

Schmidt & Sons OÜ

Konsolideeritud
majandusaasta aruanne 2010

Konsolideeritud majandusaasta aruanne

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ Schmidt & Sons

registrikood: 10964408

küla: Manniva küla

vald: Jõelähtme vald

postisihtnumber: 74202

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6 272 020

faks: +372 6 272 027

e-posti aadress: mait@egcc.ee

Sisukord

Tegevusaruanne.....	4
Konsolideeritud bilanss.....	5
Konsolideeritud kasumiaruanne.....	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne.....	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	9
Lisa 2. Raha.....	13
Lisa 3. Lühiajalised finantsinvesteeringud.....	13
Lisa 4. Nõuded ja ettemaksed.....	13
Lisa 5 Varud.....	14
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad.....	14
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad.....	15
Lisa 8. Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	15
Lisa 9. Materiaalne põhivara.....	16
Lisa 10. Äriühendused.....	16
Lisa 11. Võlad ja ettemaksed.....	17
Lisa 12. Võlad töövõtjatele.....	17
Lisa 13. Maksude ettemaksed ja maksuvõlad.....	17
Lisa 14. Laenukohustused.....	18
Lisa 15. Võlad ja ettemaksed.....	18
Lisa 16. Müügitulu.....	19
Lisa 17. Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu.....	20
Lisa 18 Üldhalduskulud.....	20
Lisa 19. Tööjõukulud.....	21
Lisa 20. Muud äritulud.....	21
Lisa 21. Finantstulud ja -kulud.....	21
Lisa 22. Tingimuslikud kohustused.....	21
Lisa 23. Tehingud seotud osapooltega.....	22
Lisa 24. OÜ Schmidt & Sons bilanss.....	23
Lisa 25. OÜ Schmidt & Sons kasumiaruanne.....	24
Lisa 26. OÜ Schmidt & Sons rahavoogude aruanne.....	25
Lisa 27. OÜ Schmidt & Sons omakapitali muutuste aruanne.....	26
Kasumi jaotamise ettepanek.....	27
Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes.....	28

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.

2010. a. omandati 50% AS International Baltic Golfmarina aktsiatest, kes arendab Jõelähtmel Estonian Golf & Country Club golfikülasid ja nüüd on osalus AS IBGM 100 %. Seoses selle tehinguga müüdi ka pooleliolev Captain Tower Villa ja osteti 4 kinnistut. Peale selle osteti samas veel 1 kinnistu. 2011. aastal on plaanis projekteerida ja alustada uue Villa ehitamist.

2010. a. osteti 25% osalus ehitusfirmast OÜ Cocoon Construction Company, kes hakkab tegutsema puitehituse turul ja hakkab välja töötama ka oma tehnoloogiat.

Kontserni aruandeaasta müügitulu oli 7 873 450 krooni ning puhaskasumiks kujunes 16 584 667 krooni.

OÜ Schmidt & Sons juhatuses on üks liige.

Juhatusel liikmele maksti juhatusel liikme tasu koos sotsiaalmaksuga summas 135 587 krooni.

Konsolideeritud bilanss

VARAD	Lisa	31.12.2010	31.12.2009
(kroonides)			
Käibevara			
Raha	2	102 161	216 895
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	1 462 778	323 207
Nõuded ja ettemaksed	4	705 267	130 415
Varud	5	33 946 655	0
Käibevara kokku		36 216 861	670 517
Põhivara			
Sidusettevõtte aktsiad	6	41 184 914	12 301 636
Pikaajalised finantsinvesteeringud	8	15 000 000	48 068 104
Materiaalne põhivara			
Materiaalne põhivara	9	18 334 719	3 999 829
Materiaalne põhivara kokku		18 334 719	3 999 829
Immateriaalne põhivara			
Firmaväärtus	10	13 451 127	0
Immateriaalne põhivara kokku		13 451 127	0
Põhivara kokku		87 970 760	64 369 569
VARAD KOKKU		124 187 621	65 040 086
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	14	8 420 298	0
Võlad ja ettemaksed	11	1 747 410	165 064
Lühiajalised kohustused kokku		10 167 708	165 064
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	14	23 473 394	0
Võlad ja ettemaksed	15	21 050 000	11 963 170
Pikaajalised kohustused kokku		44 523 394	11 963 170
Kohustused kokku		54 691 102	12 128 234
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		100 000	100 000
Ülekurss		1 276 537	1 276 537
Kohustuslik reservkapital		10 000	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		51 525 315	49 903 155
Aruandeaasta kasum		16 584 667	1 622 160
Omakapital kokku		69 496 519	52 911 852
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		124 187 621	65 040 086

Konsolideeritud kasumiaruanne

	Lisa	2010	2009
(kroonides)			
Müügitulu	16	7 873 450	925 734
Müüdid toodangu (kaupade, teenuste kulu)	17	-3 721 927	0
Brutokasum		4 151 523	925 734
Üldhalduskulud	18	-1 285 653	-419 584
Muud äritulud	20	1 318 448	0
Muud äriikulud		-78	0
Ärikasum		4 184 240	506 150
Finantstulud ja -kulud	21	12 400 427	1 116 010
Kasum enne tulumaksustamist		16 584 667	1 622 160
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		16 584 667	1 622 160

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

	Lisa	2010	2009
(kroonides)			
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		4 184 240	506 150
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		161 444	4 356
Kasum põhivara müügist		-1 141 171	0
Muud korrigeerimised		-614 320	2 170 428
Kokku korrigeerimised		-1 594 047	2 174 784
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		1 739 136	-1 083 113
Varude muutus		2 475 955	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-11 692	-114 229
Laekunud intressid		0	22 058
Makstud intressid		-1 734 102	-322 032
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU		5 059 490	1 183 618
Rahavood investeerimistegevusest			
Äriühenduse rahavood		951 076	0
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus		-1 026 666	0
Tütarettevõtte soetus	7	-46 939 800	0
Sidusettevõtte soetus	6	-10 000	0
Sidusettevõtte müük		23 146 209	320 000
Muude finantsinvesteeringute soetus		-2 039 851	0
Muude finantsinvesteeringute müük		1 556 061	0
Antud laenud		-4 200 000	0
Laekunud dividendid		0	594 868
Saadud intressid		9 827	0
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST KOKKU		-28 553 144	914 868
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		42 640 567	1 300 000
Laenude tagasimaksed		-19 249 473	-4 000 000
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST KOKKU		23 391 094	-2 700 000
RAHAVOOD KOKKU		-102 560	-601 514
Raha ja raha ekivalendid perioodi alguses		216 895	819 427
Raha ja raha ekivalentide muutus		-102 560	-601 514
Valuutakursside muutuste mõju		-12 174	-1 018
Raha ja raha ekivalendid perioodi lõpus	2	102 161	216 895

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)	Osakapital	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2008	100 000	1 276 537	10 000	49 903 155	51 289 692
Aruandeperioodi kasum	-	-	-	1 622 160	1 622 160
Saldo 31.12.2009	100 000	1 276 537	10 000	51 525 315	52 911 852
Aruandeperioodi kasum	-	-	-	16 584 667	16 584 667
Saldo 31.12.2010	100 000	1 276 537	10 000	68 109 982	69 496 519

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Seisuga 31.12.2010 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 2010.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 lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Konsolideerimine

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 tulemus ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Konsolideerimise arvestuspõhimõtte muutus

2010. aastal muutus konsolideerimise meetod. 2009. aastal kajastati investeringuid tütaretevõttesse kapitaliosaluse meetodil. Arvestuspõhimõtte muutuse tingis tütaretevõtte 100% omandamine.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteringuid, 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 osapoolele 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 müüdüd finantsvara üle.

Lühiajalised 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.

Nõuded ostjate vastu

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.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Investeeringud tütarettevõtetesse on emattevõtte 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.

Materiaalne 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 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

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

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

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

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

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm
Masinad ja seadmed	20-40%
Arvutustehnika	25-40%
Kontorimööbel	25-40%
Sõidukid	20-25%
Muu inventar	25-30%

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu d asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

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

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Schmidt & Sons OÜ sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Tulude arvestus

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	102 161	216 895
Kokku	102 161	216 895

Lisa 3. Lühiajalised finantsinvesteeringud

	Aksiad ja osad	Kokku
31.12.2008	323 207	323 207
31.12.2009	323 207	323 207
Lisandumised äriühendusest	20 234 236	20 234 236
Soetamine	20 074 800	20 074 800
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 109 398	-1 109 398
Kasum (kahjum)müügist ja ümberhindlusest	-384 361	-384 361
Muud	-37 675 706	-37 675 706
31.12.2010	1 462 778	1 462 778

Lisa 4. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa
Nõuded ostjate vastu	192 844	54 419	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	253 018	53 260	13
Muud nõuded	242 661	22 736	
Ettemaksed	16 743	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	705 267	130 415	

Lisa 5 Varud

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiotel maa	10 789 313	0
Infrastruktuuriga seotud väljaminekud	20 801 704	0
Kulutused müügiotel majadele	1 573 046	0
Projekteerimine	782 592	0
Kokku varud	33 946 655	0

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad**Sidusettevõtjate aktiad ja osad, üldine informatsioon.**

Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr % 31.12.2009	Osaluse määr % 31.12.2010
EGCC AS	Eesti Vabariik	Spordirajatiste käitus	17	21
Cocoon Construction Company OÜ	Eesti Vabariik	Kinnisvaraalane tegevus	0	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon

Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Ostmine	Müük	Kasum (-kahjum) kapitali- osalusemeetodil	Lisandumine äri- ühendusest	31.12.2010
EGCC AS	12 301 636	297 285	-12 196 636	3 096 973	37 675 706	41 174 964
Cocoon Construction Company OÜ	0	10 000	0	-50	0	9950
Kokku	12 301 636	307 285	-12 196 636	3 096 923	37 675 706	41 184 914

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad**Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon.**

Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr % 31.12.2009	Osaluse määr% 31.12.2010
International Baltic Golfmarina AS	Eesti Vabariik	Kinnisvaraalane tegevus	50	100

Tütarettevõtja aktsiad ja osad, detailne informatsioon.

Tütarettevõtja nimetus	31.12.2009	Ostmine	Müük	Kasum(- kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
International Baltic Golfmarina AS	33 068 104	46 939 800 (vt. lisa 10)	0	420 569 kuni täiendava 50% osaluse soetamiseni	80 428 473
Kokku	33 068 104	46 939 800	0	420 569	80 428 473

Emaettevõtte osalus tütarettevõtte omakapitalis oli 31.12.2010 seisuga 69 533 645 krooni

Lisa 8. Pikaajalised finantsinvesteeringud

	Aktsiad ja osad	Kokku	Lisa
31.12.2009	48 068 104	48 068 104	
Ümber grupeerimine seoses äriühendusega	-33 068 104	-37 675 706	7
31.12.2010	15 000 000	15 000 000	

Schmidt & Sons OÜ omab 31.12.2010 seisuga 1 500 000(tk) AS Nordecon lihtaktsiat nimiväärtusega 10 krooni, kokku summas 15 000 000 krooni.

Lisa 9. Materiaalne põhivara

	Maa	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ehitised	Kokku
31.12.2008					
Soetusmaksumus	1 357 500	15 250	1 494 397	0	2 867 147
Akumuleeritud kulum	0	-10 894	0	0	-10 894
Jääkmaksumus	1 357 500	4 356	1 494 397	0	2 856 253
Ostud ja parendused	0	0	1 147 932	0	1 147 932
Amortisatsioonikulu	0	-4 356	0	0	-4 356
31.12.2009					
Soetusmaksumus	1 357 500	15 250	2 642 329	0	4 015 079
Akumuleeritud kulum	0	-15 250	0	0	-15 250
Jääkmaksumus	1 357 500	0	2 642 329	0	3 999 829
Ostud ja parendused	4 917 667	1 250 000	110 000	0	6 277 667
Müük	-1 357 500	0	-2 752 329	0	-4 109 829
2010.a.lisandumised äriühendusest	0	0	0	12 167 052	12 167 052
31.12.2010					
Soetusmaksumus	4 917 667	1 265 250	0	12 514 072	18 696 989
Akumuleeritud kulum	0	-15 250	0	-347 020	-362 270
Jääkmaksumus	4 917 667	1 250 000	0	12 167 052	18 334 719

Lisa 10. Äriühendused

2010.a soetas Schmidt & Sons OÜ täiendavad 50% International Baltic Golfmarina AS aktsiatest, misjärel omab Schmidt & Sons OÜ nüüd 100% osalust IBGM-s. 2010.a soetatud osaluse soetusmaksumuseks oli 46 939 800 krooni. Alates 100% osaluse soetamise hetkest koostab Schmidt & Sons OÜ konsolideeritud raamatupidamise aruandeid, milles on emaettevõtte Schmidt & Sons OÜ finantsnäitajatega konsolideeritud rida-realt tütarettevõtte IBGM finantsnäitajad. Schmidt & Sons OÜ juhtkond teostas IBGM aktsiate soetamise hetke seisuga ostuanalüüsi, mille tulemusena fikseeriti soetamise tulemusena tekkinud firmaväärtus summas 13 451 127 krooni. Schmidt & Sons OÜ juhtkond on teostanud bilansipäeva seisuga kõnealuse firmaväärtuse vara väärtuse testi, mille tulemusena vara väärtuse langust ei tuvastatud.

Lisa 11. Võlad ja ettemaksed

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa
Võlad tarnijatele	127 350	27 609	
Võlad töövõtjatele	140 590	123 963	12
Maksuvõlad	94 310	13 492	13
Muud võlad	297 285	0	
Saadud ettemaksed	1 087 875	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 747 410	165 064	

Lisa 12. Võlad töövõtjatele

	31.12.2010	31.12.2009
Palgavõlgnevus	8 214	0
Võlgnevus juhatuse liikmele	101 016	110 685
Puhkusereserv	31 360	13 278
Kokku võlad töövõtjatele	140 590	123 963

Lisa 13. Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 342	0	514
Käibemaks	203 885	39 672	0	2 836
Üksikisiku tulumaks	0	17 560	0	3 214
Sotsiaalmaks	0	33 239	0	6 728
Töötuskindlustusmaksed	0	2 097	0	0
Kogumispension	0	400	0	200
Ettemaksukonto jääk	49 133		53 260	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	253 018	94 310	53 260	13 492

Lisa 14. Laenukohustused

	31.12.2010			Intressi- määr	Alus- valuuta	Lõpp- tähtaeg
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul			
Swedbank laen 1	4 573 308	4 573 308	0	3,85%	EUR	31.10.2011
Swedbank laen 2	7 823 300	2 346 990	5 476 310	6k euribor + 2,5%	EUR	15.12.2012
Loo Hoiu- Laenuühistu laen 3	1 500 000	1 500 000	0	6,3%	EEK	31.03.2011
LHV laen 4	17 997 084	0	17 997 084	Euribor+ 2,75%	EUR	10.03.2015
Laenukohustused kokku	31 893 692	8 420 298	23 473 394			

Lisa 15. Võlad ja ettemaksed

	31.12.2010	31.12.2009	Intressimäär
Võlad juhatuse liikmele	21 050 000	11 963 170	0%
Kokku võlad ja ettemaksed	21 050 000	11 963 170	

Lisa 16. Müügitulu

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 873 450	925 734
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	7 873 450	925 734
Kokku müügitulu	7 873 450	925 734

Müügitulu tegevusalade lõikes

	2010	2009
Ärinõustamine ja muu juhtimisalane nõustamine	20 000	925 734
Projekteerimine	139 718	0
Kinnisvaraalane tegevus	7 441 516	0
Muud tulud	232 478	0
Renditulu	39 738	0
Kokku müügitulu	7 873 450	925 734

Lisa 17. Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu

	2010	2009	Lisa nr
Elektrienergia	57 584	0	
Tööjõukulud	344 178	0	19
Infrastruktuurikulud	1 953 950	0	
Maamüügikulud	825 643	0	
Muud	540 572	0	
Kokku müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulud	3 721 927	0	

Lisa 18 Üldhalduskulud

	2010	2009	Lisa nr
Tööjõukulud	177 682	145 671	19
Transpordikulud	75 333	0	
Lähetuskulud	19 956	0	
Koolituskulud	0	20 000	
Riiklikud ja kohalikud maksud	87 853	14 692	
Amortisatsioonikulu	161 444	4 356	
Juriidilised teenused	196 161	0	
Kindlustus	26 227	0	
Raamatupidamisteenus	102 514	0	
Väikevahendid	2 832	0	
Pangateenused	179 375	0	
Kasutusrent	143 828	111 290	
Muud kulud	112 448	123 575	
Kokku üldhalduskulud	1 285 653	419 584	

Lisa 19. Tööjõukulud

	2010	2009
Palgakulu	300 379	109 402
Sotsiaalmaksud	221 481	36 269
Kokku tööjõukulu	521 860	145 671

Lisa 20. Muud äritulud

	2010	2009
Renditulu	177 277	0
Kasum põhivara müügist	1 141 171	0
Kokku muud äritulud	1 318 448	0

Lisa 21. Finantstulud ja -kulud

	2010	2009
Intressitulud	9 827	22 058
Intressikulud	-1 672 304	-322 032
Kasutusrendi intressikulu	-7 629	0
Kasum(-kahjum) valuutakursi muutustest	-12 174	-1 018
Dividendid	0	822 134
Kasum(-kahjum) väärtpaperite müügist	10 502 910	0
Kasum(-kahjum) kapitaliosaluse meetodist	3 517 492	0
Kasum(-kahjum) väärtpaperite ümberhindlusest	51 696	0
Muud finantstulud ja -kulud	10 609	594 868
Kokku finantstulud ja -kulud	12 400 427	1 116 010

Lisa 22. Tingimuslikud kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 moodustas 68 109 982 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 14 303 096 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 53 806 886 krooni.

Lisa 23. Tehingud seotud osapooltega

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

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

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	21 050 000	0	11 963 169

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	132 382	4 960	139 127	35 765
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	196 005	0	140 540	0

Lisa 24. OÜ Schmidt & Sons bilanss

VARAD	31.12.2010	31.12.2009
(kroonides)		
Käibevara		
Raha	75 741	216 895
Lühiajalised finantsinvesteeringud	374 903	323 207
Nõuded ja ettemaksed	2 439 726	130 415
Kokku käibevara	2 890 370	670 517
Põhivara		
Sidusttevõtte aktsiad	3 509 208	0
Tütarettevõtte aktsiad	80 428 473	0
Pikaajalised finantsinvesteeringud	15 000 000	60 369 740
Pikaajalised nõuded	0	0
Materiaalne põhivara	6 167 667	3 999 829
Kokku põhivara	105 105 348	64 369 569
VARAD KOKKU	107 995 718	65 040 086
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 500 000	165 064
Võlad ja ettemaksed	508 414	165 064
Kokku lühiajalised kohustused	2 008 414	165 064
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised laenukohustused	17 997 084	0
Võlad ja ettemaksed	21 050 000	11 963 170
Pikaajalised kohustused kokku	39 047 084	11 963 170
Kokku kohustused	41 055 498	12 128 234
OMAKAPITAL		
Osakapitali nimiväärtuses	100 000	100 000
Ülekurss	1 276 537	1 276 537
Kohustuslik reservkapital	10 000	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	51 525 315	49 903 155
Aruandeaasta kasum	14 028 368	1 622 160
Omakapital kokku	66 940 220	52 911 852
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	107 995 718	65 040 086

Lisa 25. OÜ Schmidt & Sons kasumiaruanne

(kroonides)	2010	2009
Müügitulu	20 000	925 734
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste kulu)	0	0
Brutokasum	20 000	925 734
Üldhalduskulud	-730 125	-419 584
Muud äritulud	1 141 171	0
Muud äriksulud	-32	0
Äriksusum	431 014	506 150
Finantstulud ja -kulud	13 597 354	1 116 010
Kasum enne tulumaksustamist	14 028 368	1 622 160
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	14 028 368	1 622 160

Lisa 26. OÜ Schmidt & Sons rahavoogude aruanne

	2010	2009
(kroonides)		
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	431 014	506 150
Korrigeerimised		
Kasum aktsiate müügist	0	4 356
Kasum põhivara müügist	-1 141 171	0
Muud korrigeerimised	0	2 170 428
Kokku korrigeerimised	-1 141 171	2 174 784
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-203 340	-1 083 113
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	48 900	-114 229
Laekunud intressid	0	22 058
Makstud intressid	-983 905	-322 032
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU	-1 848 502	1 183 618
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-1 026 666	320 000
Tütarettevõtte soetus	-46 939 800	0
Sidusettevõtte soetus	-10 000	0
Sidusettevõtte müük	23 146 208	0
Antud laenud	-2 100 000	0
Saadud intressid	7654	594 868
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST KOKKU	-26 922 604	914 868
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	32 637 355	1 300 000
Laenude tagasimaksed	-3 999 271	-4 000 000
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST KOKKU	28 638 084	-2 700 000
RAHAVOOD KOKKU	-133 022	-601 514
Raha ja raha ekivalendid perioodi alguses	216 895	819 427
Raha ja raha ekivalentide muutus	-133 022	-601 514
Valuutakursside muutuste mõju	-8 132	-1 018
Raha ja raha ekivalendid perioodi lõpus	75 741	216 895

Lisa 27. OÜ Schmidt & Sons omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)	Osakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2008	100 000	1 276 537	10 000	49 903 155	51 289 692
Aruandeperioodi kasum	-	-	-	1 622 160	1 622 160
Saldo 31.12.2009	100 000	1 276 537	10 000	51 525 315	52 911 852
Aruandeperioodi kasum	-	-	-	14 028 368	14 028 368
Saldo 31.12.2010	100 000	1 276 537	10 000	65 553 683	66 940 220
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	-	-	-	-66 977 346	-66 977 346
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	-	-	-	69 533 645	69 533 645
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010	100 000	1 276 537	10 000	68 109 982	69 496 519

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum
2010. aasta puhaskasum

51 525 315 krooni
16 584 667 krooni

Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2010:

68 109 982 krooni

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusal a
Ärinõustamine ja muu juhtimisalane nõustamine	70221	20 000	100%	Jah

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Schmidt & Sons (registrikood: 10964408) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT SCHMIDT	Juhatuse liige	28.06.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Schmidt & Sons osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Schmidt & Sons konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, 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 5 kuni 26, on kaasatud käesolevale aruandele.

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.

Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditiitor 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 arvestuspoliitikate 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 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeauditiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika 19, Tallinn 10613

28.06.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Schmidt & Sons (registrikood: 10964408) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	28.06.2011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	20000	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 62 72 020
Faks	+372 62 72 027
E-posti aadress	mait@egcc.ee