

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ Criteria VMG

registrikood: 11021117

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10411

telefon: +3725050052

e-posti aadress: criteria@criteria.ee, alari@criteria.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	10
Lisa 3 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 4 Tööjõukulud	11
Lisa 5 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

2010. aastal jätkus senine tegevus, kus põhiosa käibest moodustas ajakirja Estraveller väljaandmine (www.estravel.ee/estraveller), teisena kirjastus- ja konsultatsiooniteenuste osutamine Eesti Mittetulundusühingute ja Sihtasutuste Liit MTÜ-le (www.ngo.ee).

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

Majandusaasta jooksul palgalised töötajad puudusid, juhtorgani liikmetele maksti kokku tasusid 70 000 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	81 817	299 709
Nõuded ja ettemaksed	69 974	33 906
Kokku käibevara	151 791	333 615
Põhivara		
Materiaalne põhivara	140 946	157 692
Kokku põhivara	140 946	157 692
Kokku varad	292 737	491 307
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	98 965	309 111
Kokku lühiajalised kohustused	98 965	309 111
Kokku kohustused	98 965	309 111
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	45 000	45 000
Kohustuslik reservkapital	4 500	4 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 696	127 888
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 576	4 808
Kokku omakapital	193 772	182 196
Kokku kohustused ja omakapital	292 737	491 307

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 663 908	1 705 935	2
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-16 477	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 345 460	-1 476 748	3
Tööjõukulud	-95 148	-98 404	4
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-79 346	-54 980	
Muud ärikulud	-7 367	-36 340	
Ärikasum (-kahjum)	136 587	22 986	
Finantstulud ja -kulud	179	430	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	136 766	23 416	
Tulumaks	-45 190	-18 608	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 576	4 808	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	136 587	22 986
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	79 346	54 980
Kokku korrigeerimised	79 346	54 980
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-69 974	-33 906
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 396	108 175
Makstud ettevõtte tulumaks	-45 190	-18 608
Muud rahavood äritegevusest	-89 634	0
Kokku rahavood äritegevusest	14 531	133 627
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-62 600	-114 544
Laekunud intressid	179	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-62 421	-114 544
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-170 000	-70 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-170 000	-70 000
Kokku rahavood	-217 890	-50 917
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	299 707	350 624
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-217 890	-50 917
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	81 817	299 707

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	45 000	4 500	327 888	377 388
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			4 808	4 808
Makstud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2009	45 000	4 500	132 696	182 196
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			91 576	91 576
Makstud dividendid			-80 000	-80 000
31.12.2010	45 000	4 500	144 272	193 772

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 Eesti kroonides.

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 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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 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 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. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal

Rendid

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 müüdud 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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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.

Lisainformatsioon

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga 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

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 597 908	1 621 377
Soome	50 000	69 558
Suurbritannia	6 000	15 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 653 908	1 705 935
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Costa Rica	10 000	0
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	10 000	0
Kokku müügitulu	1 663 908	1 705 935
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Kirjastamine	1 400 846	1 426 586
Konsultatsioonid	263 062	279 349
Kokku müügitulu	1 663 908	1 705 935

Lisa 3 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	27 555	18 326
Energia	17 510	15 394
Elektrienergia	0	2 315
Kütus	17 510	13 079
Mitmesugused bürookulud	65 523	25 206
Lähetuskulud	86 263	159 433
Koolituskulud	73 100	0
Kirjastustegevuse otsesed kulud	1 041 000	1 173 843
Muud	34 509	84 546
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 345 460	1 476 748

Lisa 4 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	70 000	72 042
Sotsiaalmaksud	23 100	25 862
Pensionikulu	0	500
Kokku tööjõukulud	93 100	98 404
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	70 000	60 000

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Criteria VMG (registrikood: 11021117) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALARI RAMMO	Juhatuse liige	07.07.2011
VALLO KALVIK	Juhatuse liige	08.07.2011
KARMO VELLING	Juhatuse liige	16.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 696
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 576
Kokku	144 272
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	144 272
Kokku	144 272

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 696
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 576
Kokku	144 272
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	144 272
Kokku	144 272

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ajakirjade jm perioodika kirjastamine	58141	1348234	81.03%	Jah
Suhtekorraldus ja teabevahetus	70211	315674	18.97%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vallo Kalvik	37908060278	Tallinn, Harju maakond, Eesti	15000 EEK
Alari Rammo	37710104940	Tallinn, Harju maakond, Eesti	15000 EEK
Karmo Velling	37803280363	Eesti	15000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+3725050052
E-posti aadress	criteria@criteria.ee
E-posti aadress	alari@criteria.ee