

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Eridanos Advisors OÜ

registrikood: 11114669

tänavanimi, Rotermanni tn. 5/Roseni tn. 10 -51

maja ja korteri number:

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
Aruande allkirjad	14

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. 2014. aastal oli Eridanosel kolm täiskohaga töötajat ja kaks juhatuse liiget.

Eridanose kasum oli 7 716 eurot äritegevusest.

Edaspidi on Eridanosel kavas arendada oma tegevust eeskätt uute kinnisvara haldusteenust vajavate klientide leidmise kaudu ja otsida uusi arendusvõimalusi kinnisvaraturul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 317	12 100	2
Nõuded ja ettemaksed	20 239	7 618	3,4
Kokku käibevara	25 556	19 718	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	955	955	3
Kokku põhivara	955	955	
Kokku varad	26 511	20 673	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	23 912	25 790	5,4
Kokku lühiajalised kohustused	23 912	25 790	
Kokku kohustused	23 912	25 790	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 928	29 026	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 716	-36 954	
Kokku omakapital	2 599	-5 117	
Kokku kohustused ja omakapital	26 511	20 673	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	98 395	117 243	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-341	
Mitmesugused tegevuskulud	-54 363	-98 645	
Tööjõukulud	-36 301	-55 173	7
Muud ärikulud	-15	-109	
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 716	-37 025	
Muud finantstulud ja -kulud	0	71	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 716	-36 954	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 716	-36 954	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 716	-37 025	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 621	21 977	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 878	15 098	
Kokku rahavood äritegevusest	-6 783	50	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-1 500	
Antud laenude tagasimaksed	0	4 248	
Laekunud intressid	0	595	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	3 343	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 000	2 000	9
Saadud laenude tagasimaksed	-5 000	-2 000	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	0	
Kokku rahavood	-6 783	3 393	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 100	8 740	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 783	3 393	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-33	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 317	12 100	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	7 716	7 716
31.12.2014	2 555	256	-212	2 599

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eridanos Advisors OÜ 2014. 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 2014 ja lõppes 31. detsembril 2014.

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 Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber Euroopa Keskpanga 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 konkreetset 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 kuni 31.12.2014.a. oli maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Alates 01.01.2015.a. on maksumääraks 20/80 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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha	3 891	2 556
Pangakonto	1 426	9 544
Kokku raha	5 317	12 100

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	19 545	19 545	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	19 545	19 545	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	199	199	0	0	4
Ettemaksed	495	495	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	495	495	0	0	
Tasutud tagatised	955	0	955	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 194	20 239	955	0	

	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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	13	1 726	811	0
Üksikisiku tulumaks	0	737	0	734
Sotsiaalmaks	0	1 498	0	1 459
Töötuskindlustusmaksed	0	88	0	98
Ettemaksukonto jääk	186		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	199	4 049	811	2 291

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	14 444	14 444	0	0	
Võlad töövõtjatele	3 535	3 535	0	0	
Maksuvõlad	4 049	4 049	0	0	4
Muud lühiajalised võlad	1 884	1 884	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	23 912	23 912	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	19 304	19 304	0	0	
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	
Muud lühiajalised võlad	279	279	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	25 790	25 790	0	0	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	86 101	96 417
Holland	12 294	342
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	98 395	96 759
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	0	20 484
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	20 484
Kokku müügitulu	98 395	117 243
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisalased teenused	94 051	116 776
Ruumide rent	4 050	0
Muu	294	467
Kokku müügitulu	98 395	117 243

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	27 127	41 203
Sotsiaalmaksud	9 174	13 970
Kokku tööjõukulud	36 301	55 173
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-33
Intressitulu	0	104
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	71

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 274	9 194	6 148	19 287

2014	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	7 100	25 631	0	0	5 000	5 000

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	4 557	3 840

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.07.2015

Eridanos Advisors OÜ (registrikood: 11114669) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAVID STEWART COOLIDGE	Management board member	23.09.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 928
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 716
Kokku	-212
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-212
Kokku	-212

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	94051	95.59%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4050	4.12%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lawrence Coolidge	02.03.1936	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