

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30.06.2006

17

Maire MÄE
KONTROLLITUD

OÜ SCHMIDT & SONS

Majandusaasta aruanne 2005

OÜ Schmidt & Sons

Majandusaasta aruanne
01.01.2005-31.12.2005

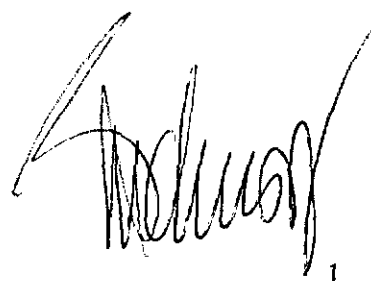
Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

30.06.2006

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	OÜ Schmidt & Sons
Äriregistri kood	10964408
Aadress	Liivalaia 13/15, 10118 Tallinn
Telefon	+372 6 272 020
Faks	+372 6 272 027
Elektronpost	grupp@grupp.ee
Põhitegevusala	Golfiväljakute ja muude rajatiste projekteerimise ja ehitamise tellimine, nende kasutusse andmine ja haldamine ning eelnevaga seotud konsultatsioonide osutamine
Majandusaasta algus	01.01.2005
Majandusaasta lõpp	31.12.2005
Juhatuse liikmed	Mait Schmidt
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Üle 10 protsendi osakapitalist omavate osanike nimekiri

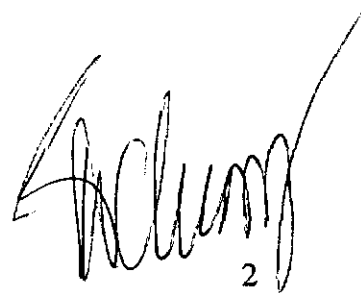


1

Sisukord

SISSE TULNUD

Tegevusaruanne	30.06.2006
Raamatupidamise aastaaruanne	2
Juhatuse deklaratsioon	2
Bilanss	2
Kasumiaruanne	2
Rahavoogude aruanne	2
Omakapitali muutuste aruanne	2
Raamatupidamise aastaaruande lisad	2
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	2
Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid	2
Lisa 3. Maksukohustused	2
Lisa 4. Sidusettevõtete aktsiad	2
Lisa 5. Muud aktsiad ja osad	2
Lisa 6. Materiaalne põhivara	2
Lisa 7. Potentsiaalsed kohustused	2
Lisa 8. Osakapital	2
Lisa 9. Müügitulu	2
Lisa 10. Üldhalduskulud	2
Lisa 11. Muud finantstulud ja -kulud	2
Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega	2
Juhatuse allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele	2
Kasumi jaotamise ettepanek	2
Üle 10% osakapitalist omavate osanike nimekiri	2



Tegevusaruanne

Maardu Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

OÜ Schmidt & Sons asutati 29.08.2003. Ettevõtte põhitegevusaladeks on ^{20.06.2006} ~~golfiväljakute~~ ehitamise, projekteerimise, finantseerimise ja konsulteerimisega seonduv.

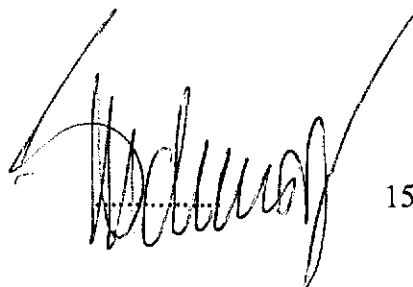
Vastavalt sõlmitud lepingule Pro Solutions OÜ-ga oli OÜ Schmidt & Sons 2005. aasta peamiseks tööks Jägala-Jõesuu puhke- ja spordikompleksi arendamine. Lepingujärgsed tööd jätkuvad ka 2006. aastal.

Realiseerimise netokäive aruandeaastal oli 1 700 000 krooni ning puhaskasumiks kujunes 4 880 952 krooni.

OÜ Schmidt ja Sons juhatuses on üks liige. Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud ning juhatuse liikmele väljamakseid ei tehtud.

Mait Schmidt

juhatuse liige



15.06.2006

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

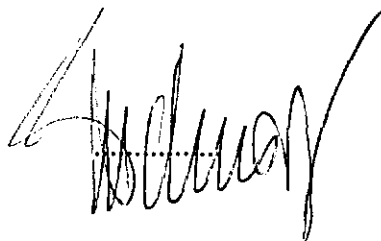
30.06.2006

OÜ Schmidt & Sons juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Schmidt & Sons finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (15.06.2006), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Schmidt & Sons on jätkuvalt tegutsev.

Mait Schmidt

juhatuse liige



15.06.2006

Bilanss

SISSE TULNUD

VARAD

	Lisa	31.12.2005	31.12.2006 Korrigeeritud
Käibevara			
Raha ja pangakontod		36 074	43 606
Aksiad ja muud väärtpaberid	2	7 285 199	6 749 093
Nõuded ja ettemaksud			
Nõuded sidusettevõtete vastu	12	3 081 000	2 951 790
Kokku nõuded ja ettemaksud		3 081 000	2 951 790
Käibevara kokku		10 402 273	9 744 489
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Sidusettevõtete aksiad ja osad	4	15 715 982	14 714 338
Muud aksiad ja osad	5	6 000 000	0
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud		21 715 982	14 714 338
Materiaalne põhivara			
Muu materiaalne põhivara (jäakväärtuses)		28 424	47 192
Kokku materiaalne põhivara	6	28 424	47 192
Põhivara kokku		21 744 406	14 761 530
VARAD KOKKU		32 146 679	24 506 019

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Kohustused

Lühiajalised kohustused

Võlad ja ettemaksed

Võlad tarnijatele		1 180	1 180
Maksuvõlad	3	302 446	236 738
Kokku võlad ja ettemaksed		303 626	237 918
Lühiajalised kohustused kokku		303 626	237 918

Pikaajalised kohustused

Mitmesugused võlad

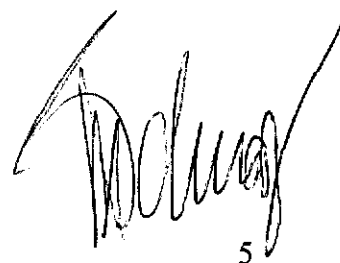
Võlad osanikule	12	5 833 954	3 139 954
Kokku mitmesugused võlad		5 833 954	3 139 954
Pikaajalised kohustused kokku		5 833 954	3 139 954
Kohustused kokku		6 137 580	3 377 872

Omakapital

Osakapital nimiväärtuses	8	100 000	100 000
Kohustuslik reservkapital		10 000	0
Aažio		1 276 537	1 276 537
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		19 741 610	0
Aruandeaasta kasum		4 880 952	19 751 610
Omakapital kokku		26 009 099	21 128 147

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU

32 146 679 24 506 019

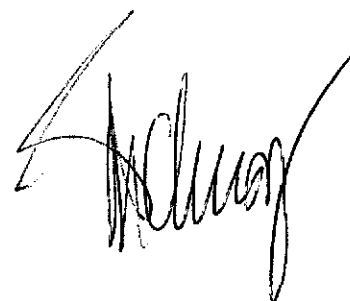


Kasumiaruanne

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

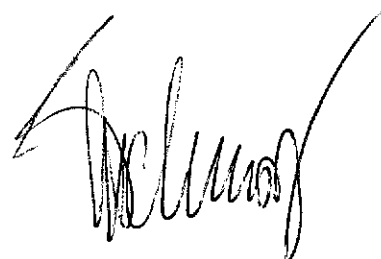
	Lisa	2005	2004
Müügitulu	9	1 700 000	2 590 500
Brutokasum		1 700 000	2 590 500
Üldhalduskulud	10	211 750	147 589
Äri kasum		1 488 250	2 442 911
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtete aktsiatelt ja osadelt		1 001 644	13 387 801
Muud finantstulud ja -kulud	11	2 384 790	3 796 330
Kasum valuutakursi muutusest		6 268	124 568
Kokku finantstulud ja -kulud		3 392 702	17 308 699
Kasum enne tulumaksustamist		4 880 952	19 751 610
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		4 880 952	19 751 610



Rahavoogude aruanne

Harju Maakohus
Registriosakond

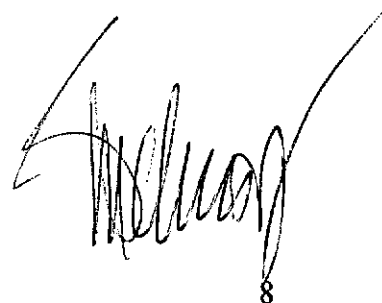
	Lisa	2005	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		1 488 250	3 014 200
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	18 768	9 334
Kasum väärtpaberite ümberhindlusest		1 017 645	872 247
Kasum väärtpaberite müügist		1 218 575	2 759 093
Aktsiad ja muud väärtpaberid		-536 106	-6 749 093
Nõuded sidusettevõtete vastu		-129 210	-1 876 790
Maksuvõlad		65 708	236 738
Võlad tarnijatele		0	1 180
Võlad sidusettevõtete omanikele		0	689 954
Kokku rahavood äritegevusest		3 143 630	-1 614 426
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetamine		0	-56 526
Sidusettevõtete ost		0	-50 000
Muude aktsiate ost	5	-6 000 000	0
Antud laenud		0	-1 075 000
Laekunud intressid	11	148 570	164 990
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-5 851 430	-1 016 536
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		3 750 000	3 100 000
Saadud laenude tagasimaksed		-1 056 000	-650 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		2 694 000	2 450 000
RAHAVOOD KOKKU		-13 800	-180 962
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		43 606	100 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-13 800	-180 962
Kasum valuutakursi muutustest		6 268	124 568
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		36 074	43 606



Omakapitali muutuste aruanne

SISSE TULNUD

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Aažio	Jaotamata kasum	30.06.2006 Kokku
Saldo 31.12.2004	100 000	0	1 276 537	19 751 610	21 128 147
Reservkapitali suurendamine	0	10 000	0	-10 000	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	4 880 952	4 880 952
Saldo 31.12.2005	100 000	10 000	1 276 537	24 622 562	26 009 099



Raamatupidamise aastaaruande lisad

SISSE TULNUD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Schmidt & Sons 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi 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.

Arvestuspõhimõtete ja esitusviiside muutus

Aruandeaastal muudeti seoses RTJ 2 Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes muutmisega aastaaruandes kasutatavat bilansiskeemi. Võrreldavuse tagamiseks on korrigeeritud eelmise perioodi vastavaid andmeid.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid 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.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas ja lühiajalisi pangadeposiite

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 on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.



Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval.

30.06.2006

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 23/77 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas 7.

Tulude arvestus

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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud puhaskasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidusettevõtete aktsiad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest.

Investeeringud sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

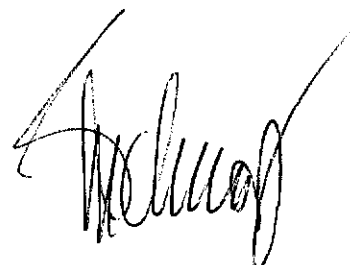
Pikaajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse, millel puudub aktiivne turg ja õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid

OÜ Schmidt & Sons omab väärtpaberiportfelli ümberhinnatuna 31.12.2005 valuutakurssidega ja turuväärtusele 7 285 199 krooni. Väärtpaberiportfelli haldab Hansapanga Varahaldus. Väärtpaberiportfelli on kajastatud õiglases väärtuses, väärtpaberiportfelli ümberhindlussumma on kajastatud kasumiaruande kirjel muud finantstulud ja -kulud. 2004. aastal oli väärtpaberiportfelli väärtuseks 6 749 093 krooni.

Lisa 3. Maksukohustused

Maksukohustused moodustasid seisuga 31.12.2005 302 446 krooni ja koosnes 100% käibemaksu võlast. 2004. aastal oli vastav võlg 236 738 krooni.



Lisa 4. Sidusettevõtete aktsiad

Harju Maakohus
Registriosakond

OÜ Pro Solutions

Asukoht	Eesti Vabariik
Põhitegevusala	Golfiväljakute ja muude rajatiste projekteerimise ja ehitamise tellimine, nende kasutusse andmine ja haldamine ning eelnevaga seotud konsultatsioonide osutamine
Aktsiate arv 31.12.2004	1
Aktsiate arv 31.12.2005	1
Osalus 31.12.2004	50%
Osalus 31.12.2005	50%
Soetusmaksumus 31.12.2004	50 000
Soetusmaksumus 31.12.2005	50 000
Bilansiline maksumus 31.12.2004	14 714 338
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum	1 001 644
Bilansiline maksumus 31.12.2005	15 715 982

Sidusettevõtete omakapital seisuga 31.12.2005

	OÜ Pro Solutions
Osakapital nimiväärtuses	100 000
Kohustuslik reservkapital	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	29 318 676
Aruandeaasta kasum	2 003 288
Omakapital kokku	31 431 964
Investeeriija osa omakapitalist	50%

Lisa 5. Muud aktsiad ja osad

	AS EE GRUPP lihtaktsia		
	Kogus	Nimiväärtus	Kokku
Algsaldo 31.12.2004	0	0	0
Soetamine 2005. a jooksul	600 000	10	6 000 000
Lõppsaldo 31.12.2005	600 000	10	6 000 000

Lisa 6. Materiaalne põhivara

	Muud põhivarad	Kokku
Soetusmaksumus		
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	56 526	56 526
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	56 526	56 526
Akumuleeritud kulum ja allahindlused		
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	9 334	9 334
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	18 768	18 768
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	28 102	28 102
Jääkväärtus		
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	47 192	47 192
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	28 424	28 424

Lisa 7. Potentsiaalsed kohustusedHarju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 24 622 562 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedagi kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 5 663 189 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 18 959 373 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2006. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2005.

Lisa 8. Osakapital

OÜ Schmidt & Sons osakapital oli seisuga 31.12.2005 100 000 krooni. Osakapital on jaotatud osadeks, osaniku hääle arv on võrdeline tema osa suurusega, kusjuures osa iga 100 krooni annab osa omanikule ühe hääle. Osa miinimumväärtus on 100 krooni.

Põhikirja kohaselt on OÜ Schmidt & Sons miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.

Lisa 9. Müügitulu

Müügitulu moodustas 1 700 000 krooni (2004. aastal 2 590 500 krooni) ja koosnes 100% juhtimiskonsultatsioonide osutamisest. Teenused osutati Eestis.

Lisa 10. Üldhalduskulud

	2005	2004
Lähetuskulud	48 226	26 884
Pangateenused	62 512	76 804
Amortisatsioon	18 768	9 334
Muud teenused	60 392	34 567
Muud kulud	21 852	0
Kokku üldhalduskulud	211 750	147 589

Lisa 11. Muud finantstulud ja -kulud

	2005	2004
Kasum väärtipaberite müügist ja ümberhindlusest	2 236 220	3 631 340
Intressid	148 570	164 990
Kokku finantstulud	2 384 790	3 796 330


12

Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega

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

SISSE TULNUD

30.06.2006

☐ Sidusettevõtted (OÜ Pro Solutions);

☐ Osatähtsuse juhatus ja juhatuse liikmete lähisugulased ning nendega seotud ettevõtted.

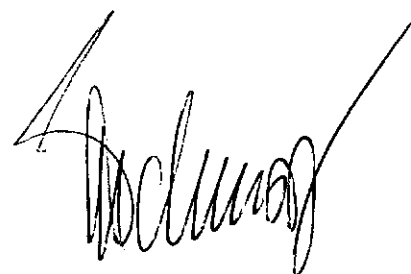
OÜ Schmidt & Sons on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud teenuse ostu- ja müügitehinguid alljärgnevates mahtudes:

Osapooli nimi	Osapooli kirjeldus	Ost	Müük
OÜ Pro Solutions	Sidusettevõtte	0	1 700 000
Kokku		0	1 700 000

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

Osapooli nimi	Osapooli kirjeldus	Intressimäär	31.12.2005	31.12.2004
Nõuded ostjate vastu				
OÜ Pro Solutions	Sidusettevõtte		2 006 000	1 876 790
Antud laenud				
OÜ Pro Solutions	Sidusettevõtte	0%	1 075 000	1 075 000
Kokku nõuded seotud osapoolte vastu			3 081 000	2 951 790
Laenukohustused				
Mait Schmidt	Omanik	0%	5 144 000	2 450 000
Muud kohustused				
Mait Schmidt	Omanik		689 954	689 954
Kokku võlad seotud osapoolte vastu			5 833 954	3 139 954



Juhatuse allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele

Harju Maakohus
Registriosakond

OÜ Schmidt & Sons juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

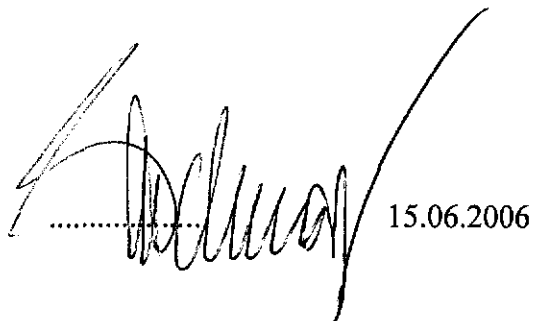
SISSE TULNUD

30.06.2006

Juhatus:

Mait Schmidt

juhatuse liige


15.06.2006

Kasumi jaotamise ettepanek

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	19 741 610
2005. aasta puhaskasum	4 880 952

30.06.2006

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005: 24 622 562

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Mait Schmidt

juhatuse liige



15.06.2006

Üle 10% osakapitalist omavate osanike nimekiri

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

OÜ Schmidt & Sons üle 10% osakapitalist omavate osanike nimekiri aastaaruande kinnitavad
üldkoosoleku toimumise seisuga oli alljärgnev:

1. Mait Schmidt

Isikukood:	36009220336
Aadress:	Tallinn
Osade arv:	1
Osa nimiväärtus:	100 000

