

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Schmidt & Sons

registrikood: 10964408

postiaadress: Harju maakond, Jõelähtme vald, Manniva küla,
Klubi tee 4

postisihnumber: 74202

telefon: +372 6272020

faks: +372 6272027

e-posti aadress: mait@egcc.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10
Vandeauditori aruanne	11

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OÜ Schmidt & Sons asutati 29.08.2003. Ettevõtte põhitegevusaladeks on investeerimine ettevõtlusse, mis on seotud kinnisvara ja golfiga.

1. Golfi osas on ettevõtteks AS EGCC.

See ettevõtte majandab Jõelähtmel asuvat EGCC golfiväljakuid. Ettevõtte on juurde ostnud ca 50 ha maad, et teostada II ehitusjärjekord. Detailplaneeringu järgi saab golfikompleksi juurde ehitada teise golfiväljaku, hotelli, spa, ujula, tenniseväljaku jpm. Projekteerimine käib ja 2022 a saadi ehitusload. Samaaegselt tutvustatakse uue golfiväljaku projekti ka potentsiaalsetele investoritele ja peetakse alustavaid läbirääkimisi. Praegu on OÜ Schmidt & Sons'i kontrolli all ca 47 % AS EGCC aktsiatest. 2024 a eesmärk on suurendada osalust üle 50 %. Vaata www.egcc.ee

2. Kinnisvara osas on ettevõtteks OÜ IBGM.

Ka see ettevõtte on tihedalt seotud EGCC Golf Resortiga, kuna arendab seal asuvat golfiküla. Sellest arendusest on valmis ca 1/2 ja tegevust jätkub veel paljudeks aastateks. OÜ IBGM kuulub 100 % OÜ Schmidt & Sons'ile. 2023 a alustati ettevalmistusega, et rajada Eesti Esimene Elamumess, mis saab olema 2024 a põhiline töö. Elamumessile tuleb kuni 15 maja ja Elamumess ise peaks toimuma 2025 a suvel. Vaata www.golfikyla.ee

3. UAB Bauschmidt.

UAB Bauschmidt on ehitusfirma Leedus, mis põhiliselt töötab Siauliai regioonis ning ka Vilniuses. Firms töötab 25 põhikohaga töötajat ja põhiliselt töötatakse põllumajandusehituse valdkonnas, kuid vajadusel ehitatakse ka muid hooneid. Tööde maht aastas varieerub 1,5.....3 milj eur kandis. OÜ Schmidt & Sons kuulub 78 % UAB Bauschmidt aktsiatest. 2023 a alustati läbirääkimisi firma enamusosaluse müügi osas ning see on plaanis viia lõpule 2024 a.

OÜ Schmidt & Sons juhatuses on 1 liige ja juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Kokkuvõttes võib öelda, et 2023 a oli ettevalmistuse aasta uuteks väljakutseteks.

2024 a on pearõhk EGCC Golf Resort arendusel ja IBGM poolt Majamess. Plaanis on müüa UAB Bauschmidt ja OÜ Baures, kellele kuulub ehitusloaga kinnistu Riia linnas.

Lugupidamisega,

Mait Schmidt

Juhatus liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 580	1 094	
Kokku käibevarad	1 580	1 094	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 675 233	6 108 944	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	5 198 908	5 198 908	2
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	476 325	910 036	3
Nõuded ja ettemaksud	500	0	
Laenunõuded	500	0	
Kokku põhivarad	5 675 733	6 108 944	
Kokku varad	5 677 313	6 110 038	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	418 711	4
Võlad ja ettemaksud	0	6	
Muud võlad	0	6	
Kokku lühiajalised kohustised	0	418 717	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 212 620	1 225 360	4
Kokku pikaajalised kohustised	1 212 620	1 225 360	
Kokku kohustised	1 212 620	1 644 077	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000	
Ülekurss	4 925 977	4 925 977	
Kohustuslik reservkapital	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-570 017	-545 048	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 267	-24 968	
Kokku omakapital	4 464 693	4 465 961	
Kokku kohustised ja omakapital	5 677 313	6 110 038	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Üldhalduskulud	-1 132	-1 014
Muud ärikulud	-141	0
Ärikasum (kahjum)	-1 273	-1 014
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-993
Intressikulud	0	-22 956
Muud finantstulud ja -kulud	6	-5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 267	-24 968
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 267	-24 968

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Schmidt & Sons OÜ 2023. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.
Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr.2

Aruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet lähtudes raamatupidamise seaduse § 29 lubatud eranditest.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad (lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse) kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtte aktsiad ja osad kajastatakse soetusmaksumuses. Ettevõtet loetakse tütarettevõtteks juhul, kui teine ettevõtte (emaettevõtte) omab ettevõttes üle 50% ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või omab kontrolli ettevõtte tegevuse üle.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõttel on oluline mõju ja mis ei ole ettevõtte tütarettevõtte.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud ning mitmesugused võlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist

Kulud

Kulu kaupade müügil kajastatakse siis, kui müügitehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Teenuse osutamisega kaasnevad kulud kajastatakse teenuse osutamisega samal perioodil.

Seotud osapooled

Schmidt & Sons OÜ seotud osapoolteks on:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad
- tütarettevõtte
- sidusettevõtte
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10379578	International Baltic Golfmarina OÜ	Eesti	Enda kinnisvara ost ja müük	100	100
303289399	UAB Bauschmidt	Eesti	Ehitustegevus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	Müük	Muud muutused	31.12.2023
International Baltic Golfmarina OÜ	5 198 902	0	0	0	5 198 902
UAB Bauschmidt	6	0	0	0	6
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 198 908	0	0	0	5 198 908

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
International Baltic Golfmarina OÜ	100	01.04.2010	5 140 316
UAB Bauschmidt	78	27.02.2019	0

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10872617	AS EGCC	Eesti	Spordiklubide tegevus	18.36	18.36

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	Müük	Muud muutused	31.12.2023
AS EGCC	910 036	0	-433 711	0	476 325
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	910 036	0	-433 711	0	476 325

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen_3 Juriidilised isikud	0	0			-	-	-
Pikaajalised laenud							
Laen_1 Erasikud	1 212 620	0	1 212 620	0	0%	EUR	-
Pikaajalised laenud kokku	1 212 620		1 212 620				
Laenukohustised kokku	1 212 620		1 212 620				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen_3 Juriidilised isikud	418 711	418 711			5%	EUR	19.07.2023
Lühiajalised laenud kokku	418 711	418 711					
Pikaajalised laenud							
Laen_1 Erasikud	1 225 360	0	1 225 360	0	0%	EUR	-
Pikaajalised laenud kokku	1 225 360		1 225 360				
Laenukohustised kokku	1 644 071	418 711	1 225 360				

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Tütarettevõtjad	0	418 711	
Kokku laenukohustised	0	418 711	4
Võlad ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	6	6	

Kokku võlad ja ettemaksud	6	6	
----------------------------------	----------	----------	--

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 212 620	1 225 360	
Kokku laenukohustised	1 212 620	1 225 360	4

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	446 210	22 200	49 700	418 711	22 956	
Kokku laenukohustised	446 210	22 200	49 700	418 711	22 956	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	418 710	418 710	0	0	
Kokku laenukohustised	418 710	418 710	0	0	

MÜÜDUD	2023		2022
	Põhivara		Põhivara
Tütarettevõtjad			0
Kokku müüdid			0

OSTETUD	2023		2022
	Põhivara		Põhivara
Tütarettevõtjad		0	22 200
Kokku ostetud		0	22 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

OÜ Schmidt & Sons (registrikood: 10964408) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT SCHMIDT	Juhatuse liige	18.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Schmidt & Sons osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Schmidt & Sons raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 9.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Mõõdunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Schmidt & Sons finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

19.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Schmidt & Sons (registrikood: 10964408) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	19.07.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-570 017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 267
Kokku	-571 284

Kahjum katta järgmiste perioodide kasumiga