

CRITERA VMG OÜ
MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus	01.01.2007
Majandusaasta lõpp	31.12.2007
Registrikood	11021117
Aadress	Kungla 18-16, Tallinn, 10411
Telefon	505 0052
E-post	criteria@criteria.ee
Tegevjuht	Alari Rammo
Põhitegevusala	5814

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

2007. aastal jätkus senine tegevus, kus põhiosa käibest moodustas ajakirja Estraveller väljaandmine, teisena kirjastus- ja konsultatsiooniteenuste osutamine Eesti Mittetulundusühingute ja Sihtasutuste Liit MTÜ-le. 2008. aastal on plaanitud jätkata samadel tegevusaladel.

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 46 306 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;
- Criteria VMG OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Aruanne kinnitati ettevõtte osanike otsusega 30. septembril 2008.

Juhatuse liikmed

Alari Rammo	30.09.08
-------------	----------

Vallo Kalvik	30.09.08
--------------	----------

Karmo Velling	30.09.08
---------------	----------

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Kasumiaruanne

kroonides, aasta kohta

	2006. a	2007. a
Äritulud		
Tulud ostetud kauba müügist	20 938	
Tulud teenuste müügist	1 030 195	2 222 986
Tulud ekspordist	37 000	
Ärikulud		
Kaubad, teenused	12 912	10 636
Ruumide rent	16 397	32 254
Elekter	2405	1935
Turvateenus	2949	3170
Mobiiltelefon	26 802	27 020
Andmeside	9414	15 670
Bürootarbed	1273	2386
Raamatud, trükised	7804	8670
Kultuurikaubad	2515	
Kirjastustegevus	630 279	1 607 653
Ruumide sisustus	3209	2858
Büroomasinad	11470	9753
Isikl. auto kasutamiskulud		12 000
Kütus	16 697	15 866
Tehnohooldus	5641	8672
Koolituskulud		4140
Transporditeenused	45 098	69 994
Komandeeringukulu	29 866	41 500
Majutus	37 509	1112
Panga teenustasud	2 558	3346
Muud tegevuskulud	10 956	6916
Palgakulu	13 500	46 306
Maksud	9 935	48 113
Põhivara kulum	27 100	33 377
Muud ärikulud		
Viivised, intressid		
Kingitused, annetused	4561	6 157
Muud ärikulud	23 698	24 637
Ärikasum	132 519	178 845
Finantstulud	115	232
Tulumaks	-7468	-13 234
Aruandeaasta puhaskasum	125 166	165 843

BILANSS*kroonides, seisuga 31. detsember*

	<u>2006. a</u>	<u>2007. a</u>
Raha	220 393	397 945
Tulevaste perioodide kulud	11 505	7 321
Nõuded ja ettemaksed	186 332	126 193
Varud	<u>3540</u>	<u>2219</u>
Käibevara kokku	421 770	533 678
Materiaalne põhivara	111 712	185 610
Akumuleeritud põhivara kulum	<u>-44 050</u>	<u>-77 427</u>
Põhivara kokku	67 662	108 183
VARAD KOKKU	489 432	641 861
Laenukohustused		
Võlad ja ettemaksed	223 541	315 472
Maksuvõlad	18 376	15 478
Viitvõlad	70 000	70 000
Intressivõlad	<u>0</u>	<u>0</u>
Kohustused kokku	311 918	400 950
Osakapital	45 000	45 000
Kohustuslik reservkapital	4500	4500
Jaotamata kasum	<u>128 309</u>	<u>191 411</u>
Omakapital kokku	177 809	240 911
Kohustused ja omakapital kokku	489 432	641 861

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

	31.12.2006	31.12.2007
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	125 166	165 843
Korrigeerimised:	0	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	27 100	33 377
Muud korrigeerimised	9935	48 113
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-201 718	-145 851
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	223 541	394 945
Kokku rahavood äritegevusest	184 024	496 427
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	0
Laenude tagasimaksed	23 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	0
Aktsiate emiteerimine		
Omaaktsiate tagasiostmine	0	0
Makstud dividendid	70 000	70 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	93 000	70 000
RAHAVOOD KOKKU	277 674	640 325
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4783	220 393
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-215610	-177 552
Valuutakursside muutuste mõju	0	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpuks	220393	397 945

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE*kroonides, aasta kohta*

	2006. a	2007. a
Osakapital	45 000	45 000
Reservkapital	4500	4500
Jaotamata kasum	128 309	191 411
Omakapital kokku	177 809	240 911

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 õiglasest väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdiseväärtuses. 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 materiaalist 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 miinimumrendimaksete 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	2007
Tulud ostetud kauba müügist	20 937	
Tulud teenuste müügist	1 067 195	2 222 986
Kokku	1 088 132	2 222 986

Tegevusalade lõikes (EMTAK 2008):

- 5814 – Ajakirjade kirjastamine: sisu, kujundus, reklaami müük – 1 991 479.-
- 7021 – Suhtekorraldus ja teabevahetus: nõustamine – 231 507.-

Lisa 3 Raha

kroonides, aasta kohta

	2006. a	2007. a
Raha kassas ja arvelduskontodel	220 393	397 945
Raha kokku	220 393	397 945

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

kroonides, aasta kohta

	2006. a	2007. a
Nõuded ostjate vastu	186 333	126 193
Maksude ettemaksed	0	0
Ettemakstud rent	11 555	7321
Lühiajalised ettemaksed	3 540	2 219
Nõuded ja ettemaksed kokku	201 428	135 733

Lisa 5 Materiaalne põhivara

kroonides, aasta kohta

	Bürooseadmed	Materiaalne põhivara kokku
Jääkväärtus		
31.12.2005	67 662	67 662
Ostud ja parendused ³	73 898	73 898
Aruandeaasta amortisatsioon	33 377	33 377
Jääkväärtus		
31.12.2006	108 183	108 183

Lisa 6 Laenukohustused

kroonides, aasta kohta

Puuduvad.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

kroonides, aasta kohta

	<u>2006. a</u>	<u>2007. a</u>
Võlad tarnijatele	223 541	315 472
Maksuvõlad	18 376	15 478
Intressivõlad	0	0
Võlad töövõtjatele		0
Dividendivõlad	70 000	70 000
Võlad ja ettemaksed kokku	<u>311 918</u>	<u>400 950</u>

Lisa 8 Kapitali- ja kasutusrendid

Kroonides

	<u>2006. a</u>	<u>2007. a</u>
Kohustuse pikaajaline osa - maksetähtajaga 1-5 aastat	109 002	60 462
Kasutusrendi võlgnevus kokku	<u>109 002</u>	<u>60 462</u>
Tasumise lõpptähtaeg	26.09.2009	26.09.2009

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Juhatuse teeb OÜ Criteria VMG üldkoosolekule ettepaneku jagada kasumit järgmiselt:

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2007	191 411
Väljamakstavad dividendid	130 000
Jaotamata kasum pärast dividendide väljamaksmist	61 411

OSANIKE NIMEKIRI

Seisuga 30. september 2008 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) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Alari Rammo (Juhatuse liige) - kinnitanud 14.12.2008