

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

Eridanos tegeleb investeerimisotsuseid, varade ja kinnisvara haldust ning arendamist puudutavate konsultatsiooniteenuste osutamisega. 2016. aasta lõpuks oli Eridanosel kaks juhatuse liiget ning töötajaid ei olnud.

Eridanos lõpetas majandusaasta 9 605 euro suuruse kahjumiga. Kahjum tekkis erakorralistest kuludest, mis kaasnesid töölepingu lõpetamisega, mis oli tingitud ettevõtte ümber struktureerimisest.

Vaadates tulevikku, Eridanos kavatseb 2016. aastal tekkinud kahju katta 2017. aasta tegevustega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 203	5 715	2
Nõuded ja ettemaksed	7 696	7 794	3,4
Kokku käibevarad	9 899	13 509	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	125 432	5,6
Nõuded ja ettemaksed	666	666	3
Kokku põhivarad	666	126 098	
Kokku varad	10 565	139 607	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 485	500	7
Võlad ja ettemaksed	5 603	131 025	8
Kokku lühiajalised kohustised	12 088	131 525	
Kokku kohustised	12 088	131 525	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 271	-212	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 605	5 483	
Kokku omakapital	-1 523	8 082	
Kokku kohustised ja omakapital	10 565	139 607	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	65 061	79 738	9
Mitmesugused tegevuskulud	-60 883	-49 312	
Tööjõukulud	-16 075	-24 637	10
Muud ärikulud	0	-306	
Ärikasum (kahjum)	-11 897	5 483	
Muud finantstulud ja -kulud	2 292	0	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 605	5 483	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 605	5 483	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eridanos Advisors OÜ 2016. 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 2016 ja lõppes 31. detsembril 2016.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses ning hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse tütar- ja sidusettevõtte poolt makstavad dividendid emaettevõtte aruandes tuluna hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, olenemata sellest, kas jaotatav kasum teeniti enne või pärast selle tütar- või sidusettevõtte soetamist emaettevõtte poolt.

Nõuded ja ettemaksud

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Finantskohustised

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 dividendide ning 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

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha	0	2 472
Pangakonto	2 203	3 243
Kokku raha	2 203	5 715

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	7 620	7 620	0	
Ostjatelt laekumata arved	7 620	7 620	0	
Ettemaksed	76	76	0	
Muud makstud ettemaksed	76	76	0	
Tasutud tagatised	666	0	666	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 362	7 696	666	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	7 582	7 582	0	
Ostjatelt laekumata arved	7 582	7 582	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	67	67	0	4
Ettemaksed	145	145	0	
Tulevaste perioodide kulud	69	69	0	
Muud makstud ettemaksed	76	76	0	
Tasutud tagatised	666	0	666	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 460	7 794	666	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	53	67	0
Üksikisiku tulumaks	0	169	0	152
Sotsiaalmaks	0	278	0	251
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	500	67	403

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	0	125 432	6
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	125 432	

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11166867	Lorimer Capital OÜ	Eesti	Kinnisvaratehingud	100	0
11246342	Riverbank Partners OÜ	Eesti	Kinnisvaratehingud	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Muud muutused	31.12.2016
Lorimer Capital OÜ	108 809	-108 809	0
Riverbank Partners OÜ	16 623	-16 623	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	125 432	-125 432	0

2016. aastal likvideeriti äriühingu tütarettevõtjad.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	6 485	6 485			13
Lühiajalised laenud kokku	6 485	6 485			
Laenukohustised kokku	6 485	6 485			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	500	500			13
Lühiajalised laenud kokku	500	500			
Laenukohustised kokku	500	500			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 708	4 708	
Võlad töövõtjatele	350	350	
Maksuvõlad	500	500	4
Muud võlad	45	45	13
Kokku võlad ja ettemaksed	5 603	5 603	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 886	4 886	
Võlad töövõtjatele	304	304	
Maksuvõlad	403	403	4
Muud lühiajalised võlad	125 432	125 432	6
Kokku võlad ja ettemaksed	131 025	131 025	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	0	4 217
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	0	1 054
Kokku tingimuslikud kohustised	0	5 271

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on 2015.a lähtunud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2016. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2015.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	65 061	79 738
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	65 061	79 738
Kokku müügitulu	65 061	79 738
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisalased teenused	60 261	75 538
Ruumide rent	4 800	4 200
Kokku müügitulu	65 061	79 738

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud finantstulud	2 292	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	2 292	0

Muu finantstuluna on kajastatud tütarettevõtjate likvideerimisjaotised.

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	12 083	18 440
Sotsiaalmaksud	3 992	6 197
Kokku tööjõukulud	16 075	24 637
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	3

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	900	6 530	43	2 162

2016	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 ettevõttjad				
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	8 500	4 178

2015	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 ettevõttjad				
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	185	185	5 575	5 075

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 600	12 577

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	4 906	4 557

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Eridanos Advisors OÜ (registrikood: 11114669) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAVID STEWART COOLIDGE	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 271
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 605
Kokku	-4 334
Jaotamine	
Kokku	-4 334

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	60261	92.62%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4800	7.38%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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