

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Maakapital

registrikood: 11062889

tänava/talu nimi, Kõo 13

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80028

telefon: +372 5010002

e-posti aadress: info@maakapital.com

veebilehe aadress: www.maakapital.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Bioloogilised varad	13
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Muud ärikulud	18
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 20 Tulumaks	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

OÜ Maakapital on ettevõtte, mis on asutatud 2004. aastal. Asutajaks on 100%-lise osalusega Eesti Vabariigi kodanik Janno Nõmm.

OÜ Maakapital peamiseks tegevusalaks on teemaa ja teekraavide hooldustööd, maastike kujundus ja korrashoid ning metsaraie, metsamaterjali kokkuost töötlemine ja müük. 2012. aastal moodustas OÜ Maakapital müügitulu 98 428 eurot, mis on 22,83% vähem kui eelneval aastal. Müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

OÜ Maakapitali tegevusvaldkonnale on omane hooajalisus. Nimelt kevadest sügiseni on aktiivsem tee-ehitus hooaeg.

Majandusaastal oli keskmiselt kaks töötajat ning töötasusid arvestati aruandeaastal 9 812 eurot, mis on võrreldes eelneva aastaga 17,15% vähem. Juhatuse liikmetele juhatusel liikme tasusid ja muid olulisi soodustusi aruandeaastal ei makstud. Tegevjuht oli palgaline ning arvestatud tasu oli tema töötasu.

Kaubad, toore, materjal ja teenused on vähenenud võrreldes eelneva aastaga 35,15%, mille tingis eeskätt alltöövõtude ja transpordikulude vähenemine. Võrreldes eelneva aastaga on vähesel määral suurenenud mitmesugused tegevuskulud. Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse kokku 16 191 eurot.

OÜ Maakapitali põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine tihenend konkurents.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 005	2 965	2
Nõuded ja ettemaksed	18 055	1 371	3
Kokku käibevara	23 060	4 336	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	12 581	12 581	5
Materiaalne põhivara	147 109	156 375	6
Bioloogilised varad	7 000	7 000	7
Kokku põhivara	166 690	175 956	
Kokku varad	189 750	180 292	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	23 392	19 224	9
Võlad ja ettemaksed	22 239	10 888	10
Kokku lühiajalised kohustused	45 631	30 112	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	8 392	8,9
Kokku pikaajalised kohustused	0	8 392	
Kokku kohustused	45 631	38 504	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 185	127 823	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 122	11 153	
Kokku omakapital	144 119	141 788	
Kokku kohustused ja omakapital	189 750	180 292	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	98 428	127 552	13
Muud äritulud	1 145	1 042	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-41 576	-64 109	15
Mitmesugused tegevuskulud	-3 921	-2 723	16
Tööjõukulud	-13 183	-15 917	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-25 457	-22 392	6
Muud ärikulud	-3	-7 013	18
Ärikasum (kahjum)	15 433	16 440	
Finantstulud ja -kulud	-708	-1 202	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 725	15 238	
Tulumaks	-2 603	-4 085	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 122	11 153	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	15 433	16 440	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 457	22 392	6
Muud korrigeerimised	-12 394	7 012	20,18
Kokku korrigeerimised	13 063	29 404	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 684	11 282	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 351	4 715	10
Kokku rahavood äritegevusest	23 163	61 841	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 191	-26 001	6
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	0	-1 230	7
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-74	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 191	-27 305	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	15 000	0	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-19 224	-17 999	8
Makstud intressid	-708	-1 209	19
Makstud dividendid	0	-15 368	20
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-4 085	20
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	7	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 932	-38 654	
Kokku rahavood	2 040	-4 118	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 965	7 083	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 040	-4 118	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 005	2 965	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	143 191	146 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 153	11 153
Makstud dividendid			-15 368	-15 368
31.12.2011	2 556	256	138 976	141 788
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 122	12 122
Makstud dividendid			-9 791	-9 791
31.12.2012	2 556	256	141 307	144 119

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Maakapitali 2012. 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.

Ettevõtte majandusaasta algab 1.jaanuaril ja lõpeb 31.detsembril.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (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 (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Bioloogilised varad

OÜ Maakapital on käsitlenud bioloogilise varana (põhivarana) kasvavat metsa. Bioloogilisest varast saadud või eraldatud toodangut (langetatud mets) on käsitletud põllumajandusliku toodanguna ehk käibevarana.

Bioloogilised varad ning põllumajanduslik toodang on kajastatud nende esmasel arvelevõtmisel õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Hinnanguliste müügikulutuste kalkuleerimisel on võetud arvesse tasud vahendajatele, riigilõivud ja mittetagastatavad maksud.

Kui bioloogiline vara on seotud maaga (nt metsakinnistud), on selle hindamisel võetud aluseks nn kombineeritud väärtus, millest lahutatakse maa väärtus. Maa on kajastatud materiaalse põhivarana. Maa väärtus metsakinnistu koosseisus on määratud lähtudes OÜ Maakapitali juhtkonna hinnangust.

Bioloogiline vara on jagatud tarbitavaks varaks (müügieesmärgil hoitav või raie eesmärgil kasvatatav mets, mis kajastub bilansis nii põhi- kui käibevarana) ning tootvaks varaks. Lisaks on bioloogiline vara jaotatud küpseteks ja ebaküpseteks varadeks. Kasvav mets on näidatud küpsena siis, kui majanduslikult on põhjendatud selle raie ehk muutmine põllumajanduslikuks toodanguks. Järgmise perioodi plaanitav raie kajastatakse bilansis käibevarana.

Põhivarana kajastatud bioloogiliste varade ümberhindlused tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruande kirje „Kasum/kahjum bioloogilistelt varadelt“ alakirjetel „Kasum bioloogilise vara väärtuse kasvust“ ning „Kahjum bioloogilise vara väärtuse langusest“. / Põllumajandusliku toodangu võimalik allahindlus kajastuks kasumiaruande kirje „Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus“ alakirjel „Põllumajandusliku toodangu väärtuse langus“

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering on bilansis algselt arvele võetud tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud,

riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid analoogselt materiaalse põhivaraga soetusmaksumuses miinus amortisatsioon.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-30
Tootmiseseadmed	8-12
Muud masinad ja seadmed	5-10
Muu inventar ja IT seadmed	3-5

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni- perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina 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 lisas nr 12.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- omanikke
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid äriühinguid
- tegev- ja kõrgemat juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, välja arvatud juhul kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud äriühinguid.

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.

Kohustuslik reservkapital

OÜ Maakapitalil on moodustatud reservkapital summas 256 eurot.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	39	0
Arvelduskontod	4 966	2 965
Kokku raha	5 005	2 965

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	13 620	13 620	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	13 620	13 620	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	693	693	0	0	4
Ettemaksed	310	310	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	310	310	0	0	
Aruandev isik	3 432	3 432	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 055	18 055			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 200	1 200	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 200	1 200	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	-17	-17	0	0	4
Ettemaksed	188	188	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	188	188	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 371	1 371	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 603	0	4 085
Käibemaks	301	0	21	0
Üksikisiku tulumaks	0	154	0	247
Sotsiaalmaks	0	402	0	514
Kohustuslik kogumispension	0	24	0	30
Töötuskindlustusmaksed	0	45	0	77
Ettemaksukonto jääk	392		-38	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	693	3 228	-17	4 953

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	12 507	12 507
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	12 507	12 507
Ostud ja parendused	74	74
Amortisatsioonikulu	0	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	12 581	12 581
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	12 581	12 581
31.12.2012		
Soetusmaksumus	12 581	12 581
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	12 581	12 581

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	0	28

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa				Masinad ja seadmed	Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2010						
Soetusmaksumus	1 512	40 063	1 580	155 321	196 964	198 476
Akumuleeritud kulum	0	-3 909	-917	-40 884	-45 710	-45 710
Jääkmaksumus	1 512	36 154	663	114 437	151 254	152 766
Ostud ja parendused	553	0	0	25 448	25 448	26 001
Amortisatsioonikulu	0	-4 776	-144	-17 472	-22 392	-22 392
31.12.2011						
Soetusmaksumus	2 065	40 063	1 580	180 769	222 412	224 477
Akumuleeritud kulum	0	-8 685	-1 061	-58 356	-68 102	-68 102
Jääkmaksumus	2 065	31 378	519	122 413	154 310	156 375
Ostud ja parendused		16 191			16 191	16 191
Amortisatsioonikulu		-5 788	-144	-19 525	-25 457	-25 457
31.12.2012						
Soetusmaksumus	2 065	56 254	1 580	180 769	238 603	240 668
Akumuleeritud kulum		-14 473	-1 205	-77 881	-93 559	-93 559
Jääkmaksumus	2 065	41 781	375	102 888	145 044	147 109

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivara	Kokku	
	Mets	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	12 782	12 782
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	12 782	12 782
Soetused	1 230	1 230
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	3 770	3 770
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-10 782	-10 782
31.12.2011		
Soetusmaksumus	7 000	7 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	7 000	7 000
31.12.2012		
Soetusmaksumus	7 000	7 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	7 000	7 000

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	8 392	8 392	0	0	EUR	2013	9
Kapitalirendikohustused kokku	8 392	8 392	0	0			9
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	27 616	19 224	8 392	0	EUR	2013	9
Kapitalirendikohustused kokku	27 616	19 224	8 392	0			9

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	53 011	66 679

Kokku	53 011	66 679
-------	--------	--------

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	15 000	15 000			EUR	2013	
Lühiajalised laenud kokku	15 000	15 000					
Kapitalirendikohustused kokku	8 392	8 392	0	0			8
Laenukohustused kokku	23 392	23 392	0	0			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused kokku	27 616	19 224	8 392	0			8
Laenukohustused kokku	27 616	19 224	8 392	0			8

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Masinaid ja seadmeid	53 011	66 679
Kokku	53 011	66 679

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	8 627	8 627	0	0	
Võlad töövõtjatele	589	589	0	0	11
Maksuvõlad	3 228	3 228	0	0	4
Muud võlad	9 795	9 795	0	0	
Intressivõlad	4	4	0	0	
Dividendivõlad	9 791	9 791	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	22 239	22 239	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 909	2 909	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 887	2 887	0	0	11
Maksuvõlad	4 953	4 953	0	0	4
Muud võlad	139	139	0	0	
Intressivõlad	1	1	0	0	
Muud viitvõlad	138	138	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 888	10 888	0	0	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	250	750
Puhkusetasude kohustus	339	2 137
Kokku võlad töövõtjatele	589	2 887

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus 2 556 eurot		

2012. aastal kuulutati välja osanikule dividende summas 9 791 eurot, millega kaasnes tulumaksukohustus summas 2 603 eurot, kuid seisuga 31.12.2012 on välja kuulutatud dividendid veel välja maksmata.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2012 moodustas 141 307 eurot (2011. aastal vastavalt 138 976 eurot). Bilansipäeva seisuga on omanikule võimalik dividendidena välja maksta 111 633 eurot (2011. aastal vastavalt 109 791 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 29 674 eurot (2011. aastal vastavalt 29 185 eurot).

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	98 428	127 552
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	98 428	127 552
Kokku müügitulu	98 428	127 552
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsaraie, metsamaterjali kokkuost, töötlemine ja müük	36 513	89 332
Teemaa ja teekraavide hooldustööd	61 915	38 220
Kokku müügitulu	98 428	127 552

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Pria ÜPT	1 142	1 042
Muud	3	0
Kokku muud äritulud	1 145	1 042

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	0	1 555
Energia	12 029	11 227
Kütus	12 029	11 227
Alltöövõtutööd	11 862	27 481
Transpordikulud	4 309	14 651
Üür ja rent	0	5
Jooksev remont, tehnohooldus	12 193	8 749
Muud	1 183	441
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	41 576	64 109

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	855	174
Lähetuskulud	1 573	1 123
Riiklikud ja kohalikud maksud	70	52
Kindlustuskulud	540	917
Sidekulud	385	392
Muud	498	65
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 921	2 723

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	9 812	11 843
Sotsiaalmaksud	3 371	4 074
Kokku tööjõukulud	13 183	15 917
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest	0	7 012
Trahvid, viivised ja hüvitised	3	1
Kokku muud ärikulud	3	7 013

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	-708	-1 209
Intressikulu laenudelt	-120	0
Intressikulu kapitalirendilt	-588	-1 209
Muud finantstulud ja -kulud	0	7
Kokku finantstulud ja -kulud	-708	-1 202

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	9 791	2 603	15 368	4 085
Eesti	9 791	2 603	15 368	4 085
Kokku	9 791	2 603	15 368	4 085

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 432	10 196	0	138
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	184	0	2 887

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud ega maksnud tasusid ja muid olulisi soodustusi. Tegevjuht on palgaline ning arvestatud tasu on tema töötasu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.10.2013

OÜ Maakapital (registrikood: 11062889) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO NÕMM	Juhatuse liige	01.10.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 122
Kokku	141 307
Jaotamine	
Dividendideks	2 122
Kokku	2 122

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 122
Kokku	141 307
Jaotamine	
Dividendideks	2 122
Kokku	2 122

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	61915	62.90%	Jah
Metsavarumine	02201	36513	37.10%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janno Nõmm	38001084220	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5010002
E-posti aadress	info@maakapital.com
Veebilehe aadress	www.maakapital.com