

CRITERA VMG OÜ
MAJANDUSAASTA ARUANNE
01.01.2006-31.12.2006

Majandusaasta algus	01.01.2006
Majandusaasta lõpp	31.12.2006
Registrikood	11021117
Aadress	Kungla 18-16, Tallinn, 10411
Telefon	5050052
E-post	criteria@criteria.ee
Tegevjuht	Alari Rammo
Põhitegevusala	22131 (EMTAK)

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse kinnitus aastaaruandele	4
Kasumiaruanne	5
Bilanss	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	7
Lisad raamatupidamise aastaaruandele	8
Lisa 1 Raamatupidamise aruande koostamise alused	8
Lisa 2 Müügitulu	10
Lisa 3 Raha	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Kapitali- ja kasutusrendid	11
Kasumi jaotamise ettepanek	12
Osanike nimekiri	12

TEGEVUSARUANNE

2006. aastal jätkus senine tegevus, juunikuust sai firma senise alltöövõtu asemel ajakirja Estraveller peatöövõtjaks, vastutades kogu kirjastustegevuse tsükli eest, mis enam kui kahekordistas firma käibe ja sellele põhitegevus ka keskendus. Teisi määrava tähtsusega tegevusi ja asjaolusid ettevõtte finantsseisundi seisukohast ei toimunud, samuti muid olulisi sündmusi.

Ettevõtte eeldatavad arengusuunad järgmisel majandusaastal on sarnases mahus teenuste pakkumine samadele klientidele – kirjastamine, kommunikatsioonialased konsultatsioonid ja reklaamitegevus.

Suuremaid investeeringuid aruandeaastal ei toimunud, parendati mõningal määral tööks vajalikku tehnikat.

Majandusaasta jooksul palgalised töötajad puudusid, juhtorgani liikmetele maksti kokku tasusid 13 500 krooni.

JUHATUSE KINNITUS AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 12 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt firma finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- Criteri VMG OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Aruanne kinnitati ettevõtte osanike otsusega 30. juunil 2007.

Juhatuse liikmed



Alari Rammo

30.06.07



Vallo Kalvik

30.06.07



Karmo Velling

30.06.07

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Kasumiaruanne

kroonides, aasta kohta

	2006. a	2005. a
Äritulud		
Tulud ostetud kauba müügist	20 938	1716
Tulud teenuste müügist	1 030 195	435 091
Tulud ekspordist	37 000	
Ärikulud		
Kaubad, teenused	12 912	39 946
Ruumide rent	16 397	7356
Elekter	2405	1939
Turvateenus	2949	
Mobiiltelefon	26 802	27 025
Andmeside	9414	8105
Bürootarbed	1273	732
Raamatud, trükised	7804	6057
Kultuurikaubad	2515	370
Kirjastustegevus	630 279	
Ruumide sisustus	3209	12063
Büroomasinad	11470	2096
Juriidilised kulud		272
Reklaam	1066	43 644
Kütus	16 697	20 056
Tehnohoodus	5641	5742
Transporditeenused	45 098	50 300
Komandeeringukulu	29 866	22 120
Majutus	37 509	
Panga teenustasud	2 558	890
Muud tegevuskulud	10 956	8494
Palgakulu	13 500	12 744
Maksud	9 935	7659
Põhivara kulum	27 100	13 350
Muud ärikulud		
Viivised, intressid		37
Kingitused, annetused	4561	2008
Muud ärikulud	23 698	49 096
Ärikasum	132 519	94 705
Finantstulud	115	36
Tulumaks	-7468	
Aruandeaasta puhaskasum	125 166	94 741

BILANSS*kroonides, seisuga 31. detsember*

	2006. a	2005. a
Raha	220 393	4800
Tulevaste perioodide kulud	11 505	15 688
Nõuded ja ettemaksed	186 332	83 456
Varud	3540	2115
Käibevara kokku	421 770	106 059
Materiaalne põhivara	111 712	97 361
Akumuleeritud põhivara kulum	-44 050	-16 950
Põhivara kokku	67 662	80 411
VARAD KOKKU	489 432	186 470
Laenukohustused		23 000
Võlad ja ettemaksed	223 541	20 065
Maksuvõlad	18 376	11 077
Viitvõlad	70 000	9685
Intressivõlad	0	0
Lühiajalised kohustused kokku	311 918	63 827
Pikaajalised kohustused kokku	0	0
Kohustused kokku	311 918	63 827
Osakapital	45 000	45 000
Kohustuslik reservkapital	4500	4500
Jaotamata kasum	128 309	73 143
Omakapital kokku	177 809	122 643
Kohustused ja omakapital kokku	489 432	186 470

RAHAVOOGUDE ARUANNE*Kroonides (kaudmeetodil), seisuga 31. detsember*

	31.12.2006	31.12.2005
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	125 166	94724
Korrigeerimised:	0	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	27 100	13350
Muud korrigeerimised	9935	6188
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-201 718	-101258,78
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	223 541	17159,25
Kokku rahavood äritegevusest	184 024	30 092,47
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	650	-49509,75
Kokku rahavood investeerimistegevusest	650	-49509,75
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	23000
Laenude tagasimaksed	23000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	0
Aktsiate emiteerimine		
Omaaktsiate tagasiostmine	0	0
Makstud dividendid	70000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	93000	23000
RAHAVOOD KOKKU	277674	3582,72
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4783	11762,58
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-215610	-6979,58
Valuutakursside muutuste mõju	0	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpuks	220393	4783

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE*kroonides, aasta kohta*

	2006. a	2005. a
Osakapital	45 000	45 000
Reservkapital	4500	4500
Jaotamata kasum	128 309	73 143
Omakapital kokku	177 809	122643

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

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 Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha ja pangakontod

Raha ja selle ekvivalentide hulka arvestatakse sularahana kassas ja pangas.

Tulu

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 töömahukas.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Nõuded ostjate vastu

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

Finantskohustused

Kõiki finantskohustusi kajastatakse esialgses soetusmaksumuses, mis on võrdne nende nominaalväärtusega.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Materiaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 3500 kroonist ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3500 krooni, 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.

Edaspidi kajastatakse materiaalse 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, määraes neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga 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 vöörandamisel 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 vöörandamisel või siis, kui firma ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Ettemaksed

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja firma põhikirjale teeb ettevöte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Rendiarvestus

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksede nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdnud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksed jagatakse finantskuluks / -tuluks ja rendikohustuse / -nõude tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Lisa 2 Müügitulu

kroonides, aasta kohta

Tegevusalad	2006	2005
Tulud ostetud kauba müügist	20 937	1716
Tulud teenuste müügist	1 067 195	435 091
Kokku	1 088 132	436 806

Lisa 3 Raha

kroonides, aasta kohta

	2006. a	2005. a
Raha kassas ja arvelduskontodel	220 393	4780
Raha kokku	220 393	4780

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

kroonides, aasta kohta

	2006. a	2005. a
Nõuded ostjate vastu	186 333	83 456
Maksude ettemaksed	0	0
Ettemakstud rent	11 555	15 688
Lühiajalised ettemaksed	3 540	2 115
Nõuded ja ettemaksed kokku	201 428	101 259

Lisa 5 Materiaalne põhivara

kroonides, aasta kohta

	Bürooseadmed	Materiaalne põhivara kokku
Jääkväärtus 31.12.2005	80 412	80 412
Ostud ja parendused ³	14 350	14 350
Aruandeaasta amortisatsioon	27 100	27 100
Jääkväärtus 31.12.2006	67 662	67 662

Lisa 6 Laenukohustused

kroonides, aasta kohta

2006. a	Lühiajaline osa	Kohustus kokku
Laen osanikult	0	0
Laenukohustus kokku	0	0

2005. a	Lühiajaline osa	Kohustus kokku
Laen osanikult	32 000	32 000
Laenukohustus kokku	32 000	32 000

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed
kroonides, aasta kohta

	2006. a	2005. a
Võlad tarnijatele	223 541	20 047
Maksuvõlad	18 376	11 077
Intressivõlad	0	0
Võlad töövõtjatele		9685
Dividendivõlad	70 000	
Võlad ja ettemaksed kokku	311 918	40 809

Lisa 8 Kapitali- ja kasutusrendid
Kroonides

	2006. a	2005. a
Kohustuse pikaajaline osa - maksetähtajaga 1-5 aastat	109 002	157 542
Kasutusrendi võlgnevus kokku	109 002	157 542
Tasumise lõpptähtaeg	26.09.2009	26.09.2009

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Juhatuse teeb OÜ Criteria VMG üldkoosolekule ettepaneku jagada kasumit järgmiselt:

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2006	128 309
Väljamakstavad dividendid	100 000
Jaotamata kasum peale dividendide väljamaksmist	28 309

OSANIKE NIMEKIRI

Seisuga 30. juuni 2007 olid OÜ Criteria VMG osanikeks:

Nimi, isikukood, asukoht	Osade arv	Nom. väärtus	%
Alari Rammo, 37710104940 Tallinn	150	15 000 EEK	33,3333
Vallo Kalvik, 37908060278 Tallinn	150	15 000 EEK	33,3333
Karmo Velling, 37803280363 Viimsi vald	150	15 000 EEK	33,3333
KOKKU		45 000 EEK	100 %

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Criteria VMG (registrikood: 11021117) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Alari Rammo (juhatuse liige)

Kinnitanud

11.07.2007