

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus:: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Terasmägi OÜ

registrikood: 11113629

tänavaga nimi, maja number: Tõnismägi 3a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10119

telefon: +358 400205777

e-posti aadress: Istahlberg01@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Lisa 9 Sündmused pärast aruandekuupäeva	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Terasmägi kanti äriregistrisse 23.02.2005.a. Ettevõtte põhitegevusalaks on majandus-, äri- ja personalialased konsultatsioonid ning tehingud kinnisvaraga.

Aruandeaastal ei olnud ettevõttel palgalisi töötajaid, juhatuse liikmele tasusid ja soodustusi ei arvestatud ega makstud.

2021. aastal on kavas jätkata tegevust põhitegevusalal, samuti võimaluse korral arendada soetatud kinnisvara. Lisaks on teostatud aktsiate müük ja ost ettevõtete Terasmägi OÜ, Steelhill OÜ ja Baumwald OÜ vahel.

Terasmägi OÜ omab 50%-list osalust ettevõttes Baumwald OÜ.

OÜ Terasmägi majandustegevust iseloomustavad suhtarvud:

	2020	2019
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,01	0,01
ROA (%)	-0,82	-0,88
ROE (%)	-2,60	-2,76

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskahjum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskahjum/ omakapital * 100

Juhatuse liige

Lauri Stahlberg / Klaus Laurinpoika Ståhlberg

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	359	1 076	
Kokku käibevarad	359	1 076	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	92 357	93 340	2
Kinnisvarainvesteeringud	115 637	115 637	3
Kokku põhivarad	207 994	208 977	
Kokku varad	208 353	210 053	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	115 448	4
Võlad ja ettemaksed	27 474	27 475	5
Kokku lühiajalised kohustised	27 474	142 923	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	115 448	0	
Kokku pikaajalised kohustised	115 448	0	4
Kokku kohustised	142 922	142 923	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 562	2 562	7
Ülekurss	19 167	19 167	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 145	46 995	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 699	-1 850	
Kokku omakapital	65 431	67 130	
Kokku kohustised ja omakapital	208 353	210 053	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Muud äritulud	0	1	
Mitmesugused tegevuskulud	-716	-863	
Ärikasum (kahjum)	-716	-862	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-983	-986	2
Muud finantstulud ja -kulud	0	-2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 699	-1 850	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 699	-1 850	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Terasmägi 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Eesti finantsaruande standardi järgi on Terasmägi OÜ väikeettevõtja ja selle kohaselt on koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Terasmägi OÜ kasutab kasumiaruande skeem 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse arveldusarvel olevaid vahendeid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtjate tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtja varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtja bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtja kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga. Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustustistena on bilansis kajastatud kohustised, mille maksetähtaeg arvestatuna bilansikuupäevast on rohkem kui üks aasta. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Ettevõtte eemaldab finantskohustise bilansist siis, kui see on kustutatud (kohustus on täidetud, tühistatud või aegunud).

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital.

Reservkapital moodustatakse iga-aastase puhaskasumi eraldistest.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. 2019.aastal jaotamata kasumist väljamakstud dividendid maksustati maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Alates 01.01.2019 maksustatakse regulaarseid väljamakstavaid dividende madalama maksumääraga 14/86 netodividendina väljamakstud summalt. Füüsilistele isikutele makstavalt madalama maksumääraga maksustatud dividendidelt peetakse kinni tulumaksu 7%. Maksimaalselt on võimalik madalama määraga maksustada 1/3 ulatuses 2019. aastal makstud tulumaksuga maksustatavatest dividendidest. Seda ületav osa maksustatakse jätkuvalt maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

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

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * omanikke (emaettevõtte ning emettevõtte omanikud);
- * sidusettevõtte;
- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- * eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
11052112	Baumwald OÜ	Eesti	Enda kinnisvara haldamine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
Baumwald OÜ	93 340	-983	92 357
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	93 340	-983	92 357

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2018		
Soetusmaksumus	115 637	115 637
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	115 637	115 637
31.12.2019		
Soetusmaksumus	115 637	115 637
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	115 637	115 637
31.12.2020		
Soetusmaksumus	115 637	115 637
Jääkmaksumus	115 637	115 637

Juhatus on hinnanud indikatsioone, kas on vaja läbi viia kinnisvarainvesteeringute kaetava väärtuse testi ning leidis, et ei ole indikatsioone kaetava väärtuse languse osas kinnisvarale.

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen omanikult	115 448	0	115 448		0	EUR	31.12.2023	8
Pikaajalised laenud kokku	115 448	0	115 448					
Laenukohustised kokku	115 448	0	115 448					
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen omanikult	115 448	115 448			0	EUR	31.12.2020	8
Lühiajalised laenud kokku	115 448	115 448						
Laenukohustised kokku	115 448	115 448						

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	0	0	
Maksuvõlad	0	0	
Võlad seotud osapooltele	27 474	27 474	8
Kokku võlad ja ettemaksed	27 474	27 474	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	650	650	
Maksuvõlad	2	2	
Võlad seotud osapooltele	26 823	26 823	8
Kokku võlad ja ettemaksed	27 475	27 475	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	34 757	36 116
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	8 689	9 029
Kokku tingimuslikud kohustised	43 446	45 145

Dividendide väljamaksmisel kaasneb tulumaksu kohustus tulumaksu määraga 20/80 (2017: 20/80)

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 562	2 562
Osade arv (tk)	2	2
Terasmägi OÜ osade nimiväärtus 31. detsember 2019 on vastavalt üks osa 1 281 eurot ja üks osa 1 281 eurot.		

Täpsem informatsioon võimalike dividendide väljamaksete osas on lisa 6.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	142 922	142 272

OÜ Terasmägi aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * omanikke ;
- * sidusettevõtte;
- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- * eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu. (vt lisa 4 ja 5)

Juhatusel liikmetele ei ole ette nähtud lahkumishüvitisi.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi aruandeperioodil.

Lisa 9 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aastal 2021 on juhatuse liige Lauri Stahlberg omandanud Steelhill OÜ't 50% Terasmägi OÜ aktsiatest ja on nüüd Terasmägi OÜ ainus omanik. Terasmägi OÜ müüs 25% Baumwald OÜ aktsiat Steelhill OÜ'le ja omab 2021. aasta seisuga 25% Baumwald OÜ aktsiatest.

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

Terasmägi OÜ -s ei olnud töötajaid aruandeperioodil. Töötasusid ei arvestatud ega makstud.

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2021

Terasmägi OÜ (registrikood: 11113629) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

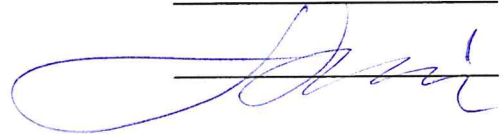
Klaus Laurinpoika Ståhlberg

Juhatuse liige

11.10.2021

Lauri Juhani Ståhlberg

Juhatuse liige



Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 145
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 699
Kokku	43 446
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 446
Kokku	43 446

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 145
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 699
Kokku	43 446

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lauri Juhani Ståhlberg	34304030050		2562 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+358 400205777
E-posti aadress	lauri.stahlberg@pp.inet.fi
Veebilehe aadress	lstahlberg01@gmail.com