

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Terasmägi OÜ

registrikood: 11113629

tänava/talu nimi, Tõnismägi 3A

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10119

telefon: +372 6408700, +358 400205777

faks: +372 6408702

e-posti aadress: lauri.stahlberg01@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

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.

2016. aastal on kavas jätkata tegevust põhitegevusalal, samuti võimaluse korral arendada soetatud kinnisvara.

2007.a.veebruaris omandas OÜ Terasmägi 40% osaluse osäühingus Baumwald.

OÜ Terasmägi majandustegevust iseloomustavad suhtarvud:

	2015	2014
Kasumi kasv (%)	-9,18	-136,02
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,06	0,06
ROA (%)	-0,24	-0,22
ROE (%)	-0,82	-0,74

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2015} - \text{puhaskasum 2014}) / \text{puhaskasum 2014} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$



Juhatuse liige

Lauri Stahlberg

14. 07. 2016

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 327	1 454	2
Nõuded ja ettemaksed	73	16	3
Kokku käibevara	1 400	1 470	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	79 314	79 323	5
Kinnisvarainvesteeringud	115 637	115 637	6
Kokku põhivara	194 951	194 960	
Kokku varad	196 351	196 430	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	24 099	23 714	8
Kokku lühiajalised kohustused	24 099	23 714	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	115 448	115 448	7
Kokku pikaajalised kohustused	115 448	115 448	
Kokku kohustused	139 547	139 162	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 563	2 563	10
Ülekurss	19 167	19 167	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 282	35 707	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-464	-425	
Kokku omakapital	56 804	57 268	
Kokku kohustused ja omakapital	196 351	196 430	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-455	-308	11
Muud ärikulud	-1	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-456	-308	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-9	-118	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-464	-425	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-464	-425	



Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-456	-308	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-57	36	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	385	200	
Laekunud intressid	1	2	
Kokku rahavood äritegevusest	-127	-70	
Kokku rahavood	-127	-70	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 454	1 524	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-127	-70	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 327	1 454	2



Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 563	19 167	256	35 707	57 693
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-425	-425
31.12.2014	2 563	19 167	256	35 282	57 268
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-464	-464
31.12.2015	2 563	19 167	256	34 818	56 804

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Terasmägi 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumisi, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), 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.

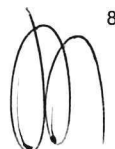
Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital.

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

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

8

Reservkapitali võib kasutada kashjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu [ja dividenditulu] kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. [Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.]

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 netodividendidena väljamakstud summalt.

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

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 emaettevõtte omanikud);
- * tütarettevõtte;
- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- * eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	1 327	1 454
Kokku raha	1 327	1 454



Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

31.12.2015		Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	57	57	0	0	4
Ettemaksed	16	16	0	0	
Muud makstud ettemaksed	16	16	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	73	73	0	0	

31.12.2014		Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Ettemaksed	16	16	0	0	
Muud makstud ettemaksed	16	16	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16	16	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	57	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	57	0

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11052112	Baumwald OÜ	Eesti	Enda kinnisvara haldamine	40	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015	
Baumwald OÜ	79 323	-9	79 314	
Kokku	79 323	-9	79 314	



Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Kokku	
	Maa	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	115 637	115 637
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	115 637	115 637
31.12.2014		
Soetusmaksumus	115 637	115 637
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	115 637	115 637
31.12.2015		
Soetusmaksumus	115 637	115 637
Akumuleeritud kulum	0	0
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 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen omanikult	115 448	0	115 448	0	0	EUR	13
Pikaajalised laenud kokku	115 448	0	115 448	0			
Laenukohustused kokku	115 448	0	115 448	0			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen omanikult	115 448	0	115 448	0	0	EUR	13
Pikaajalised laenud kokku	115 448	0	115 448	0			
Laenukohustused kokku	115 448	0	115 448	0			

Pikaajaline laen omanikult on antud ettevõtte kasutusse ilma intressita ja tähtajatult.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	24 099	24 099	0	0	13
Muud viitvõlad	24 099	24 099	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	24 099	24 099	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	23 714	23 714	0	0	13
Muud viitvõlad	23 714	23 714	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	23 714	23 714	0	0	



Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	27 854	28 226
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	6 964	7 056
Kokku tingimuslikud kohustused	34 818	35 282

Dividendide väljamaksmisel kaasneb tulumaksu kohustus tulumaksu määraga 20/80 (2014: 21/79)

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 563	2 563
Osade arv (tk)	1	1

Terasmägi OÜ ühe osa nimiväärtus on 40 100 EEK (2 563 eurot).

Terasmägi OÜ osakapitalis ei toimunud muutusi aruandeperioodil. Terasmägi OÜ osakapital on eurodesse konverteerimata seisuga 31.12.2015. a.

Terasmägi OÜ vaba omakapital seisuga 31. detsember 2014 moodustas 34 818 eurot (2014: 35 282 eurot). Täpsem informatsioon võimalike dividendide väljamaksete osas on lisas 9.

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	-397	-250
Riiklikud ja kohalikud maksud	-58	-58
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-455	-308

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

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

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	139 547	139 162

OÜ Terasmägi aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * omanikke ;
- * tütarettevõtte;
- * 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.

Juhatuse liikmetele ei ole ette nähtud lahkumishüvitisi.

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



Juhatuse allkirjad 2015. a. majandusaasta aruandele

Terasmägi OÜ juhatus on koostanud majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 14. juuli 2016. a.

Terasmägi OÜ 2015. a. majandusaasta aruande koostamise/ lõpetamise kuupäev on 14. juuli 2016. a.



Juhatuse liige
Lauri Juhani Stahlberg

Tallinnas,
14 .07. 2016. a.

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-464
Kokku	34 818
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 818
Kokku	34 818

Terasmägi OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule teatavaks, et 2015. aasta puhaskahjum oli summas - 464 eurot ja teeb ettepaneku katta 2015. aasta puhaskahjum summas - 464 eurot eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-464
Kokku	34 818
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 818
Kokku	34 818

Terasmägi OÜ osanike üldkoosolekkinnitab 2015. aasta puhaskahjumi summas - 464 eurot ja otsustab katta 2015. aasta puhaskahjumi summas - 464 eurot eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lauri Juhani Stahlberg	03.04.1943	Soome	40100 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6408700
Telefon	+358 400205777
Faks	+372 6408702
E-posti aadress	lauri.stahlberg@pp.inet.fi