

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Schmidt & Sons

registrikood: 10964408

tänavanimi, maja number: Klubi tee 4

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
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksud	16
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Muud äritulud	16
Lisa 13 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 14 Üldhalduskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Lisa 17 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditiitori aruanne	23

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. 2012. aastal ostis ettevõtte juurde ca 50 ha maad, et alustada II ehitusjärgkorra planeerimist. 2015. aastal sõlmiti projekteerimise lepingud European Golf Design ja Annika Sõrestamiga ning alustati projekteerimisega. 2016. aastal teostati äriplaani ja jätkati projekteerimisega. 2017. aastal alustati investorite otsimisega II etapi jaoks.

Detailplaneeringu järgi saab golfikompleksi juurde ehitada ka hotelli, spa, ujula, tenniseväljaku jpm. Praegu on OÜ Schmidt & Sons`i kontrolli all ca 43,07 % 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 asuvaid golfikülasid. Sellest arendusest on valmis ca 1/3 ja tegevust jätkub veel paljudeks aastateks. AS IBGM kuulub 100 % OÜ Schmidt & Sons`ile. Vaata www.golfvillas.ee.

Kontserni aruandeaasta müügitulu oli 222 486 (2017: 474 725) eurot ning kahjumiks kujunes -86 366 (2017: -442 507) eurot. OÜ Schmidt & Sons juhatuses on 1 liige ja juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Juhtkond kiitis heaks majandusaasta aruande seisuga 24.06.2019.

Kokkuvõttes võib öelda, et 2018. aasta kujunes keeruliseks, kuna teostati pankrotistunud OÜ Bauschmidt ehitusprojektide garantiitõid, millega kaasnesid suured kulud. Ehitustegevuse osas jätkab ainult UAB Bauschmidt Leedus.

2019. aastal on pearõhk EGCC Golf resort arendusel.

Ettevõtte põhitegevust iseloomustavad suhtarvud ning nende arvutamise meetoodika olid järgmised:

	2018	2017
Käibe kasv (%)	-53,1	-36,5
Puhasrentaabilus (%)	-38,8	-93,2
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,9	3,8
ROA (%)	-1,5	-7,3
ROE (%)	-2,4	-12,0

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2018 - müügitulu 2017) / müügitulu 2017 * 100

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 131	40 771	
Finantsinvesteeringud	91 563	91 563	2
Nõuded ja ettemaksud	30 872	27 304	3
Varud	2 470 337	2 576 391	4
Kokku käibevarad	2 595 903	2 736 029	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 995 585	2 006 608	5,6
Nõuded ja ettemaksud	125 000	0	3
Materiaalsed põhivarad	689 978	870 910	7
Immateriaalsed põhivarad	343 876	429 844	8
Kokku põhivarad	3 154 439	3 307 362	
Kokku varad	5 750 342	6 043 391	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	448 929	448 093	9
Võlad ja ettemaksud	77 621	266 697	10
Kokku lühiajalised kohustised	526 550	714 790	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	317 328	357 174	9
Võlad ja ettemaksud	1 291 837	1 270 437	10
Kokku pikaajalised kohustised	1 609 165	1 627 611	
Kokku kohustised	2 135 715	2 342 401	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000	
Ülekurss	4 925 977	4 925 977	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 325 623	-883 121	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86 366	-442 505	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 614 627	3 700 990	
Kokku omakapital	3 614 627	3 700 990	
Kokku kohustised ja omakapital	5 750 342	6 043 391	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	222 486	474 725	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-188 404	-443 933	13
Brutokasum (-kahjum)	34 082	30 792	
Üldhalduskulud	-163 038	-1 082 951	14
Muud äritulud	76 199	656 166	12
Muud ärikulud	-1 521	-713	
Äriksaum (kahjum)	-54 278	-396 706	
Intressitulud	1 042	3	
Intressikulud	-25 105	-21 523	
Muud finantstulud ja -kulud	-8 025	-24 281	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-86 366	-442 507	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86 366	-442 507	
Emettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-86 366	-442 505	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-54 278	-396 706
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	98 748	98 748
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-37 848	0
Muud korrigeerimised	0	-25 538
Kokku korrigeerimised	60 900	73 210
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	50 433	5 127
Varude muutus	106 054	401 235
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-163 936	19 035
Laekunud intressid	2	3
Makstud intressid	-25 105	-21 523
Kokku rahavood äritegevusest	-25 930	80 381
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	126 900	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	6 000	502
Antud laenud	-127 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 900	502
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	56 000	474 000
Saadud laenude tagasimaksed	-73 610	-697 473
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 610	-223 473
Kokku rahavood	-37 640	-142 590
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 771	183 361
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-37 640	-142 590
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 131	40 771

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
	31.12.2016	100 000	4 925 977	639	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-442 505	-442 505
31.12.2017	100 000	4 925 977	639	-1 325 626	3 700 990
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-86 366	-86 366
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	3	3
31.12.2018	100 000	4 925 977	639	-1 411 989	3 614 627

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Seisuga 31.12.2018 koostatud raamatupidamise aastaaruandesse on konsolideeritud OÜ Schmidt & Sons ning tema tütarettevõtte AS International Baltic Golfmarina (koos „Kontsern“). Kontsernil on osalused sidusettevõtetes AS EGCC ja UAB Bauschmidt. Lähtudes olulisuse printsiibist ei ole konsolideeritud tütarettevõtte Baures OÜ finantsnäitajaid.

OÜ Schmidt & Sons 2018. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Schmidt & Sons kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Tütaretevõtted

Tütaretevõtted on ettevõtted, mille üle on Emaettevõttel kontroll.

Tütaretevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarerevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarerevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist.

Konsolideeritud aruanded sisaldavad tütarerevõtete raamatupidamisaruandeid alates kontrolli omandamise kuupäevast kuni kontrolli loovutamise kuupäevani.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtted on ettevõtted, mille üle Kontsernil on küll oluline mõju, kuid kontroll sidusettevõtte tegevuse ja finantspoliitika üle puudub.

Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investoretevõtte omanduses on otse või tütarerevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigussega aktsiatest või osakapitalist.

Erandjuhtudel võib oluline mõju esineda ka väiksema kui 20%-lise osaluse korral. Olulise mõju tingimus on täidetud vastavalt RTJ 11 punktis 9 toodule.

Investeeringud sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Konsolideeritud aruannetes kajastub Kontserni proportsionaalne osa sidusettevõtete omakapitalist kasumitest ja kahjumitest, arvestatuna kapitaliosaluse meetodil. Kasumid ja kahjumid võetakse arvesse alates hetkest, mil Kontsernil tekkis oluline mõju sidusettevõtte üle, kuni hetkeni, mil sellest loobuti. Kui Kontserni osa kahjumitest ületab sidusettevõttesse tehtud investeeringu raamatupidamisväärtuse, siis raamatupidamisväärtust vähendatakse nullini ning edasiste kahjumite kajastamine lõpetatakse, välja arvatud juhul, kui Kontsern on garanteerinud sidusettevõtte kohustisi.

Emaettevõtte bilansis on investeeringud tütarerevõttesse kajastatud soetusmaksumuses.

Konsolideerimisel elimineeritud tehingud

Konsolideerimisel on ridarealt liidetud ema- ja tütarerevõtete kõik finantsnäitajad ning elimineeritud kõik Kontserni kuuluvate ettevõtete vahelised tehingud, vastastikused saldod ja realiseerumata kasumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvarade eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha pangas, nõudmiseni hoiused, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustiste saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised seisuga 31. detsember 2018 on ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumus.

Investeeringud tütarettevõttesse on emaettevõtte eraldiseisvas bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumus. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult otstarbekas meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangu muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 eurot**Finantskohustised**

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud Schmidt & Sons OÜ-ga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

- (a) on aruandva Ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või
- (b) omab valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle (nt läbi aktsiaosaluse).

Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) ettevõtte ja aruandev ettevõtte on ühise valitseva mõju all (st nad on kas sama kontserni liikmed või samal isikul on nende üle valitsev mõju (või selle isiku lähedasel pereliikmel));
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) valitseva mõju all olev ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) ettevõtte omab aruandva ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju;
- (d) ettevõtte on aruandva ettevõtte valitseva või olulise mõju all;
- (e) ettevõtted, mille üle aruandva ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust või selle isiku lähedasel pereliikmel) omavad valitsevat või olulist mõju;
- (f) ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid aruandekuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2016	92 065	92 065
Müük müügihinnas või lunastamine	-502	-502
31.12.2017	91 563	91 563
31.12.2018	91 563	91 563

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 854	1 854	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	125 000	0	125 000	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 126	2 126	0	
Muud nõuded	25 761	25 761	0	
Ettemaksed	1 131	1 131	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 131	1 131	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	155 872	30 872	125 000	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	13 319	13 319	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 743	2 743	0	
Muud nõuded	10 000	10 000	0	
Ettemaksed	1 242	1 242	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 242	1 242	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 304	27 304	0	

Nõuded seotud osapoolte vastu on laenuõue intressiga 2% ja tähtajaga 15.08.2021.
Vaata ka lisa 16.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiootel maa	607 281	616 347
Infrastruktuuriga seotud väljaminekud	1 120 213	1 162 213
Kulutused müügiootel majadele	742 843	747 481
Projekteerimine	0	50 350
Kokku varud	2 470 337	2 576 391

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10379578	International Baltic Golfmarina OÜ	Eesti	Ehitus	100	100
12730519	Baures OÜ	Eesti	Hoonestusprojektide arendus	0	100

Tütarettevõtete aktsiate bilansiline maksumus emaettevõtte konsolideerimata bilansis seisuga 31.12.2018 oli 5 140 316 eurot (31.12.2017: 5 140 316 eurot).

Tütarettevõtete omakapital 31.12.2018 oli 5 127 554 eurot (31.12.2017: 5 153 142 eurot).

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10872617	EGCC AS	Eesti	Spordirajatiste käitus	43.50	43.07
303289399	Bauschmidt UAB	Leedu	Ehitusala tegevus	28	28

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
EGCC AS	2 006 608	0	-14 023	1 992 585
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 006 608	0	-14 023	1 992 585

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	253 486	639 012	80 865	973 363
Akumuleeritud kulum	0	-98 258	-16 953	-115 211
Jääkmaksumus	253 486	540 754	63 912	858 152
Amortisatsioonikulu	0	-12 780	0	-12 780
Ümberliigitamised	0	25 538	0	25 538
Ümberliigitamised varudega	0	25 538	0	25 538
31.12.2017				
Soetusmaksumus	253 486	664 551	80 865	998 902
Akumuleeritud kulum	0	-111 039	-16 953	-127 992
Jääkmaksumus	253 486	553 512	63 912	870 910
Amortisatsioonikulu	0	-12 780	0	-12 780
Müügid	-136 196	0	-31 956	-168 152
31.12.2018				
Soetusmaksumus	117 290	664 551	32 931	814 772
Akumuleeritud kulum	0	-123 819	-975	-124 794
Jääkmaksumus	117 290	540 732	31 956	689 978

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Maa	174 000	0
Muud materiaalsed põhivarad	32 000	0
Kokku	206 000	0

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Firmaväärtus	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	859 684	859 684
Akumuleeritud kulum	-343 872	-343 872
Jääkmaksumus	515 812	515 812
Amortisatsioonikulu	-85 968	-85 968
31.12.2017		
Soetusmaksumus	859 684	859 684
Akumuleeritud kulum	-429 840	-429 840
Jääkmaksumus	429 844	429 844
Amortisatsioonikulu	-85 968	-85 968
31.12.2018		
Soetusmaksumus	859 684	859 684
Akumuleeritud kulum	-515 808	-515 808
Jääkmaksumus	343 876	343 876

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	357 174	39 846	317 328		3 kuu Euribor+2,2%	EUR	12.01.2022
LHV laen	409 083	409 083	0		6 kuu Euribor+2,7%	EUR	10.10.2019
Pikaajalised laenud kokku	766 257	448 929	317 328				
Laenukohustised kokku	766 257	448 929	317 328				
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	396 184	39 010	357 174		3 kuu Euribor + 2,2%	EUR	12.01.2022
LHV laen	409 083	409 083	0		6 kuu Euribor + 2,709%	EUR	10.10.2018
Pikaajalised laenud kokku	805 267	448 093	357 174				
Laenukohustised kokku	805 267	448 093	357 174				

Laenu tagatiseks on seatud hüpoteegid Ristikangru tee 1 ja 2 kinnistutele.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	13 292	13 292	0
Võlad töövõtjatele	7 026	7 026	0
Maksuvõlad	453	453	0
Saadud ettemaksed	56 850	56 850	0
Võlad juhatuse liikmele	1 291 837	0	1 291 837
Kokku võlad ja ettemaksed	1 369 458	77 621	1 291 837

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	17 871	17 871	0
Võlad töövõtjatele	7 050	7 050	0
Maksuvõlad	2 114	2 114	0
Saadud ettemaksed	239 662	239 662	0
Võlad juhatuse liikmele	1 270 437	0	1 270 437
Kokku võlad ja ettemaksed	1 537 134	266 697	1 270 437

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	222 486	474 725
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	222 486	474 725
Kokku müügitulu	222 486	474 725
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvaraalne tegevus	222 486	474 725
Kokku müügitulu	222 486	474 725

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	37 848	0
Rendi- ja üüritulu	33 000	11 163
Nõuded	1 710	645 003
Muud	3 641	0
Kokku muud äritulud	76 199	656 166

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2018	2017
Energia	8 305	4 725
Elektrienergia	8 305	4 725
Edasimüügi eesmärgil ostetud kaubad ja teenused	6 250	17 500
Maa müügikulud	9 065	145 833
Muud	859	5 901
Majade ehitusega seotud kulud	163 925	269 974
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	188 404	443 933

Lisa 14 Üldhalduskulud (eurodes)

	2018	2017
Lähetuskulud	2 411	1 638
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 635	5 212
Tööjõukulud	7 980	7 980
Amortisatsioonikulu	98 748	98 748
Muud	10 657	8 692
Juriidilised teenused	30 907	15 093
Sisseostetud teenused	7 700	6 399
Lootusetud debitoorsed võlad	0	939 189
Kokku üldhalduskulud	163 038	1 082 951

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	6 000	6 000
Sotsiaalmaksud	1 980	1 980
Kokku tööjõukulud	7 980	7 980
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	150 761	1 291 837	19 896	1 270 437

2018	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad				
Baures OÜ	125 000	2%	EUR	15.08.2021

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 515	64 642	61	81 359

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2018	2017
Arvestatud tasu	7 980	7 980

Vaata ka lisa 15.

Lisa 17 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	0	13 051
Finantsinvesteeringud	341 593	341 593
Nõuded ja ettemaksud	65 037	1 168
Kokku käibevarad	406 630	355 812
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	5 852 662	5 830 261
Materiaalsed põhivarad	149 246	317 397
Kokku põhivarad	6 001 908	6 147 658
Kokku varad	6 408 538	6 503 470
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	409 083	409 083
Võlad ja ettemaksud	6 538	139 553
Kokku lühiajalised kohustised	415 621	548 636
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksud	1 291 837	1 270 437
Kokku pikaajalised kohustised	1 291 837	1 270 437
Kokku kohustised	1 707 458	1 819 073
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000
Ülekurss	4 925 977	4 925 977
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-342 219	-306 404
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 683	-35 815
Kokku omakapital	4 701 080	4 684 397
Kokku kohustised ja omakapital	6 408 538	6 503 470

Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2018	2017
Üldhalduskulud	-4 572	-22 989
Muud äritulud	37 848	0
Muud ärikulud	0	-305
Kokku ärikasum (-kahjum)	33 276	-23 294
Intressikulud	-16 593	-12 521
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 683	-35 815
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 683	-35 815

Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	33 276	-23 294
Korrigeerimised		
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-37 848	0
Kokku korrigeerimised	-37 848	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-63 868	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-53 918	128 855
Makstud intressid	-16 593	-12 521
Kokku rahavood äritegevusest	-138 951	93 040
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	126 900	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-22 400	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	34 102
Kokku rahavood investeerimistegevusest	104 500	34 102
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	56 000	49 000
Saadud laenude tagasimaksed	-34 600	-163 091
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	21 400	-114 091
Kokku rahavood	-13 051	13 051
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 051	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 051	13 051
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	13 051

Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	100 000	4 925 977	639	-306 404	4 720 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-35 815	-35 815
31.12.2017	100 000	4 925 977	639	-342 219	4 684 397
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-5 830 261	-5 830 261
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	7 159 750	7 159 750
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017	100 000	4 925 977	639	987 270	6 013 886
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	16 683	16 683
31.12.2018	100 000	4 925 977	639	-325 536	4 701 080
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-5 852 662	-5 852 662
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	7 142 779	7 142 779
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018	100 000	4 925 977	639	964 581	5 991 197

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2019

OÜ Schmidt & Sons (registrikood: 10964408) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT SCHMIDT	Juhatuse liige	01.07.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Schmidt & Sons osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Schmidt & Sons konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 21.

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 ülevaatuses töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Mõõdunud perioodide finantsaruannete ülevaatuses 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. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses 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

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Schmidt & Sons finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid 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

01.07.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Schmidt & Sons (registrikood: 10964408) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	01.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 325 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86 366
Kokku	-1 411 989

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 325 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86 366
Kokku	-1 411 989

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