

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Schmidt & Sons

registrikood: 10964408

tänava/talu nimi, Klubi tee 4

maja ja korteri number:

küla: Manniva küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

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 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10
Vandeauditori aruanne	11

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 44 % AS EGCC aktsiatest. Vaata www.egcc.ee

2. Kinnisvara osas on ettevõtteks AS 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. AS IBGM kuulub 100 % OÜ Schmidt & Sons`ile. Vaata www.golfvillas.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 77 % UAB Bauschmidt aktsiatest.

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

Kokkuvõttes võib öelda, et 2022 a oli väga rahulik aasta.

2023 a on pearõhk EGCC Golf Resort arendusel ja IBGM poolt Majamess. Ehitamisega jätkab UAB Bauschmidt.

Lugupidamisega,

Mait Schmidt

Juhatuses liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 094	307	
Finantsinvesteeringud	0	992	
Kokku käibevarad	1 094	1 299	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	6 108 944	6 190 444	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	5 198 908	5 198 908	2
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	910 036	991 536	3
Kokku põhivarad	6 108 944	6 190 444	
Kokku varad	6 110 038	6 191 743	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	418 711	446 211	4
Võlad ja ettemaksud	6	9 583	
Muud võlad	6	9 583	
Kokku lühiajalised kohustised	418 717	455 794	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 225 360	1 245 020	4
Kokku pikaajalised kohustised	1 225 360	1 245 020	
Kokku kohustised	1 644 077	1 700 814	
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)	-545 048	-560 516	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 968	15 468	
Kokku omakapital	4 465 961	4 490 929	
Kokku kohustised ja omakapital	6 110 038	6 191 743	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	0	-47
Brutokasum (-kahjum)	0	-47
Üldhalduskulud	-1 014	-1 975
Ärikasum (kahjum)	-1 014	-2 022
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	42 614
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-993	-4 007
Intressikulud	-22 956	-21 117
Muud finantstulud ja -kulud	-5	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-24 968	15 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 968	15 468

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Schmidt & Sons OÜ 2022. 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 (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
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	31.12.2021	Omandamine	Müük	Muud muutused	31.12.2022
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	6

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10872617	AS EGCC	Eesti	Spordiklubide tegevus	21.57	18.46

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	Müük	31.12.2022
AS EGCC	991 536	8 500	-90 000	910 036
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	991 536	8 500	-90 000	910 036

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	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				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen_3 Juriidilised isikud	446 211	446 211			5%	EUR	19.07.2023
Lühiajalised laenud kokku	446 211	446 211					
Pikaajalised laenud							
Laen_1 Erasikud	1 245 020	0	1 245 020	0	0%	EUR	-
Pikaajalised laenud kokku	1 245 020	0	1 245 020	0			
Laenukohustised kokku	1 691 231	446 211	1 245 020	0			

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandekohuslasel puudusid töötajad.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Tütarettevõtjad	418 711	446 211	
Kokku laenukohustised	418 711	446 211	4
Võlad ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	6	9 577	
Kokku võlad ja ettemaksed	6	9 577	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 225 360	1 245 020	4
Kokku laenukohustised	1 225 360	1 245 020	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	0	446 211	0	9 577	
Kokku laenukohustised	0	446 211	0	9 577	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed	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	

MÜÜDUD	2022		2021		
	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara	
Tütarettevõtjad	49 700	0	0	17 386	
Kokku müüdid	49 700	0	0	17 386	

OSTETUD	2022		2021		
	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara	
Tütarettevõtjad	22 200	0	0	76 086	
Kokku ostetud	22 200	0	0	76 086	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2023

OÜ Schmidt & Sons (registrikood: 10964408) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT SCHMIDT	Juhatuse liige	20.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Schmidt & Sons osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Schmidt & Sons (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitada infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

22.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Schmidt & Sons (registrikood: 10964408) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	22.06.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-545 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 968
Kokku	-570 016
Katmine	
Kokku	-570 016

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mait Schmidt	36009220336	Tallinn, Harju maakond, Eesti	100000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6272020
Faks	+372 6272027
E-posti aadress	mait@egcc.ee