

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Schmidt & Sons

registrikood: 10964408

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 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksud	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 10 Laenukohustised	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksud	16
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 15 Üldhalduskulud	17
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori 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 a ostis ettevõtte juurde ca 50 ha maad, et alustada II ehitusjätkorra planeerimist. 2015 a sõlmiti projekteerimise lepingud European Golf Design ja Annika Sörestamiga ning alustati projekteerimisega. 2016 a teostati äriplaani ja jätkati projekteerimisega. 2017 a 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 43,5 % 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. 2015 a alustati uue arendusega Tallinnas, Saue tn 18. 2016 a valmis täielikult renoveeritud maja ja osa korterid ka müüdi. Müük lõpetati 2017 a. Jätkati ka Varnja hoonetekompleksi renoveerimisega ja algatati uus detailplaneering, mis valmis 2017 a. Vaata www.golfvillas.ee

Kontserni aruandeaasta müügitulu oli 474 725 eurot ning puhaskahjumiks kujunes 442 505 eurot. OÜ Schmidt & Sons juhatuses on 1 liige ja juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Kokkuvõttes võib öelda, et 2017 a kujunes eriti keeruliseks, kuna lõpetati ehitusalane tegevus seoses OÜ Bauschmidt pankrotiga.

Juhtkond kiitis heaks majandusaasta aruande seisuga 05.07.2018

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	40 771	183 361	2
Finantsinvesteeringud	91 563	92 065	3
Nõuded ja ettemaksud	27 304	28 230	4
Varud	2 576 391	2 977 626	5
Kokku käibevarad	2 736 029	3 281 282	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 006 608	2 030 887	7
Materiaalsed põhivarad	870 910	858 152	8
Immateriaalsed põhivarad	429 844	515 812	9
Kokku põhivarad	3 307 362	3 404 851	
Kokku varad	6 043 391	6 686 133	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	448 093	1 065 790	10
Võlad ja ettemaksud	266 697	243 461	11
Kokku lühiajalised kohustised	714 790	1 309 251	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	357 174	0	10
Võlad ja ettemaksud	1 270 437	1 233 387	11
Kokku pikaajalised kohustised	1 627 611	1 233 387	
Kokku kohustised	2 342 401	2 542 638	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000	12
Ülekurss	4 925 977	4 925 977	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-883 121	-118 469	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-442 505	-764 652	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 700 990	4 143 495	
Kokku omakapital	3 700 990	4 143 495	
Kokku kohustised ja omakapital	6 043 391	6 686 133	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	474 725	748 061	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-443 933	-617 270	14
Brutokasum (-kahjum)	30 792	130 791	
Üldhalduskulud	-1 082 951	-135 734	15
Muud äritulud	656 166	11 513	16
Muud ärikulud	-713	-7	
Äriksaum (kahjum)	-396 706	6 563	
Muud finantstulud ja -kulud	-45 799	-771 215	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-442 505	-764 652	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-442 505	-764 652	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-442 505	-764 652	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-396 706	6 563	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	98 748	98 748	8,9
Muud korrigeerimised	-25 538	0	8
Kokku korrigeerimised	73 210	98 748	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 127	15 483	
Varude muutus	401 235	473 050	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	19 035	-242 861	
Laekunud intressid	3	198	
Makstud intressid	-21 523	-33 202	
Kokku rahavood äritegevusest	80 381	317 979	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	502	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	502	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	474 000	90 000	
Saadud laenude tagasimaksud	-697 473	-286 433	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-223 473	-196 433	
Kokku rahavood	-142 590	121 546	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	183 361	61 815	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-142 590	121 546	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 771	183 361	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
	31.12.2015	100 000	4 925 977	639	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-764 652	-764 652
31.12.2016	100 000	4 925 977	639	-883 121	4 143 495
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Seisuga 31.12.2017 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.

OÜ Schmidt & Sons 2017. aasta 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

Tütarettevõtted

Tütarettevõtted on ettevõtted, mille üle on Emaettevõttel kontroll.

Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist.

Konsolideeritud aruanded sisaldavad tütarettevõtete 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 investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega 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 kohustusi.

Emaettevõtte bilansis on investeeringud tütarettevõttesse kajastatud soetusmaksumuses.

Konsolideerimisel elimineeritud tehingud

Konsolideerimisel on ridarealt liidetud ema- ja tütarettevõtete 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.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas, nõudmiseni hoitud, 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 kohustuse saldode muutused. Investeeringud ja finantseerimisegevusest 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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2017 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga 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 soetusmaksumuses.

Investeeringud tütarettevõtetesse on emaeettevõtte 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 soetusmaksumuses. 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 raamatupidamise 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. Hinnangute 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

Finantskohustised

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

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitõlgasid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale

osapolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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

Tulud

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

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 (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 Ettevõtte või selle emaeetvõtte 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 kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle (näiteks läbi aktsiaosaluse).

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

(a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise kontrolli all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));

(b) üks ettevõtte on kolmanda osapoolle (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoolle (juhul kui kolmandaks osapoolle on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;

(c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle kontrolli või olulist mõju;

(d) teine ettevõtte on Ettevõtte kontrolli või olulise mõju all;

(e) teised ettevõtted, mille üle Ettevõtte emaeetvõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad kontrolli või olulist mõju;

(f) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	40 771	183 361
Kokku raha	40 771	183 361

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	92 065	92 065
31.12.2016	92 065	92 065
Müük müügihinnas või lunastamine	-502	-502
31.12.2017	91 563	91 563

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 319	13 319
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 743	2 743
Muud nõuded	10 000	10 000
Ettemaksed	1 242	1 242
Tulevaste perioodide kulud	1 242	1 242
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 304	27 304
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 746	25 746
Ostjatelt laekumata arved	25 746	25 746
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 256	1 256
Ettemaksed	1 228	1 228
Tulevaste perioodide kulud	1 228	1 228
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 230	28 230

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiootel maa	616 347	616 347
Infrastruktuuriga seotud väljaminekud	1 162 213	1 170 213
Kulutused müügiootel majadele	747 481	1 160 716
Projekteerimine	50 350	30 350
Kokku varud	2 576 391	2 977 626

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtte aktsiate bilansiline maksumus emaettevõtte konsolideerimata bilansis seisuga 31.12.2017 oli 5 140 316 eurot (31.12.2016: 5 140 316 eurot).

Tütarettevõtte omakapital 31.12.2017 oli 5 153 142 eurot (31.12.2016: 5 449 584 eurot).

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10872617	EGCC AS	Eesti	Spordirajatiste käitus	43.50	43.50
303289399	Bauschmidt UAB	Leedu	Ehitusala tegevus	29	29

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
EGCC AS	2 030 887	-24 279	2 006 608
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 030 887	-24 279	2 006 608

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	253 486	639 012	80 865	973 363
Akumuleeritud kulum	0	-85 478	-16 953	-102 431
Jääkmaksumus	253 486	553 534	63 912	870 932
Amortisatsioonikulu	0	-12 780	0	-12 780
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

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Firmaväärtus	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	859 684	859 684
Akumuleeritud kulum	-257 904	-257 904
Jääkmaksumus	601 780	601 780
Amortisatsioonikulu	-85 968	-85 968
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

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	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			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				
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank laen 1	154 000	154 000			6 kuu Euribor + 2,85%	EUR	02.02.2017
Swedbank laen 2	178 000	178 000			6 kuu Euribor + 2,85%	EUR	28.02.2017
Swedbank laen 3	173 567	173 567			3 kuu Euribor + 2,8%	EUR	19.07.2017
LHV laen	560 223	560 223			6 kuu Euribor + 2,709	EUR	10.10.2017
Lühiajalised laenud kokku	1 065 790	1 065 790					
Laenukohustised kokku	1 065 790	1 065 790					

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

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	2 439	2 439	0
Võlad töövõtjatele	6 881	6 881	0
Maksuvõlad	2 578	2 578	0
Muud võlad	173 003	173 003	0
Saadud ettemaksed	58 560	58 560	0
Võlad juhatuse liikmele	1 233 387	0	1 233 387
Kokku võlad ja ettemaksed	1 476 848	243 461	1 233 387

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	100 000	100 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	474 725	748 061
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	474 725	748 061
Kokku müügitulu	474 725	748 061
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Projekteerimine	0	20 000
Kinnisvaraalane tegevus	474 725	728 061
Kokku müügitulu	474 725	748 061

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2017	2016
Energia	4 725	5 349
Elektrienergia	4 725	5 349
Edasimüügi eesmärgil ostetud kaubad ja teenused	17 500	778
Maa müügikulud	145 833	30 350
Muud	5 901	3 873
Majade ehitusega seotud kulud	269 974	576 920
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	443 933	617 270

Lisa 15 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Lähetuskulud	1 638	7 101	
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 212	5 313	
Tööjõukulud	7 980	7 980	17
Amortisatsioonikulu	98 748	98 748	8,9
Muud	8 692	8 891	
Juriidilised teenused	15 093	3 372	
Sisseostetud teenused	6 399	4 329	
Lootusetud debitoorsed võlad	939 189	0	
Kokku üldhalduskulud	1 082 951	135 734	

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Renditulu	11 163	11 513
Nõuded	645 003	0
Kokku muud äritulud	656 166	11 513

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
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 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-14
Intressitulud	3	198
Intressikulud	-21 523	-33 202
Kasum (-kahjum) kapitaliosaluse meetodist	-24 279	79 171
Kasum (-kahjum) sidusettevõtte aktsiatelt ja osadelt	0	-817 368
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-45 799	-771 215

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 270 437	431

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61	2 657

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2017	2016
Arvestatud tasu	7 980	7 980

Vaata lisa 11.

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	13 051	0
Finantsinvesteeringud	341 593	342 095
Nõuded ja ettemaksud	1 168	1 168
Kokku käibevarad	355 812	343 263
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	5 830 261	5 863 860
Materiaalsed põhivarad	317 397	317 397
Kokku põhivarad	6 147 658	6 181 257
Kokku varad	6 503 470	6 524 520
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	409 083	560 223
Võlad ja ettemaksud	139 553	10 698
Kokku lühiajalised kohustised	548 636	570 921
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksud	1 270 437	1 233 387
Kokku pikaajalised kohustised	1 270 437	1 233 387
Kokku kohustised	1 819 073	1 804 308
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000
Ülekurss	4 925 977	4 925 977
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-306 404	393 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 815	-699 782
Kokku omakapital	4 684 397	4 720 212
Kokku kohustised ja omakapital	6 503 470	6 524 520

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Üldhalduskulud	-22 989	-2 764
Muud ärikulud	-305	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-23 294	-2 764
Intressikulud	-12 521	-12 433
Muud finantstulud ja -kulud	0	-684 585
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-35 815	-699 782
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 815	-699 782

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-23 294	-2 764
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	128 855	10 845
Makstud intressid	-12 521	-12 433
Kokku rahavood äritegevusest	93 040	-4 352
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	34 102	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	34 102	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	49 000	0
Saadud laenude tagasimaksud	-163 091	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-114 091	0
Kokku rahavood	13 051	-4 352
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	4 352
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 051	-4 352
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 051	0

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	100 000	4 925 977	639	393 378	5 419 994
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-699 782	-699 782
31.12.2016	100 000	4 925 977	639	-306 404	4 720 212
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-5 863 862	-5 863 862
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	7 430 186	7 430 186
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	100 000	4 925 977	639	1 259 920	6 286 536
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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.07.2018

OÜ Schmidt & Sons (registrikood: 10964408) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT SCHMIDT	Juhatuse liige	06.07.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Schmidt & Sons osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Schmidt & Sons (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid 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 arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast 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 oluliselt lahknab 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, esitama 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 arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel 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 vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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

Vandeauditori number 443

TPMM Nordic OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

06.07.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Schmidt & Sons (registrikood: 10964408) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	06.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-883 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-442 505
Kokku	-1 325 626

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-883 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-442 505
Kokku	-1 325 626

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