

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Terasmägi OÜ

registrikood: 11113629

tänavanimi, maja number: Tõnismägi 3A

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10119

telefon: +372 6408700, +358 400205777

faks: +372 6408702

e-posti aadress: lauri.stahlberg@pp.inet.fi

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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

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 liikmete tasusid ja soodustusi ei arvestatud ega makstud.

2012. aastal on kavas jätkata tegevust põhitegevusalal, samuti võimaluse korral arendada aruandeaastal soetatud kinnisvara.

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

Juhatuse liige

Lauri Stahlberg

01.06.2012

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	119	184	2
Nõuded ja ettemaksed	21 460	21 403	3
Kokku käibevara	21 579	21 587	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	79 572	79 708	
Materiaalne põhivara	163 658	163 658	6
Kokku põhivara	243 230	243 366	
Kokku varad	264 809	264 953	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	21 241	17 671	8
Kokku lühiajalised kohustused	21 241	17 671	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	185 448	185 448	7
Kokku pikaajalised kohustused	185 448	185 448	
Kokku kohustused	206 689	203 119	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 563	2 563	9
Ülekurss	19 167	19 167	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 848	39 291	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 714	557	
Kokku omakapital	58 120	61 834	
Kokku kohustused ja omakapital	264 809	264 953	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Muud äritulud	0	2 992	11
Mitmesugused tegevuskulud	-3 558	-2 375	12
Muud ärikulud	-21	0	13
Ärikasum (kahjum)	-3 579	617	
Finantstulud ja -kulud	-135	-60	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 714	557	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 714	557	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 579	617	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-57	4	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 571	-644	
Kokku rahavood äritegevusest	-65	-23	
Kokku rahavood	-65	-23	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	184	207	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-65	-23	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	119	184	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 563	19 167	256	39 291	61 277
Aruandeaasta kasum (kahjum)				557	557
31.12.2010	2 563	19 167	256	39 848	61 834
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-3 714	-3 714
31.12.2011	2 563	19 167	256	36 134	58 120

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Terasmägi 2011. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

01.01.2011 liitus Eesti Euroopa Liidu rahaliiduga ning võttis kasutusele euro. Seoses sellega koostatakse ja esitatakse aruanne eurodes. Aruandes toodud võrdlusandmete ümberarvestamisel kasutatakse Euroopa Liidu Nõukogu poolt kinnitatud valuutakurssi 1 euro võrdub 15,6466 eesti krooni.

Raha

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

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 ettemaksud

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 laenu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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.

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.

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);
- * tütar- ja sidusettevõtted;
- * teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- * eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

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.]

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	119	184
Kokku raha	119	184

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21 460	21 403
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 460	21 403

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	10		26	
Ettemaksukonto jääk	21 450		21 377	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 460	0	21 403	0

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11052112	Baumwald OÜ	Eesti	finants- ja investeerimistegevus omavahenditega	40	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Baumwald OÜ	79 708		-136	79 572
Kokku	79 708		-136	79 572

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2009					
Soetusmaksumus	45 000	115 637	3 021	3 021	163 658
Jääkmaksumus	45 000	115 637	3 021	3 021	163 658
31.12.2010					
Jääkmaksumus	45 000	115 637	3 021	3 021	163 658
31.12.2011					
Jääkmaksumus	45 000	115 637	3 021	3 021	163 658

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen omanikult	185 448		185 448		0	EUR
Pikaajalised laenud kokku	185 448		185 448			
Laenukohustused kokku	185 448		185 448			
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Muud laenukohustused						
Laen omanikult	185 448		185 448		0	EUR
Muud laenukohustused kokku	185 448		185 448			
Laenukohustused kokku	185 448		185 448			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	183	0
Muud võlad	21 058	17 671
Võlg aruandvale isikule	21 058	17 671
Kokku võlad ja ettemaksed	21 241	17 671

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 563	2 563
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2011 moodustas 36 134 eurot (2010 vastavalt 39 848 eurot).

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 28 546 eurot (2010 vastavalt 31 480 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena makstavalt summalt, seega 7 588 eurot (2010 vastavalt 8 368 eurot).

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	0
Kokku müügitulu	0	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooni teenused	0	0
Kokku müügitulu	0	0

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	0	2 992
Kokku muud äritulud	0	2 992

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Lähetuskulud	187	247
Riiklikud ja kohalikud maksud	106	37
Kontori- ja büroo kulud	2 578	1 900
Notari teenused	48	0
Muud	639	191
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 558	2 375

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	21
Kokku muud ärikulud	21

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-135	-60
Kokku finantstulud ja -kulud	-135	-60

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	206 507	203 120

OÜ Terasmägi aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

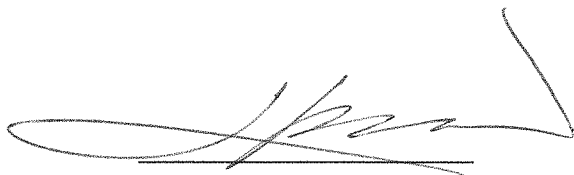
- * omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- * tütar- ja sidusettevõtted;
- * teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettvõtted);
- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- * eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Juhatuse liikmetele ei ole ette nähtud lahkumishüvitisi.

Majandusaasta aruande allkirjad

Terasmägi OÜ juhatus on koostanud 2010/2011.a. majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Lauri Stahlberg', with a long horizontal stroke extending to the right.

Lauri Stahlberg
Member of management board
07.06.2012

Aruande elektroonilised kinnitused

Terasmägi OÜ (registrikood: 11113629) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Margit Võhandu	Sisestaja	11.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 714
Kokku	36 134
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	36 134

Kahjum kaetakse eelmiste aastate kasumi arvelt

Osanikud

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

Sidevahendid

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