	6
Kokku põhivara	18 875	28 739	
Kokku varad	1 870 744	2 035 143	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	240 724	142 042	4,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	240 724	142 042	
Kokku kohustused	240 724	142 042	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 849 101	1 767 317	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-263 081	81 784	
Kokku omakapital	1 630 020	1 893 101	
Kokku kohustused ja omakapital	1 870 744	2 035 143	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	1 835 879	1 765 230	9
Muud äritulud	276	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 323 423	-1 292 501	
Tööjõukulud	-784 765	-582 472	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 864	-9 864	6
Muud ärikulud	0	-5	
Ärikasum (-kahjum)	-281 897	-119 612	
Finantstulud ja -kulud	18 816	201 396	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-263 081	81 784	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-263 081	81 784	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-281 897	-119 612	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 864	9 864	6
Kokku korrigeerimised	9 864	9 864	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-157 114	70 465	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	98 682	-24 711	
Kokku rahavood äritegevusest	-330 465	-63 994	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	18 815	88 254	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	18 815	88 254	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-547 782	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-547 782	
Kokku rahavood	-311 650	-523 522	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 504 676	2 028 198	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-311 650	-523 522	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 193 026	1 504 676	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	1 767 317	1 811 317
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			81 784	81 784
31.12.2008	40 000	4 000	1 849 101	1 893 101
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-263 081	-263 081
31.12.2009	40 000	4 000	1 586 020	1 630 020

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eridanos Advisors OÜ 2009. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ning järgides Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna 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 2009 ja lõppes 31. detsembril 2009. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eesti kroonides.

Raha

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

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- 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 Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti Panga valuutakursi alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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 laekuv summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, 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.

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. Kuni 31. detsembrini 2007. a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 22/78 ning alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 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

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

* omanikku;

* tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

* eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	40 000	40 000
Arvelduskontod	660 757	201
Tähtajalised hoiused	492 269	1 464 475
Kokku raha	1 193 026	1 504 676

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	616 276	473 628
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	36 948	16 261
Muud nõuded	212	5 402
Ettemaksed	5 407	6 437
Kokku Nõuded ja ettemaksed	658 843	501 728

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0		16 186	
Käibemaks	82	32 931	75	1 756
Üksikisiku tulumaks		27 495		22 095
Sotsiaalmaks		44 030		33 288
Kohustuslik kogumispension		0		1 874
Töötuskindlustusmaksed		5 239		842
Ettemaksukonto jääk	36 866		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	36 948	109 695	16 261	59 855

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	17 500	17 500
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	17 500	17 500

Pikajalised finantsinvesteeringud koosnevad tasutud rendi tagatisest.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	32 909	32 909	32 909
Akumuleeritud kulum	-11 806	-11 806	-11 806
Jääkmaksumus	21 103	21 103	21 103
Amortisatsioonikulu	-9 864	-9 864	-9 864
31.12.2008			
Soetusmaksumus	32 909	32 909	32 909
Akumuleeritud kulum	-21 670	-21 670	-21 670
Jääkmaksumus	11 239	11 239	11 239
Amortisatsioonikulu	-9 864	-9 864	-9 864
31.12.2009			
Soetusmaksumus	32 909	32 909	32 909
Akumuleeritud kulum	-31 534	-31 534	-31 534
Jääkmaksumus	1 375	1 375	1 375

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	21 753	23 995
Võlad töövõtjatele	95 137	56 080
Maksuvõlad	109 695	59 855
Muud võlad	14 139	2 112
Kokku võlad ja ettemaksed	240 724	142 042

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Palgavõlgnevus	51 102	31 219
Puhkusereserv	44 035	24 861
Kokku võlad töövõtjatele	95 137	56 080

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 194 879	1 284 480
Läti	641 000	480 750
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 835 879	1 765 230
Kokku müügitulu	1 835 879	1 765 230
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Juhtimisalased teenused	1 835 879	1 765 230
Kokku müügitulu	1 835 879	1 765 230

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	590 830	436 092
Sotsiaalmaksud	193 935	146 380
Kokku tööjõukulud	784 765	582 472

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	18 816	88 254
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	113 142
Kokku finantstulud ja -kulud	18 816	201 396

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	14 139	5 204	2 112

Aruande digitaalallkirjad

Eridanos Advisors OÜ (registrikood: 11114669) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAVID STEWART COOLIDGE	The member of the management board	28.06.2010
JOHN STEWART WILSON JR	Juhatuse liige	29.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 849 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-263 081
Kokku	1 586 020

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	1835879	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lawrence Coolidge	02.03.1936	Boston, Ameerika Ühendriigid	8000 EEK
John Stewart Wilson Jr	30.03.1967	Tallinn, Harju maakond, Eesti	8000 EEK
David Stewart Coolidge	07.08.1964	Tallinn, Harju maakond, Eesti	24000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6440990
Telefon	+372 6262082
Faks	+372 6440991
E-posti aadress	david@eridanos.ee