

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OSAÜHING FAASAN

registrikood: 10696698

tänavanimi: Taagepera

küla: Taagepera küla

vald: Helme vald

maakond: Valga maakond

postisihthumber: 68501

telefon: +372 5056013, +372 7635590

faks: +372 7632633

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

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	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Faasan Oü põhitegevusalaks on maa rentimine ja teisteks tegevusaladeks

on mets-ja koduloomade ja lindude kollektseerimine.

2015.a. juhatuse liikmetele lisa-ja töötasusid ei makstud ja töötajaid ei olnud.

2015.a. müügitulu oli 4,90 tuh.EUR'i.

2015.a. saavutati kasum 1,88 tuh.EUR'i

2016.a. plaaniks on säilitada oma turupositsiooni ja saavutada kasum.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 332	23 239	2
Nõuded ja ettemaksed	19 004	4 644	
Kokku käibevara	23 336	27 883	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	96 786	97 650	
Kokku põhivara	96 786	97 650	
Kokku varad	120 122	125 533	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 990	2 990	5
Võlad ja ettemaksed	39	39	
Kokku lühiajalised kohustused	3 029	3 029	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	26 790	34 085	5
Kokku pikaajalised kohustused	26 790	34 085	
Kokku kohustused	29 819	37 114	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 989	7 989	
Kohustuslik reservkapital	1 069	1 069	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 361	47 866	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 884	31 495	
Kokku omakapital	90 303	88 419	
Kokku kohustused ja omakapital	120 122	125 533	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	4 900	49 422	7
Muud äritulud	0	9 587	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-102	-5 818	8
Mitmesugused tegevuskulud	-82	-10 051	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-864	-864	
Muud ärikulud	0	-8 723	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 852	33 553	
Intressikulud	-1 968	-2 058	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 884	31 495	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 884	31 495	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 852	33 553	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	864	864	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-46 022	
Muud korrigeerimised	1	0	
Kokku korrigeerimised	865	-45 158	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 234	10 116	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-6 429	
Makstud intressid	0	83	
Kokku rahavood äritegevusest	5 951	-7 835	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	120 000	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	8 724	
Antud laenud	-15 594	-25 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	25 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 594	128 724	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	4 618	
Saadud laenude tagasimaksed	-7 296	-152 077	
Makstud intressid	-1 968	-2 142	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 264	-149 601	
Kokku rahavood	-18 907	-28 712	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 239	51 951	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-18 907	-28 712	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 332	23 239	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	7 989	1 069	47 866	56 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)			31 495	31 495
31.12.2014	7 989	1 069	79 361	88 419
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 884	1 884
31.12.2015	7 989	1 069	81 245	90 303

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Faasan OÜ 2015. 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 Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURO'des.

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 leitatav kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale 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 akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 EUR 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 järgnevatel 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 kohustused 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.

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

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.

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

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	4 332	23 239

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	3 381	4 080
Kokku nõuded ostjate vastu	3 381	4 080

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks		565
Ettemaksukonto jääk	28	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28	565

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Maaelu edendamise Sihtasustus	2 490	2 490			7%	EUR	30.09.2026
Marko Johanson	500	500			0%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	2 990	2 990					
Pikaajalised laenud							
Maaelu edendamise Sihtasustus	24 271		24 271		7%	EUR	30.09.2026
Taagepera Loss	2 519		2 519		3%	EUR	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	26 790		26 790				
Laenukohustused kokku	29 780	2 990	26 790				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Maaelu edendamise Sihtasustus	2 490	2 490			7%	EUR	30.09.2026
Marko Johanson	500	500			1%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	2 990	2 990					
Pikaajalised laenud							
Maaelu edendamise Sihtasustus	26 761		26 761		7%	EUR	30.09.2016
Taagepera Resort OÜ	3 206		3 206		2,5%	EUR	31.12.2017
Taagepera Loss	4 118		4 118		2,5	EUR	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	34 085		34 085				
Laenukohustused kokku	37 075	2 990	34 085				

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku võlad tarnijatele	39	39

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 900	49 422
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 900	49 422
Kokku müügitulu	4 900	49 422
Müügitulu tegevusalade lõikes		
maa rent ja müük	4 900	49 422
Kokku müügitulu	4 900	49 422

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	0	-34
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	-5 400
Maarent	102	-384
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	102	-5 818

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	0	-10 000
Pangateenus	2	-3
Jur.kulud	0	-42
Muud	80	-6
Kokku mitmesugused tegevuskulud	82	-10 051

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Faasan OÜ's 2013.a. töötajaid ei olnud

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaaettevõtja nimetus	Taagepera Loss OÜ
--	-------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Kohustused
Tütarettevõtjad	4 118
Sidusettevõtjad	3 206
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	4 118	
Sidusettevõtjad		140 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500	

Faasan OÜ seotud osapoolteks on:

Taagepera Loss OÜ
Marko Johanson

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

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.02.2016

OSAÜHING FAASAN (registrikood: 10696698) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO JOHANSON	Juhatuse liige	23.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 884
Kokku	81 245

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4900	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Taagepera Loss	10151349	Taagepera küla, Helme vald, Valga maakond, Eesti	7989 EUR

Sidevahendid

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