

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Criteria VMG

registrikood: 11021117

tänavatalu nimi, Kungla 18-16
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10411

telefon: +372 5050052

e-posti aadress: alari@criteri.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 Müügitulu	9
Lisa 3 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

2011. aastal jätkus senine tegevus, kus põhiosa käibest moodustas ajakirja Estraveller väljaandmise peatöövõtt, teise suuremana aprillikuuni kirjastus- ja konsultatsiooniteenuste osutamine Eesti Mittetulundusühingute ja Sihtasutuste Liidule.

Määrava tähtsusega tegevusi ja asjaolusid ettevõtte finantsseisundi seisukohast ei toimunud, samuti muid olulisi sündmusi.

Majandusaasta jooksul palgalised töötajad puudusid, juhtorgani liikmetele maksti kokku tasusid 2300 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	62	5 229
Nõuded ja ettemaksed	1 082	4 472
Kokku käibevara	1 144	9 701
Põhivara		
Materiaalne põhivara	24 375	9 009
Kokku põhivara	24 375	9 009
Kokku varad	25 519	18 710
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 500	0
Võlad ja ettemaksed	7 556	6 325
Kokku lühiajalised kohustused	9 056	6 325
Kokku kohustused	9 056	6 325
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 850	2 876
Kohustuslik reservkapital	285	288
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 249	3 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 079	5 853
Kokku omakapital	16 463	12 385
Kokku kohustused ja omakapital	25 519	18 710

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	94 600	106 343	2
Mitmesugused tegevuskulud	-83 995	-85 991	3
Tööjõukulud	-3 106	-6 081	4
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 000	-5 071	
Muud ärikulud	-429	-471	
Ärikasum (kahjum)	4 070	8 729	
Finantstulud ja -kulud	9	11	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 079	8 740	
Tulumaks	0	-2 888	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 079	5 852	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 070	8 729
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 144	5 071
Kokku korrigeerimised	18 144	5 071
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 390	-4 472
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 731	217
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2 888
Muud rahavood äritegevusest	-8 156	-5 729
Kokku rahavood äritegevusest	14 717	928
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 367	-4 001
Laekunud intressid	9	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 358	-3 990
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	-1 500	0
Makstud dividendid	-26	-10 864
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 526	-10 864
Kokku rahavood	-5 167	-13 926
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 229	19 155
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 167	-13 926
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	62	5 229

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 876	288	8 481	11 645
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 853	5 853
Makstud dividendid			-5 113	-5 113
31.12.2010	2 876	288	9 221	12 385
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 107	4 107
Muutused reservides		-3		-3
Muud muutused omakapitalis	-26			-26
31.12.2011	2 850	285	13 328	16 463

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Criteria VMG OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentide hulka arvestatakse sularahana kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses, mis on võrdne nende nominaalväärtusega.

Ettemaksetena kajastatakse lõppenud perioodil järgmiste kuude eest tehtud makseid, samuti tulevaste perioodide kulusid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 250 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 250 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 250

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale. Arvelevõetud materiaalse põhivara seotud hilisemad väljaminekud lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et firma saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida firma saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust. Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui firma ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Juhul, kui firmal on kauba müümisega seoses ka müüdava kauba paigaldamise kohustus ja see moodustab olulise osa tehingu maksumusest, kajastatakse tulu pärast paigaldamisprotsessi lõpetamist. Erandina kajastatakse tulu kohe peale kauba ostjale üleandmist juhul, kui paigaldamine ei ole oma olemuselt keeruline ja tömahukas. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteerib firma sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Lisa 2 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	93 380	102 125
Soome	1 220	3 196
Suurbritannia	0	383
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	94 600	105 704
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Costa Rica	0	639
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	639
Kokku müügitulu	94 600	106 343
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kirjastamine	84 468	89 530
Konsultatsioonid	10 132	16 813
Kokku müügitulu	94 600	106 343

Lisa 3 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	2 114	1 761
Energia	829	1 119
Kütus	829	1 119
Mitmesugused bürookulud	7 337	4 188
Lähetuskulud	3 925	5 513
Koolituskulud	2 033	4 672
Kirjastustegevuse otsesed kulud	65 530	66 532
Muud	2 227	2 206
Kokku mitmesugused tegevuskulud	83 995	85 991

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	2 300	4 474
Sotsiaalmaksud	807	1 476
Kokku tööjõukulud	3 107	5 950
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	2 300	4 474

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Criteria VMG (registrikood: 11021117) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALARI RAMMO	Juhatuse liige	30.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 249
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 079
Kokku	13 328
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 328
Kokku	13 328

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 249
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 079
Kokku	13 328
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 328
Kokku	13 328

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ajakirjade jm perioodika kirjastamine	58141	84468	89.29%	Jah
Suhtekorraldus ja teabevahetus	70211	10132	10.71%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vallo Kalvik	37908060278	Tallinn, Harju maakond, Eesti	950 EUR
Alari Rammo	37710104940		950 EUR
Karmo Velling	37803280363	Eesti	950 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5050052
E-posti aadress	alari@criter.a.ee