

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Schmidt & Sons

registrikood: 10964408

tänava/talu nimi, Manniva küla

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 9 Varud	13
Lisa 10 Materiaalne põhivara	13
Lisa 11 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 12 Laenukohustused	15
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 16 Müügitulu	17
Lisa 17 Muud äritulud	17
Lisa 18 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 19 Üldhalduskulud	18
Lisa 20 Tööjõukulud	18
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 22 Seotud osapooled	18
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	20
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	22
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	23

Tegevusaruanne

OÜ Schmidt & Sons asutati 29.08.2003. Ettevõtte põhitegevusaladeks on investeerimine ettevõtlusse, mis on seotud ehitamise, 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 ehitusjärjekorra planeerimist. 2012 a jätkati detailplaneeringuga, mis peaks valmima 2013 a jooksul. 2012 a ostis OÜ Schmidt & Sons juurde suure koguse AS EGCC aktsiaid ja praegu on OÜ Schmidt & Sons'i kontrolli all ca 42 % AS EGCC aktsiatest.

2. Kinnisvara osas on ettevõtteks AS IBGM. Ka see ettevõtte on tihedalt seotud EGCC Golf Resortiga, kuna arendab selle raames asuvaid golfikülasid. Sellest arendusest on valmis ca 1/3 ja tegevust jätkub veel paljudeks aastateks. 2012 a uuendati kodulehekülge, www.golfvillas.ee AS IBGM kuulub 100 % OÜ Schmidt & Sons.

3. Ehitusvaldkond. Selles valdkonnas toimusid 2012 a kõige suuremad muudatused. Nimelt eraldati AS IBGM ehitustegevus ja viidi see uude ettevõttesse, OÜ BAUSCHMIDT alla, milline alustas tegevust alates 2012 a maikuust. OÜ Schmidt & Sons osalus OÜ Bauschmidt on 40 % ja selle ettevõtte tegevus käivitus 2012 a väga hästi. Innovatiivse puitehitamise arendustegevusega jätkas OÜ Cocoon Construction Company, millest 25 % kuulub OÜ Schmidt & Sons. Ehitusvaldkonna alla võib paigutada ka OÜ Schmidt & Sons 15 % osaluse AS Nordic Contractors, mis on aktiivses müügis ja sellest ettevõttest on plaan väljuda. Arvestades eelpool mainitud on Nordic Contractors väärtust bilansis alla hinnatud 4 396 675 euro eest.

2013 a osas on suurimad plaanid ehitusvaldkonnas. Loodetavasti õnnestub müüa oma osalus AS Nordic Contractors ja aktiviseerida OÜ Bauschmidt tegevust.

Kinnisvara ja golfi valdkonna osas tuleb arvatavasti rahulik aasta.

Kontserni aruandeaasta müügitulu oli 545 125 eurot ning puhaskahjumiks kujunes 5 922 668 eurot. OÜ Schmidt & Sons juhatuses on 1 liige ja juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Juhtkond kiitis heaks majandusaasta aruande seisuga 25.06.2013

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	41 279	20 882	2
Finantsinvesteeringud	92 065	92 065	3
Nõuded ja ettemaksed	160 088	35 009	4
Varud	2 074 946	2 121 196	9
Kokku käibevara	2 368 378	2 269 152	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 518 531	8 438 465	6
Materiaalne põhivara	1 101 688	1 110 910	10
Immateriaalne põhivara	859 684	859 684	11
Kokku põhivara	5 479 903	10 409 059	
Kokku varad	7 848 281	12 678 211	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	792 362	610 555	12
Võlad ja ettemaksed	372 764	229 926	13
Kokku lühiajalised kohustused	1 165 126	840 481	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 800 150	1 031 957	12
Võlad ja ettemaksed	1 336 787	1 336 887	13
Kokku pikaajalised kohustused	3 136 937	2 368 844	
Kokku kohustused	4 302 063	3 209 325	
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)	4 442 270	4 353 021	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 922 668	89 249	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 546 218	9 468 886	
Kokku omakapital	3 546 218	9 468 886	
Kokku kohustused ja omakapital	7 848 281	12 678 211	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	545 125	495 206	16
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-274 182	-348 181	18
Brutokasum (-kahjum)	270 943	147 025	
Turustuskulud	0	-1 780	
Üldhalduskulud	-61 932	-54 937	19
Muud äritulud	17 594	54 544	17
Muud ärikulud	-7	-97	
Ärikasum (kahjum)	226 598	144 755	
Finantstulud ja -kulud	-6 149 266	-55 506	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 922 668	89 249	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 922 668	89 249	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-5 922 668	89 249	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	226 598	144 755	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 797	16 529	10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-13 136	
Muud korrigeerimised	546	-42 923	
Kokku korrigeerimised	17 343	-39 530	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-108 574	-13 854	
Varude muutus	46 250	48 391	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	142 378	133 711	
Makstud intressid	-54 914	-76 039	
Kokku rahavood äritegevusest	269 081	197 434	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 575	0	10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	97 500	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 207 999	0	8
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	25 900	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-44 000	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	30 500	133 924	
Antud laenud	-23 500	0	
Antud laenude tagasimaksed	7 000	0	
Laekunud intressid	15	25	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 201 559	213 349	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 106 000	632 288	
Saadud laenude tagasimaksed	-156 100	-1 028 718	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	2 975	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	952 875	-396 430	
Kokku rahavood	20 397	14 353	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 882	6 529	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 397	14 353	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 279	20 882	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	6 391	81 586	639	4 353 021	4 441 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)				89 249	89 249
Muutused muudest omanike sissemaksetest	93 609	4 844 391			4 938 000
31.12.2011	100 000	4 925 977	639	4 442 270	9 468 886
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-5 922 668	-5 922 668
31.12.2012	100 000	4 925 977	639	-1 480 398	3 546 218

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Seisuga 31.12.2012 koostatud raamatupidamise aastaaruandesse on konsolideeritud OÜ Schmidt & Sons ning tema tema tütarettevõtte AS International Baltic Golfmarina (koos „Kontsern“). Kontsernil on osalused sidusettevõtetes AS EGCC, OÜ Cocoon Construction Company ja OÜ Bauschmidt.

OÜ Schmidt & Sons 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi 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 tulemuses 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 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 käibevarede ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud 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 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 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 kulum.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2-5 aastat
Arvutustehnika	2-4 aastat
Kontorimööbel	2-4 aastat
Sõidukid	4-5 aastat

Muu inventar	3-4 aastat
--------------	------------

Finantskohustused

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

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid 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 osapoolale 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.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäära. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	41 279	20 882
Kokku raha	41 279	20 882

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2010	93 489	93 489
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 424	-1 424
31.12.2011	92 065	92 065
31.12.2012	92 065	92 065

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	140 047	140 047			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	154	154			5
Muud nõuded	16 505	16 505			
Ettemaksed	3 382	3 382			
Kokku nõuded ja ettemaksed	160 088	160 088			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	14 501	14 501			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	98	98			5
Muud nõuded	16 987	16 987			
Ettemaksed	3 423	3 423			
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 009	35 009			

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	46	21 004		16 243
Üksikisiku tulumaks		145		203
Sotsiaalmaks		330		422
Kohustuslik kogumispension		20		25
Ettemaksukonto jääk	108		98	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	154	21 499	98	16 893

Vaata lisa 4 ja 13.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	2 018 531	2 541 790	8
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	1 500 000	5 896 675	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	3 518 531	8 438 465	

EGCC AS põhitegevusalaks on spordirajatiste käitlus ja osalus 31.12.2012 oli 41,70 %.

Cocoon Construction Company OÜ põhitegevusalaks on kinnisvaraalne tegevus ja osalus 31.12.2012 seisuga oli 25%. Bauschmidt OÜ soetati 2012. aastal, põhitegevusalaks on kinnisvaraalne tegevus ja osalus 31.12.2012 seisuga oli 40%.

Schmidt & Sons OÜ omab 31.12.2012 seisuga 3 000 000 (tk) AS Nordecon lihtaktsiat väärtusega kokku summas 1 500 000 eurot.

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtte aktsiate bilansiline maksumus emaettevõtte konsolideerimata bilansis seisuga 31.12.2012 oli 5 140 316 eurot (31.12.2011: 5 140 316 eurot).

Tütarettevõtte omakapital 31.12.2011 oli 4 785 653 eurot (31.12.2011: 4 575 811 eurot).

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10872617	EGCC AS	Eesti	Spordirajatiste käitlus	23.51	41.70
11989592	Cocoon Construction Company OÜ	Eesti	Ehitusalane tegevus	25	25
12243943	Bauschmidt OÜ	Eesti	Ehitusalane tegevus	0	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
EGCC AS	2 537 540	1 197 999	-30 500	-1 780 626		1 924 413
Cocoon Construction Company OÜ	4 250	0	0	-1 744		2 506
Bauschmidt OÜ	0	10 000	0	81 612		91 612
Kokku	2 541 790	1 207 999	-30 500	-1 700 758		2 018 531

Vaata lisa 6.

Lisa 9 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiootel maa	685 236	681 172
Infrastruktuuriga seotud väljaminekud	1 248 568	1 289 471
Kulutused müügiootel majadele	116 142	100 536
Projekteerimine	25 000	50 017
Kokku varud	2 074 946	2 121 196

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Kokku
31.12.2010					
Soetusmaksumus	314 296	799 795	80 865	0	1 194 956
Akumuleeritud kulum		-22 179	-975	0	-23 154
Jääkmaksumus	314 296	777 616	79 890	0	1 171 802
Ostud ja parendused		40 000			40 000
Amortisatsioonikulu		-16 529			-16 529
Müügid	-68 385		-15 978		-84 363
31.12.2011					
Soetusmaksumus	245 911	839 795	80 865	0	1 166 571
Akumuleeritud kulum		-38 708	-16 953	0	-55 661
Jääkmaksumus	245 911	801 087	63 912	0	1 110 910
Ostud ja parendused	7 575				7 575
Amortisatsioonikulu		-16 797			-16 797
31.12.2012					
Soetusmaksumus	253 486	839 795	80 865		1 174 146
Akumuleeritud kulum		-55 505	-16 953		-72 458
Jääkmaksumus	253 486	784 290	63 912		1 101 688

Lisa 11 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Firmaväärtus	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	859 684	859 684
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	859 684	859 684
31.12.2011		
Soetusmaksumus	859 684	859 684
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	859 684	859 684
31.12.2012		
Soetusmaksumus	859 684	859 684
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	859 684	859 684

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank laen 3	442 288	442 288			6 kuu Euribor+2,25%	EUR	30.08.2013
LHV laen	350 074	350 074			6k euribor+2,709%	EUR	10.10.2013
Lühiajalised laenud kokku	792 362	792 362					
Pikaajalised laenud							
LHV laen	1 800 150		1 800 150		6k euribor+2,709%	EUR	10.10.2017
Pikaajalised laenud kokku	1 800 150		1 800 150				
Laenukohustused kokku	2 592 512	792 362	1 800 150				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank laen 3	592 288	592 288			6 kuu Euribor+2,25%	EUR	15.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	592 288	592 288					
Pikaajalised laenud							
LHV laen	1 050 224	18 267	1 031 957		6k euribor+2,75%	EUR	10.03.2015
Pikaajalised laenud kokku	1 050 224	18 267	1 031 957				
Laenukohustused kokku	1 642 512	610 555	1 031 957				

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	38 234	38 234			
Võlad töövõtjatele	6 870	6 870			14
Maksuvõlad	21 499	21 499			5
Saadud ettemaksed	306 161	306 161			
Võlad juhatuse liikmele	1 336 787		1 336 787		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 709 551	372 764	1 336 787		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	17 867	17 867			
Võlad töövõtjatele	6 980	6 980			14
Maksuvõlad	16 893	16 893			5
Saadud ettemaksed	188 186	188 186			
Võlad juhatuse liikmele	1 336 887		1 336 887		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 566 813	229 926	1 336 887		

Võlad juhatuse liikmele sisaldavad Schmidt & Sons OÜ juhatuse liikme poolt antud laenu summas 1 304 893 eurot (31.12.2011:1 304 993 eurot). Laenu intressiks on 0% ning alusvaluutaks euro.

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Töötasude kohustus	417	525	
Võlgnevus juhatuse liikmele	6 453	6 455	
Kokku võlad töövõtjatele	6 870	6 980	13

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	0	3 509 393
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	0	932 877
Kokku tingimuslikud kohustused	0	4 442 270

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	545 125	495 206
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	545 125	495 206
Kokku müügitulu	545 125	495 206
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine ja muu juhtimisalane nõustamine	4 200	10 100
Projekteerimine	73 338	5 232
Kinnisvaraala tegevus	463 679	477 201
Renditulu	3 908	2 673
Kokku müügitulu	545 125	495 206

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Renditulu	17 594	41 407
Kasum põhivara müügist	0	13 137
Kokku muud äritulud	17 594	54 544

Lisa 18 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2012	2011
Energia	734	969
Elektrienergia	734	969
Infrastruktuurikulud	3 787	1 949
Maa müügikulud	91 598	8 391
Muud	27 420	16 380
Majade ehitusega seotud kulud	80 329	320 492
Projekteerimine	29 411	0
Müüdnud kruntide infrakulud	40 903	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	274 182	348 181

Lisa 19 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Transpordikulud	2 536	131	
Lähetuskulud	160	0	
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 173	3 317	
Tööjõukulud	7 980	8 196	20
Amortisatsioonikulu	16 796	16 529	
Muud	2 258	8 918	
Juriidilised teenused	9 452	2 788	
Kindlustus	1 760	1 717	
Raamatupidamisteenus	6 601	6 092	
Väikevahendid	996	722	
Pangateenus	4 419	2 589	
Kasutusrent	5 801	3 938	
Kokku üldhalduskulud	61 932	54 937	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Palgakulu	6 000	6 157	
Sotsiaalmaksud	1 980	2 039	
Kokku tööjõukulud	7 980	8 196	19
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	106	23
Intressikulud	-54 914	-76 602
Kasum(-kahjum) väärtpaperite müügist	80 657	22 593
Kasum (-kahjum) kapitaliosaluse meetodist	-1 778 440	-97
Kasum(-kahjum) väärtpaperite ümberhindlusest	-4 396 675	-1 423
Kokku finantstulud ja -kulud	-6 149 266	-55 506

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	6	1 337 204	2	1 336 889

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	10 681	0
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 232	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	6 000	6 157

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	8 763	16 476
Finantsinvesteeringud	22 537	22 537
Nõuded ja ettemaksed	16 645	81
Kokku käibevara	47 945	39 094
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	7 726 636	11 260 789
Materiaalne põhivara	317 397	309 823
Kokku põhivara	8 044 033	11 570 612
Kokku varad	8 091 978	11 609 706
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	350 074	18 267
Võlad ja ettemaksed	20 695	48 888
Kokku lühiajalised kohustused	370 769	67 155
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	1 800 150	1 031 957
Võlad ja ettemaksed	1 336 787	1 336 886
Kokku pikaajalised kohustused	3 136 937	2 368 843
Kokku kohustused	3 507 706	2 435 998
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000
Ülekurss	4 925 977	4 925 977
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 147 092	4 189 644
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 589 436	-42 552
Kokku omakapital	4 584 272	9 173 708
Kokku kohustused ja omakapital	8 091 978	11 609 706

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	4 200	10 100
Brutokasum (-kahjum)	4 200	10 100
Turustuskulud	0	-1 780
Üldhalduskulud	-6 016	-37 998
Muud äritulud	0	13 317
Muud ärikulud	-4	0
Ärikasum (kahjum)	-1 820	-16 361
Finantstulud ja -kulud	-4 587 616	-26 191
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 589 436	-42 552
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 589 436	-42 552

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 820	-16 361
Korrigeerimised		
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-13 136
Kokku korrigeerimised	0	-13 136
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	29	21 068
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-28 191	7 940
Makstud intressid	-36 424	-50 193
Kokku rahavood äritegevusest	-66 406	-50 682
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 575	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	97 500
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 136 907	0
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	25 900
Antud laenud	-23 500	-37 000
Antud laenude tagasimaksed	7 000	171 214
Laekunud intressid	0	570
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 160 982	258 184
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 106 000	40 000
Saadud laenude tagasimaksed	-6 100	-235 867
Muud laekumised finantseerimistegevusest	119 775	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 219 675	-195 867
Kokku rahavood	-7 713	11 635
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 476	4 841
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 713	11 635
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 763	16 476

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	6 391	81 586	639	4 189 644	4 278 260
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-42 552	-42 552
Muutused muudest omanike sissemaksetest	93 609	4 844 391			4 938 000
31.12.2011	100 000	4 925 977	639	4 147 092	9 173 708
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-4 280 633	-4 280 633
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				4 575 811	4 575 811
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	100 000	4 925 977	639	4 442 270	9 468 886
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-4 589 436	-4 589 436
31.12.2012	100 000	4 925 977	639	-442 344	4 584 272
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-5 366 954	-5 366 954
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				5 871 974	5 871 974
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	100 000	4 925 977	639	62 676	5 089 292

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

OÜ Schmidt & Sons (registrikood: 10964408) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT SCHMIDT	Juhatuse liige	28.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Schmidt & Sons osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Schmidt & Sons konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- ja lisandusi. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 23.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmete ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Schmidt & Sons finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika 19, Tallinn 10613

28.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Schmidt & Sons (registrikood: 10964408) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	28.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 442 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 922 668
Kokku	-1 480 398

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 442 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 922 668
Kokku	-1 480 398

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	4200	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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