

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Terasmägi OÜ

registrikood: 11113629

tänavatalu nimi, Tõnismägi 3A
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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.

2015. aastal on kavas jätkata tegevust põhitegevusalal, samuti võimaluse korral arendada soetatud kinnisvara.

2007.a.veebruaries omandas OÜ Terasmägi 40% osaluse osaühingus Baumwald.

OÜ Terasmägi majandustegevust iseloomustavad suhtarvud:

	2014	2013
Kasumi kasv (%)	-136,02	173,43
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,06	0,07
ROA (%)	-0,22	0,60
ROE (%)	-0,74	2,05

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2014 – puhaskasum 2013) / puhaskasum 2013 * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital * 100

Juhatuse liige

Lauri Stahlberg

30. 06. 2015



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 454	1 524	2
Nõuded ja ettemaksed	16	52	3
Kokku käibevara	1 470	1 576	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	79 323	79 441	5
Kinnisvarainvesteeringud	115 637	115 637	6
Kokku põhivara	194 960	195 078	
Kokku varad	196 430	196 654	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	23 714	23 513	8
Kokku lühiajalised kohustused	23 714	23 513	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	115 448	115 448	7
Kokku pikaajalised kohustused	115 448	115 448	
Kokku kohustused	139 162	138 961	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 563	2 563	10
Ülekurss	19 167	19 167	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 707	34 527	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-425	1 180	
Kokku omakapital	57 268	57 693	
Kokku kohustused ja omakapital	196 430	196 654	



Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-308	-714	11
Kokku ärikasum (-kahjum)	-308	-714	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-118	-104	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	1 979	
Muud finantstulud ja -kulud	1	19	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-425	1 180	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-425	1 180	



Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-308	-714	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	36	-33	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	200	698	
Laekunud intressid	2	19	
Kokku rahavood äritegevusest	-70	-30	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	50 000	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	50 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-70 000	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-70 000	
Kokku rahavood	-70	-20 030	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 524	21 554	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-70	-20 030	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 454	1 524	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 563	19 167	256	34 527	56 513
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 180	1 180
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

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



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine Informatsioon

OÜ Terasmägi 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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 Keskpannga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga 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 vähendamisena.

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.

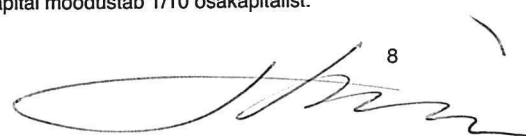
Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

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.



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 21/79 netodividendidena väljamakstud summalt kuni 31.12.2014. Alates 01.01.2015 on maksumääraks 20/80.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need onm 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	1 454	1 524
Kokku raha	1 454	1 524



Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

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

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	36	36	0	0	4
Ettemaksed	16	16	0	0	0
Muud makstud ettemaksed	16	16	0	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	52	52	0	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	0	36
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	36

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014

Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11052112	Baumwald OÜ	Eesti	Enda kinnisvara haldamine	40	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon

Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
Baumwald OÜ	79 441	-118	79 323
Kokku	79 441	-118	79 323

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
	Maa	Ehitised	Kokku
31.12.2012			
Soetusmaksumus	160 637	3 021	163 658
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	160 637	3 021	163 658
Müügid	-45 000	-3 021	-48 021
31.12.2013			
Soetusmaksumus	115 637	0	115 637
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	115 637	0	115 637
31.12.2014			
Soetusmaksumus	115 637	0	115 637
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	115 637	0	115 637
	2014	2013	
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	50 000	

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	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			

	31.12.2013	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)

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

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	23 513	23 513	0	0	
Muud viitvõlad	23 513	23 513	0	0	13
Kokku võlad ja ettemaksed	23 513	23 513	0	0	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	28 226	28 209
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	7 056	7 498
Kokku tingimuslikud kohustused	35 282	35 707

Dividendide väljamaksmisel kaasneb tulumaksu kohustus tulumaksu määraga 20/80 (2013: 21/79)

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
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 31.12.2014. a.

Terasmägi OÜ vaba omakapital seisuga 31. detsember 2014 moodustas 35 282 eurot (2013: 35 707 eurot). Täpsem informatsioon võimalike dividendide väljamaksete osas on lisas 9.

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Riiklikud ja kohalikud maksud	-58	-111
Kontori- ja büroo kulud	-250	-603
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-308	-714

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

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



13

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	139 162	138 961

2013	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70 000

OÜ Terasmägi aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * omanikke ;
- * tütaretevõtte;
- * 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.

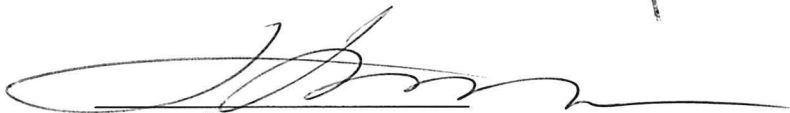
Juhatuse liikmetele ei ole ette nähtud lahkumishüvitisi.

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

Juhatuse allkirjad 2014. a. majandusaasta aruandele

Terasmägi OÜ juhatus on koostanud majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 30. juuni 2015. a.

Terasmägi OÜ 2013. a. majandusaasta aruande koostamise/ lõpetamise kuupäev on 30. juuni 2015. a.



Juhatuse liige
Lauri Juhani Stahlberg

Tallinnas,
30 .06. 2015. a.

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-425
Kokku	35 282
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	35 282
Kokku	35 282

Terasmägi OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule teatavaks, et 2014. aasta puhaskahjum oli summas -425 eurot ja teeb ettepaneku katta 2014. aasta puhaskahjum summas -425 eurot eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-425
Kokku	35 282
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	35 282
Kokku	35 282

Terasmägi OÜ osanike üldkoosolek kinnitab 2014. aasta puhaskahjumi summas -425 eurot ja otsustab katta 2014. aasta puhaskahjumi summas -425 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