

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OSAÜHING FAASAN

registrikood: 10696698

küla Taagepera

vald: Helme vald

postisihtnumber: 68501

maakond: Valga maakond

telefon: +372 50 77 762

e-posti aadress: marko.johanson@mail.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Materiaalne põhivara	15
Lisa 6 Laenukohustused	16
Lisa 7 Müügitulu	17
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 9 Tööjõukulud	19
Lisa 10 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

Faasan Oü põhitegevusalaks on maa rentimine ja teisteks tegevusaladeks

on mets-ja koduloomade ja lindude kollektseerimine.

2010.a. juhatuse liikmetele lisa-ja töötasusid ei makstud ja töötajaid ei olnud.

2010.a. müügitulu oli 23,2 tuh.krooni.

2011.a. plaaniks on säilitada oma turupositsiooni ja saavutada kasum.

2012.a. on plaan uuesti hakata kasvatama faasaneid .

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Faasan OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab:

- Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga
- Raamatupidamise aastaaruanne kajstab õigesti ja õiglaselt **Faasan OÜ** finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid
- Kõik teadaolevad olulised asjaolud, is on selgunud aruande valmimise kuupäevani **31.12.2010.a.**, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaslet arvesse võetud ja esitatud.
- **Faasan OÜ** on jätkuvalt tegutsev

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	70 139	2 063
Nõuded ja ettemaksed	320 291	320 376
Kokku käibevara	390 430	322 439
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	94 800	47 140
Materiaalne põhivara	2 249 974	2 283 454
Kokku põhivara	2 344 774	2 330 594
Kokku varad	2 735 204	2 653 033
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	38 964	38 964
Kokku lühiajalised kohustused	38 964	38 964
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	2 670 383	2 511 900
Kokku pikaajalised kohustused	2 670 383	2 511 900
Kokku kohustused	2 709 347	2 550 864
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	125 000	125 000
Kohustuslik reservkapital	16 733	16 733
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-39 564	-22 035
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-76 312	-17 529
Kokku omakapital	25 857	102 169
Kokku kohustused ja omakapital	2 735 204	2 653 033

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	23 217	20 824
Mitmesugused tegevuskulud	-5 972	-4 807
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-33 480	-33 480
Muud ärikulud	-105	-69
Ärikasum (-kahjum)	-16 340	-17 532
Finantstulud ja -kulud	-59 972	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-76 312	-17 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-76 312	-17 529

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-16 340	-17 532
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	33 480	33 480
Kokku korrigeerimised	33 480	33 480
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	85	-131
Laekunud intressid	28	3
Kokku rahavood äritegevusest	17 253	15 820
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-47 660	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-47 660	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	622 700	155 600
Saadud laenude tagasimaksed	-464 217	-127 964
Makstud intressid	-60 000	-47 140
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	98 483	-19 504
Kokku rahavood	68 076	-3 684
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 063	5 747
Raha ja raha ekvivalentide muutus	68 076	-3 684
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	70 139	2 063

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	125 000	16 733	-22 035	119 698
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-17 529	-17 529
31.12.2009	125 000	16 733	-39 564	102 169
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-76 312	-76 312
31.12.2010	125 000	16 733	-115 876	25 857

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Faasan OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Faasan OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilise väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetava väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel bilansis lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mille kohaselt hinnatakse igal bilansipäeval kinnisvarainvesteering ümber selle õiglasele väärtusele.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende

üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10 - 20 aastat

Seadmed 5 aastat

Sõidukid 5 aastat

Muu inventar 5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Finantskohustused

Liisingu arvestus

Kapitaliliisinguks loetakse liisingusuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud liisingulepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitaliliisingu alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad liisingumaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Laenud

Laenud võetakse arvele soetusmaksuses. Saadavad laenud on usaldusväärsed.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 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 lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühele osapoolele on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Osaühing käsitleb seotud osapooltena:

Tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraiskutest omanikke.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel

Lisainformatsioon

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit,

elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Tingimuslikud varad

Potentsiaalseks varaks klassifitseeritakse need varaobjektid, mille realiseerumine ei ole kindel või varaobjekti väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata. Potentsiaalsete varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	70 139	2 063
Kokku raha	70 139	2 063

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	291	376
Muud nõuded	320 000	320 000
Kokku Nõuded ja ettemaksed	320 291	320 376

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Ettemaks	Ettemaks
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	291	376

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	1 606 571	762 810	105 949	2 475 330
Akumuleeritud kulum		-83 347	-75 049	-158 396
Jääkmaksumus	1 606 571	679 463	30 900	2 316 934
Amortisatsioonikulu		-22 884	-10 596	-33 480
31.12.2009				
Soetusmaksumus	1 606 571	762 810	105 949	2 475 330
Akumuleeritud kulum	0	-106 231	-85 645	-191 876
Jääkmaksumus	1 606 571	656 579	20 304	2 283 454
Amortisatsioonikulu		-22 884	-10 596	-33 480
31.12.2010				
Soetusmaksumus	1 606 571	762 810	105 949	2 475 330
Akumuleeritud kulum		-129 115	-96 241	-225 356
Jääkmaksumus	1 606 571	633 695	9 708	2 249 974

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Maaelu edendamise Sihtasustus	613 547	38 964	574 583		7%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	613 547	38 964	574 583			
Pikaajalised võlakirjad						
Taagepera Haigla Oü	694 800		694 800			
Taagepera Loss	1 251 000		1 251 000			
Oga Vision	150 000		150 000			
Pikaajalised võlakirjad kokku	2 095 800		2 095 800			
Laenukohustused kokku	2 709 347	38 964	2 670 383			

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Maaelu edendamise Sihtasustus	649 264	38 964	610 300			
Lühiajalised laenud kokku	649 264	38 964	610 300			
Pikaajalised võlakirjad						
Taagepera Haigla Oü	335 600		335 600			
Taagepera Loss Oü	1 566 000		1 566 000			
Pikaajalised võlakirjad kokku	1 901 600		1 901 600			
Laenukohustused kokku	2 550 864	38 964	2 511 900			

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 217	20 824
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	23 217	20 824
Kokku müügitulu	23 217	20 824
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
maarent	23 217	20 824
Kokku müügitulu	23 217	20 824

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Pangateenus	-101	-41
Maamaks	-5 871	-4 766
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-5 972	-4 807

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

Faasan OÜ-s 2010.a. töötajaid ei olnud

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustustlase emaeetevõtja nimetus	Taagepera Loss OÜ
---	-------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		1 251 000		1 566 000
Sidusettevõtjad		694 800		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 000		320 000	

Faasan OÜ seotud osapooleks on:

Taagepera Loss OÜ

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

Emaettevõtte

Osaühingu juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING FAASAN (registrikood: 10696698) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO JOHANSON	Juhatuse liige	30.04.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-39 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-76 312
Kokku	-115 876

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	23217	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Taagepera Loss	10151349	Taagepera, Taagepera küla, Helme vald, Valga maakond, Eesti	125000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7635590
Faks	+372 7632633
Mobiiltelefon	+372 5056013
E-posti aadress	marko.johanson@mail.ee