

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Schmidt & Sons

registrikood: 10964408

küla nimi: Manniva küla

küla/alev/alevik/linn: 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 ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
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 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 19 Üldhalduskulud	18
Lisa 20 Tööjõukulud	18
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 22 Seotud osapooled	19
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 ja kinnisvaraga. Eelkõige pakub see huvi valdkonnas, mis on seotud golfiga. Siia alla kuulub nii golfiväljakute rentimise, projekteerimise, ehitamise kui ka juhtimisega seonduv.

2011. aasta oli ärilises mõttes väga rahulik ja tagasihoidlik. Põhiline tähelepanu oli suunatud tütarettevõtte AS IBGM ja golfivillade arenduse müügile, et vähendada laenusid pankade ees ja viia finantskulud väiksemaks. Osaliselt see ka õnnestus, kuid aasta plaanid jäid siiski täitmata. 2011. aastaks planeeritud uue Villa ehitamist ei alustatud. Plaanipäraselt ei läinud ka ehitusfirma OÜ Cocoon Construction Company arendustegevus, kes hakkab tegutsema puitehituse turul ja töötab välja oma tehnoloogiat. See tegevus jätkub 2012 aastal.

2012. aasta osas on plaanid suuremad. Nimelt on märgata elavnemist ehitusturul ja seda võiks ära kasutada. Kontserni sees on plaanis eraldada AS IBGM ehitustegevus eraldi ettevõttesse ja koos uute partneritega siseneda Eesti ehitusturule.

Kontserni aruandeaasta müügitulu oli 495 206 eurot ning puhaskasumiks kujunes 89 249 eurot.

OÜ Schmidt & Sons juhatuses on üks liige.

Juhatusel liikmele maksti juhatusel liikme tasu koos sotsiaalmaksuga summas 8 196 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 882	6 529	2
Finantsinvesteeringud	92 065	93 489	3
Nõuded ja ettemaksud	35 009	45 075	4
Varud	2 121 196	2 169 587	9
Kokku käibevara	2 269 152	2 314 680	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	8 438 465	3 590 870	6
Materiaalne põhivara	1 110 910	1 171 802	10
Immateriaalne põhivara	859 684	859 684	11
Kokku põhivara	10 409 059	5 622 356	
Kokku varad	12 678 211	7 937 036	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	610 555	538 155	12
Võlad ja ettemaksud	229 926	111 680	13
Kokku lühiajalised kohustused	840 481	649 835	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 031 957	1 500 223	12
Võlad ja ettemaksud	1 336 887	1 345 341	13
Kokku pikaajalised kohustused	2 368 844	2 845 564	
Kokku kohustused	3 209 325	3 495 399	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	6 391	
Ülekurss	4 925 977	81 586	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 353 021	3 293 068	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 249	1 059 953	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	9 468 886	4 441 637	
Kokku omakapital	9 468 886	4 441 637	
Kokku kohustused ja omakapital	12 678 211	7 937 036	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	495 206	503 205	16
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-348 181	-237 874	18
Brutokasum (-kahjum)	147 025	265 331	
Turustuskulud	-1 780	0	
Üldhalduskulud	-54 937	-82 168	19
Muud äritulud	54 544	84 264	17
Muud ärikulud	-97	-5	
Ärikasum (kahjum)	144 755	267 422	
Finantstulud ja -kulud	-55 506	792 531	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	89 249	1 059 953	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 249	1 059 953	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	89 249	1 059 953	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	144 755	267 422	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 529	10 318	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-13 136	-72 934	
Muud korrigeerimised	-42 923	-39 262	
Kokku korrigeerimised	-39 530	-101 878	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 854	111 151	
Varude muutus	48 391	158 242	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	133 711	-747	
Makstud intressid	-76 039	-110 829	
Muud rahavood äritegevusest	0	60 785	
Kokku rahavood äritegevusest	197 434	384 146	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-65 616	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	97 500	0	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-3 000 000	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-639	
Laekunud sidusettevõtjate müügist	25 900	1 479 312	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-44 000	-130 370	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	133 924	99 450	
Antud laenud	0	-268 429	
Laekunud intressid	25	628	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	213 349	-1 885 664	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	632 288	2 725 229	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 028 718	-1 230 266	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-396 430	1 494 963	
Kokku rahavood	14 353	-6 555	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 529	13 862	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 353	-6 555	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-778	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 882	6 529	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
	31.12.2009	6 391	81 586	639	
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 059 953	1 059 953
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Seisuga 31.12.2011 koostatud raamatupidamise aastaaruandesse on konsolideeritud OÜ Schmidt & Sons ning tema tema tütarettevõtte AS International Baltic Golfmarina (koos „Kontsern“). Kontsernil on osalused sidusettevõtetes AS EGCC ja OÜ Cocoon Construction Company. OÜ Schmidt & Sons 2011. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestus- ja esitusvaluuta

Seoses Eestis kehtiva ametliku vääringu muutumisega on alates 01.01.2011 ettevõtte arvestus- ja esitusvaluutaks Eesti krooni asemel euro. Eesti kroonides esitatud varasemate perioodide finantsandmed on ümberarvutatud eurodesse lähtudes Euroopa Liidu Nõukogu määruses kinnitatud valuutakursist 15,6466. Tulenevalt asjaolust, et Eesti krooni ja euro vahetuskurss on olnud varasemalt samal tasemel fikseeritud, ei avaldanud arvestus- ja esitusvaluuta muutmine mõju ettevõtte finantsseisundile, aruandeperioodi tulemusele ega rahavoogudele.

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 aktsiastest 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 aktsiastest 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 hoised, 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. 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 2011 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 usaldusväärset hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumus.

Investeeringud tütarettevõttesse on ematettevõtte 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.

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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodidel.

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

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 osapoolle 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 müüdü 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	20 882	6 529
Kokku raha	20 882	6 529

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2009	20 656	20 656
Soetamine	1 283 014	1 283 014
Müük müügihinnas või lunastamine	-70 903	-70 903
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-24 565	-24 565
Muud	-1 114 713	-1 114 713
31.12.2010	93 489	93 489
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 424	-1 424
31.12.2011	92 065	92 065

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 501	12 325	
Ostjatelt laekumata arved	14 501	12 325	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	98	16 171	5
Muud nõuded	16 987	15 509	
Ettemaksed	3 423	1 070	
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 009	45 075	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		86
Käibemaks		16 243	13 031	2 535
Üksikisiku tulumaks		203		1 122
Sotsiaalmaks		422		2 124
Kohustuslik kogumispension		25		26
Töötuskindlustusmaksed		0		134
Ettemaksukonto jääk	98		3 140	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	98	16 893	16 171	6 027

Vaata lisa 4,12.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	2 541 790	2 632 195	8
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	5 896 675	958 675	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	8 438 465	3 590 870	

Schmidt & Sons OÜ sidusettevõtjateks on EGCC AS ja Cocoon Construction Company OÜ.

EGCC AS põhitegevusalaks on spordirajatiste käitlus ja osalus 31.12.2011 oli 23,51%.

Cocoon Construction Company OÜ põhitegevusalaks on kinnisvaraalane tegevus ja osalus 31.12.2011 seisuga oli 25%.

Schmidt & Sons OÜ omab 31.12.2011 seisuga 3 000 000 (tk) AS Nordecon lihtaktsiat nimiväärtusega 0,64 eurot, kokku summas 5 896 675 eurot.

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtte aktsiate bilansiline maksumus ematettevõtte konsolideerimata bilansis seisuga 31.12.2011 oli 5 140 316 eurot (31.12.2010: 5 140 316 eurot).

Tütarettevõtte omakapital 31.12.2011 oli 4 575 811 eurot (31.12.2010: 4 444 010 eurot).

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10872617	EGCC AS	Eesti	Spordirajatiste käitlus	21	23.51
11989592	Cocoon Construction Company OÜ	Eesti	Kinnisvaraalane tegevus	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
EGCC AS	2 631 559	44 000	-156 900	-3 712	22 593	2 537 540
Cocoon Construction Company OÜ	636			3 614		4 250
Kokku	2 632 195	44 000	-156 900	-98	22 593	2 541 790

Lisa 9 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiootel maa	681 172	689 563
Infrastruktuuriga seotud väljaminekud	1 289 471	1 329 471
Kulutused müügiootel majadele	100 536	100 536
Projekteerimine	50 017	50 017
Kokku varud	2 121 196	2 169 587

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed		Kokku
				Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	86 760	0	975	168 876	168 876	256 611
Akumuleeritud kulum			-975	0		-975
Jääkmaksumus	86 760	0	0	168 876	168 876	255 636
Ostud ja parendused	314 296		79 890	7 030	7 030	401 216
Lisandumised äriühenduste kaudu		799 795				799 795
Amortisatsioonikulu		-22 179				-22 179
Müügid	-86 760			-175 906	-175 906	-262 666
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	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						
Jääkmaksumus	245 911	801 087	63 912	0		1 110 910

Lisa 11 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
31.12.2010		
Jääkmaksumus	859 684	859 684
31.12.2011		
Jääkmaksumus	859 684	859 684

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	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
Swedbank laen 2	0	0			6k euribor+2,5%	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				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Loo Hoiu-Laenuühistu	95 867	95 867			6,3%	EEK	31.03.2011
Swedbank laen 1	292 288	292 288			3,85%	EUR	31.10.2011
Lühiajalised laenud kokku	388 155	388 155					
Pikaajalised laenud							
Swedbank laen 2	500 000	150 000	350 000		6k euribor+2,5%	EUR	15.12.2012
LHV laen	1 150 223	0	1 150 223		6k euribor+2,75%	EUR	10.03.2015
Pikaajalised laenud kokku	1 650 223	150 000	1 500 223				
Laenukohustused kokku	2 038 378	538 155	1 500 223				

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 867	8 141	
Võlad töövõtjatele	6 980	8 985	14
Maksuvõlad	16 893	6 027	5
Muud võlad	1 336 887	1 364 340	
Muud viitvõlad	0	19 000	
Võlad juhatuse liikmele	1 336 887	1 345 340	
Saadud ettemaksed	188 186	69 528	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 566 813	1 457 021	

Võlad juhatuse liikmele sisaldavad Schmidt & Sons OÜ juhatuse liikme poolt antud laenu summas 1 304 993 eurot (31.12.2010:1 306 993 eurot). Laenu intressiks on 0% ning alusvaluutaks euro.

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Töötasude kohustus	525	525	
Puhkusetasude kohustus	0	2 004	
Võlgnevus juhatuse liikmele	6 455	6 456	
Kokku võlad töövõtjatele	6 980	8 985	13

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 509 393	3 438 887
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	932 877	914 134
Kokku tingimuslikud kohustused	4 442 270	4 353 021

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	495 206	503 205
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	495 206	503 205
Kokku müügitulu	495 206	503 205
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine ja muu juhtimisalane nõustamine	10 100	1 278
Projekteerimine	5 232	8 930
Kinnisvaraalane tegevus	477 201	475 599
Muud tulud	0	14 858
Renditulu	2 673	2 540
Kokku müügitulu	495 206	503 205

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Renditulu	41 407	11 330
Kasum põhivara müügist	13 137	72 934
Kokku muud äritulud	54 544	84 264

Lisa 18 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Energia	969	3 680	
Elektrienergia	969	3 680	
Tööjõukulud	0	21 997	20
Infrastruktuurikulud	1 949	124 880	
Maa müügikulud	8 391	52 768	
Muud	16 380	34 549	
Majade ehitusega seotud kulud	320 492	0	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	348 181	237 874	

Lisa 19 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Transpordikulud	131	4 815	
Lähetuskulud	0	1 275	
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 317	5 615	
Tööjõukulud	8 196	11 356	20
Amortisatsioonikulu	16 529	10 318	
Muud	8 918	7 187	
Juriidilised teenused	2 788	12 537	
Kindlustus	1 717	1 676	
Raamatupidamisteenus	6 092	6 552	
Väikevahendid	722	181	
Pangateenus	2 589	11 464	
Kasutusrent	3 938	9 192	
Kokku üldhalduskulud	54 937	82 168	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Palgakulu	6 157	19 198	
Sotsiaalmaksud	2 039	14 155	
Kokku tööjõukulud	8 196	33 353	18,19
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	23	628
Intressikulud	-76 602	-107 367
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-778
Muud finantstulud ja -kulud	0	677
Kasum(-kahjum) väärtpaperite müügist	22 593	671 258
Kasum (-kahjum) kapitaliosaluse meetodist	-97	224 809
Kasum(-kahjum) väärtpaperite ümberhindlusest	-1 423	3 304
Kokku finantstulud ja -kulud	-55 506	792 531

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Schmid t& Sons OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2	1 336 889	0	1 345 340

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	3 232	0	8 461	317
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	200	12 527	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2011	2010
Arvestatud tasu	6 157	8 529

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Tütar- ja sidusettevõtted
- Osaihingu juhatus ja juhatuse liikmete lähisugulased ning nendega seotud ettevõtted

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	16 476	4 841
Finantsinvesteeringud	22 537	23 960
Nõuded ja ettemaksud	81	155 927
Kokku käibevara	39 094	184 728
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	11 260 789	6 323 270
Materiaalne põhivara	309 823	394 186
Kokku põhivara	11 570 612	6 717 456
Kokku varad	11 609 706	6 902 184
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	18 267	95 867
Võlad ja ettemaksud	48 888	32 494
Kokku lühiajalised kohustused	67 155	128 361
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	1 031 957	1 150 223
Võlad ja ettemaksud	1 336 886	1 345 340
Kokku pikaajalised kohustused	2 368 843	2 495 563
Kokku kohustused	2 435 998	2 623 924
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	100 000	6 391
Ülekurs	4 925 977	81 586
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 189 644	3 293 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 552	896 576
Kokku omakapital	9 173 708	4 278 260
Kokku kohustused ja omakapital	11 609 706	6 902 184

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	10 100	1 278
Brutokasum (-kahjum)	10 100	1 278
Turustuskulud	-1 780	0
Üldhalduskulud	-37 998	-46 663
Muud äritulud	13 317	72 934
Muud ärikulud	0	-2
Ärikasum (kahjum)	-16 361	27 547
Finantstulud ja -kulud	-26 191	869 029
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-42 552	896 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 552	896 576

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-16 361	27 547
Korrigeerimised		
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-13 136	-72 934
Kokku korrigeerimised	-13 136	-72 934
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	21 068	-12 996
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 940	3 125
Makstud intressid	-50 193	-62 883
Kokku rahavood äritegevusest	-50 682	-118 141
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-65 616
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	97 500	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-3 000 000
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-639
Laekunud sidusettevõtjate müügist	25 900	1 479 312
Antud laenud	-37 000	-134 214
Antud laenude tagasimaksed	171 214	0
Laekunud intressid	570	489
Kokku rahavood investeerimistegevusest	258 184	-1 720 668
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	40 000	2 085 907
Saadud laenude tagasimaksed	-235 867	-255 600
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-195 867	1 830 307
Kokku rahavood	11 635	-8 502
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 841	13 862
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 635	-8 502
Valuutakursside muutuste mõju	0	-519
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 476	4 841

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 391	81 586	639	3 293 068	3 381 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)				896 576	896 576
31.12.2010	6 391	81 586	639	4 189 644	4 278 260
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				4 444 010	4 444 010
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010	6 391	81 586	639	4 353 021	4 441 637
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

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Schmidt & Sons (registrikood: 10964408) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT SCHMIDT	Juhatuse liige	28.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Schmidt & Sons osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Schmidt & Sons konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 23, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab 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.

Vandeauditori 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 arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor 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 olulistest osades õiglaselt OÜ Schmidt & Sons finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeauditori number 443

TPMM Nordic OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika 19, Tallinn 10613

28.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Schmidt & Sons (registrikood: 10964408) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 353 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 249
Kokku	4 442 270

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 353 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 249
Kokku	4 442 270

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	10100	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