

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Eridanos Advisors OÜ

registrikood: 11114669

tänavanimi, maja number: Erika tn 14

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10416

telefon: +372 5259717, +372 6440990

e-posti aadress: david@eridanos.com

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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Intressikulud	11
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	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. 2023. aasta lõpuks oli Eridanosel kaks juhatuse liiget ning töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 177	22 689	2
Nõuded ja ettemaksed	12 161	13 651	3
Kokku käibevarad	27 338	36 340	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	15 114	25 318	4
Kokku põhivarad	15 114	25 318	
Kokku varad	42 452	61 658	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 178	4 086	5
Võlad ja ettemaksed	11 524	14 150	7
Kokku lühiajalised kohustised	15 702	18 236	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 600	19 778	5
Kokku pikaajalised kohustised	15 600	19 778	
Kokku kohustised	31 302	38 014	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 833	28 982	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 506	-8 149	
Kokku omakapital	11 150	23 644	
Kokku kohustised ja omakapital	42 452	61 658	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	120 000	90 750	9
Mitmesugused tegevuskulud	-75 574	-62 133	
Tööjõukulud	-23 940	-25 686	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 204	-10 329	4
Muud ärikulud	-1 509	0	
Ärikasum (kahjum)	8 773	-7 398	
Intressitulud	3	4	
Intressikulud	-1 270	-755	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 506	-8 149	
Tulumaks	-4 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 506	-8 149	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eridanos Advisors OÜ 2023. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga 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 2023 ja lõppes 31. detsembril 2023.

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 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Tütaretevõtjateks loetakse ettevõtteid, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütaretevõtjate loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütaretevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütaretevõtte 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 dividende ning maksumääraks on 20/80 netodividendidelt. Regulaarsetele dividendimaksetele rakendatakse vähendatud maksumäära 14/86. Soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni.

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)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakonto	15 177	22 689
Kokku raha	15 177	22 689

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 000	12 000
Ostjatelt laekumata arved	12 000	12 000
Ettemaksed	161	161
Tulevaste perioodide kulud	161	161
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 161	12 161
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 000	12 000
Ostjatelt laekumata arved	12 000	12 000
Ettemaksed	1 651	1 651
Tulevaste perioodide kulud	1 651	1 651
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 651	13 651

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	44 917	1 897	46 814	2 080	48 894
Akumuleeritud kulum	-14 224	-1 708	-15 932	-693	-16 625
Jääkmaksumus	30 693	189	30 882	1 387	32 269
Ostud ja parendused	0	1 287	1 287	2 090	3 377
Amortisatsioonikulu	-8 983	-511	-9 494	-834	-10 328
31.12.2022					
Soetusmaksumus	44 917	3 184	48 101	4 170	52 271
Akumuleeritud kulum	-23 207	-2 219	-25 426	-1 527	-26 953
Jääkmaksumus	21 710	965	22 675	2 643	25 318
Amortisatsioonikulu	-8 984	-386	-9 370	-834	-10 204
31.12.2023					
Soetusmaksumus	44 917	3 184	48 101	4 170	52 271
Akumuleeritud kulum	-32 191	-2 605	-34 796	-2 361	-37 157
Jääkmaksumus	12 726	579	13 305	1 809	15 114

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	19 778	4 178	15 600		6
Laenukohustised kokku	19 778	4 178	15 600		
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	23 864	4 086	19 778		6
Laenukohustised kokku	23 864	4 086	19 778		

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendi kapitalirent	19 778	4 178	15 600	2,69%	EUR	15.06.2025
Kapitalirendikohustised kokku	19 778	4 178	15 600			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendi kapitalirent	23 864	4 086	19 778	2,69%	EUR	15.06.2025
Kapitalirendikohustised kokku	23 864	4 086	19 778			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	12 726	21 710
Kokku	12 726	21 710

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 643	7 643	
Võlad töövõtjatele	1 200	1 200	
Maksuvõlad	2 585	2 585	8
Muud võlad	96	96	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 524	11 524	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 081	7 081	
Võlad töövõtjatele	1 200	1 200	
Maksuvõlad	5 716	5 716	8
Muud võlad	153	153	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 150	14 150	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	66	66
Käibemaks	820	771
Üksikisiku tulumaks	600	1 800
Sotsiaalmaks	1 099	3 079
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 585	5 716

Lisa 9 Müügitulu (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	120 000	90 750
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	120 000	90 750
Kokku müügitulu	120 000	90 750
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisalased teenused	120 000	90 750
Kokku müügitulu	120 000	90 750

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	18 000	19 313
Sotsiaalmaksud	5 940	6 373
Kokku tööjõukulud	23 940	25 686
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Intressikulud (eurodes)

	2023	2022
Intressikulu kapitalirendilt	1 270	755
Kokku intressikulud	1 270	755

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	7 043	16 666
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 296	4 167
Kokku tingimuslikud kohustised	8 339	20 833

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja järgnevate aastate kasumiaruannetes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2023.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	18 000	19 313

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2024

Eridanos Advisors OÜ (registrikood: 11114669) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAVID STEWART COOLIDGE	Management board member	18.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Approved by the shareholders

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 506
Kokku	8 339
Jaotamine	
Dividendideks	7 043
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 296
Kokku	8 339

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	120000	100.00%	Yes