

CRITERA VMG OÜ
MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus	01.01.2008
Majandusaasta lõpp	31.12.2008
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

2008. aastal jätkus senine tegevus, kus põhiosa käibest moodustas ajakirja Estraveller väljaandmine, teisenä kirjastus- ja konsultatsiooniteenuste osutamine Eesti Mittetulundusühingute ja Sihtasutuste Liit MTÜ-le. 2009. 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 60 000 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. juunil 2009.

Juhatuse liikmed

Alari Rammo	30.06.09
-------------	----------

Vallo Kalvik	30.06.09
--------------	----------

Karmo Velling	30.06.09
---------------	----------

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Kasumiaruanne

kroonides, aasta kohta

	2008. a	2007. a
Äritulud		
Tulud ostetud kauba müügist	5 679	
Tulud teenuste müügist	2 762 357	2 222 986
Ärikulud		
Kaubad, teenused	5 967	10 636
Ruumide rent	22 936	32 254
Elekter	1 800	1935
Turvateenus	3 244	3170
Mobiiltelefon	25 885	27 020
Andmeside	12 211	15 670
Bürootarbed	1 750	2386
Raamatud, trükised	5 367	8670
Kultuurikaubad	1 851	
Kirjastustegevus	2 039 043	1 607 653
Ruumide sisustus	1 747	2858
Büroomasinad	5 650	9753
Isikl. auto kasutamiskulud		12 000
Kütus	18 582	15 866
Juriidilised kulud	3 101	
Tehnohooldus	22 241	8672
Koolituskulud		4140
Transporditeenused	98 276	69 994
Komandeeringukulu	22 000	41 500
Majutus	14 523	1112
Panga teenustasud	2 279	3346
Muud tegevuskulud	6 919	6916
Palgakulu	60 000	46 306
Maksud	34 710	48 113
Põhivara kulum	25 200	33 377
Muud ärikulud		
Viivised, intressid		
Kingitused, annetused	5 990	6 157
Muud ärikulud	23 686	24 637
Ärikasum	303 078	178 845
Finantstulud	364	232
Tulumaks	-37 216	-13 234
Aruandeaasta puhaskasum	266 226	165 843

BILANSS*kroonides, seisuga 31. detsember*

	2008. a	2007. a
Raha	310 436	397 945
Tulevaste perioodide kulud	2 789	7 321
Nõuded ja ettemaksed	133 518	126 193
Varud	7 130	2219
Käibevara kokku	453 873	533 678
Materiaalne põhivara	200 755	185 610
Akumuleeritud põhivara kulum	-102 627	-77 427
Põhivara kokku	98 128	108 183
VARAD KOKKU	552 001	641 861
Laenukohustused		
Võlad ja ettemaksed	102 943	315 472
Maksuvõlad	11 919	15 478
Viitvõlad	60 000	70 000
Kohustused kokku	174 862	400 950
Osakapital	45 000	45 000
Kohustuslik reservkapital	4500	4500
Jaotamata kasum	327 639	191 411
Omakapital kokku	377 139	240 911
Kohustused ja omakapital kokku	552 001	641 861

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

	31.12.2008	31.12.2007
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	266 226	165 843
Korrigeerimised:	0	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 200	33 377
Muud korrigeerimised	34 710	48 113
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-143 437	-145 851
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	315 472	394 945
Kokku rahavood äritegevusest	498 171	496 427
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	130 000	70 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	130 000	70 000
RAHAVOOD KOKKU	628 171	640 325
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	397 945	220 393
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-87 509	-177 552
Valuutakursside muutuste mõju	0	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpuks	310 436	397 945

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE*kroonides, aasta kohta*

	2008. a	2007. a
Osakapital	45 000	45 000
Reservkapital	4500	4500
Jaotamata kasum	327 639	191 411
Omakapital kokku	377 139	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 hindamiselused.

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, määraates 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 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 ettevõtte 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	2008	2007
Tulud ostetud kauba müügist	5 679	
Tulud teenuste müügist	2 762 357	2 222 986
Kokku	2 768 036	2 222 986

Tegevusalade lõikes (EMTAK 2008):

- 58141 – Ajakirjade kirjastamine: sisu, kujundus, reklaami müük – 2 529 692.-
- 70211 – Suhtekorraldus ja teabevahetus: nõustamine – 238 344.-

Lisa 3 Raha

kroonides, aasta kohta

	2008. a	2007. a
Raha kassas ja arvelduskontodel	310 436	397 945
Raha kokku	310 436	397 945

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

kroonides, aasta kohta

	2008. a	2007. a
Nõuded ostjate vastu	133 517	126 193
Maksude ettemaksed	0	0
Ettemakstud rent	2 789	7321
Lühiajalised ettemaksed	7 130	2 219
Nõuded ja ettemaksed kokku	143 436	135 733

Lisa 5 Materiaalne põhivara

kroonides, aasta kohta

	Bürooseadmed	Materiaalne põhivara kokku
Jääkväärtus 31.12.2007	108 183	108 183
Ostud ja parendused ³	15 145	73 898
Aruandeaasta amortisatsioon	25 200	33 377
Jääkväärtus 31.12.2008	98 128	108 183

Lisa 6 Laenukohustused

kroonides, aasta kohta

Puuduvad.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

kroonides, aasta kohta

	<u>2008. a</u>	<u>2007. a</u>
Võlad tarnijatele	102 942	315 472
Maksuvõlad	11 919	15 478
Intressivõlad	0	0
Võlad töövõtjatele		0
Dividendivõlad	<u>60 000</u>	<u>70 000</u>
Võlad ja ettemaksed kokku	<u>174 861</u>	<u>400 950</u>

Lisa 8 Kapitali- ja kasutusrendid

Kroonides

	<u>2008. a</u>	<u>2007. a</u>
Kohustuse pikaajaline osa - maksetähtajaga 1-5 aastat	<u>11 922</u>	<u>60 462</u>
Kasutusrendi võlgnevus kokku	<u>11 922</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 31.12.2008	327 639
Väljamakstavad dividendid	200 000
Jaotamata kasum pärast dividendide väljamaksmist	172 639

OSANIKE NIMEKIRI

Seisuga 30. juuni 2009 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 %

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
11021117	OÜ Criteria VMG	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	alari@criteraa.ee
Mobiiltelefon	+3725050052
Telefon	+3726573428

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Alari Rammo	37710104940	Tallinn	15000
Karmo Velling	37803280363	Viimsi vald, Harjumaa	15000
Vallo Kalvik	37908060278	Tallinn	15000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Ajakirjade jm perioodika kirjastamine	58141	2529692	91.39	Jah
Suhtekorraldus ja teabevahetus	70211	238344	8.61	Ei

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Criteria VMG (registrikood: 11021117) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Alari Rammo (Juhatuse liige) - kinnitanud 20.07.2009