

24.10.18

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

25-05-2007

L-18

Silvi Kaarest

OÜ KIRJASTUS PEGASUS

2005. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Pärnu mnt. 139E/11 11317 Tallinn
Äriregistri nr.:	10806359
Telefon:	372 6 661 720
Faks:	372 6 661 727
E-mail:	pegasus@pegasus.ee
Interneti koduleht:	www.pegasus.ee
Põhitegevusala:	Raamatute kirjastamine
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2005-31.12.2005

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne [skeem1]	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Maksud	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Kapitalirent	14
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Muud võlad	15
Lisa 10 Omakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega	16
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek	17
Juhatuse allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele	18



Tegevusaruanne

2005. majandusaasta oli osaühingule neljas tegevusaasta. Käive kasvas 40,7% ning ärikasum kasvas ca 80%, mis võimaldas teenida seni suurima kasumi - 259 896 krooni - kirjastuse ajaloos. Käiberentaablus oli 4,3%. Raamatukirjastamise valdkonnas võiks lugeda mõistlikuks vähemalt 10% rentaablust, mille saavutamise lähimate aastate jooksul oleme endale eesmärgiks seadnud.

Peamiseks tegevusalaks on raamatute kirjastamine. 2005. aastal ilmus erinevaid nimetusi kokku 44 sh mitmeid kordustrükke. Eesmärgiks on endiselt saavutada nimetuste arvu kasv kuni 60 raamatuni.

2005. aastal ilmunud raamatetest oli menukaim kirjastuse enda poolt koostatud „Eesti koerte atlas”. Raamat „Sinule, ema” (autor Silvia Rannamaa) valiti 2005.a. Eesti 25 kaunima raamatu hulka.

Töötasu üldsumma brutotasuna oli 787 340 krooni ja töötajate keskmine arv oli 6. Juhatuse liikmetele tasu makstud ei ole.

Andres Tiisler
OÜ Kirjastus Pegasus juhatuse liige

Juhatuse liige:



Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 16 toodud OÜ Kirjastus Pegasus 2005. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Kirjastus Pegasus on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Juhataja
Andres Tiisler

Tallinn, 22. juuni 2006

Juhatus liige:



Bilanss
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha		139 356	8 715
Nõuded ja ettemaksed	2	1 460 907	841 372
Varud	4	4 170 996	3 887 316
Käibevara kokku		5 771 259	4 737 403
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	212 377	157 333
Põhivara kokku		212 377	157 333
VARAD KOKKU		5 983 636	4 894 736
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7	2 312 724	2 127 068
Võlad ja ettemaksed	8	3 083 486	2 430 597
Lühiajalised kohustused kokku		5 396 210	4 557 665
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	7	64 195	73 736
Pikaajalised kohustused kokku		64 195	73 736
KOHUSTUSED KOKKU		5 460 405	4 631 401
Omakapital			
Osakapital		75 000	75 000
Ülekurss		173 853	173 853
Kohustuslik reservkapital		724	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (<i>kahjum</i>)		13 758	0
Aruandeaasta kasum (<i>kahjum</i>)		259 896	14 482
OMAKAPITAL KOKKU		523 231	263 335
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		5 983 636	4 894 736

Kasumiaruanne [skeem1]
 (kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Müügitulu	11	5 939 145	4 219 093
Muud äritulud		196 684	146 988
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-3 342 501	-2 251 116
Mitmesugused tegevuskulud		-1 051 509	-911 430
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-787 340	-607 735
Sotsiaalmaks		-274 122	-215 602
Tööjõu kulud kokku		-1 061 462	-823 337
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	-97 625	-54 910
Muud ärikulud		-64 338	-37 743
Ärikasum (-kahjum)		518 394	287 545
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-217 890	-260 008
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-5 966	-52
Muud finantstulud ja -kulud		-34 642	-13 003
Finantstulud ja -kulud kokku		-258 498	-273 063
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		259 896	14 482
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		259 896	14 482

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		518 394	287 545
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	97 625	54 910
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		14 571	-375 045
Varude muutus		-283 681	-852 803
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		609 459	500 063
Makstud intressid		-273 435	-226 852
Kokku rahavood äritegevusest		682 933	-612 182
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-34 767	-13 989
Antud laenud		-1 624 760	-294 085
Antud laenude tagasimaksed		1 002 718	726 780
Saadud intressid		5 399	39 536
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-651 410	458 242
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud ning emiteeritud võlakirjad		3 198 790	2 354 522
Saadud laenude tagasimaksed		-3 006 294	-2 188 261
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-93 378	-29 134
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		99 118	137 127
Rahavood kokku		130 641	-16 813
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		8 715	25 580
Raha ja raha ekvivalentide muutus		130 640	-16 813
Valuutakursside muutuste mõju		0	-52
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		139 356	8 715

Omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

	Osakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003	75 000	665 000	0	-491 147	248 853
Eelmiste perioodide kahjumi katmine	0	-491 147	0	491 147	0
2004. a puhaskasum	0	0	0	14 482	14 482
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2004	75 000	173 853	0	14 482	263 335
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	724	-724	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	259 896	259 896
Saldo seisuga 31.12.2005	75 000	173 853	724	273 654	523 231

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Kirjastus Pegasus 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

D. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

E. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|------------------------------|--------|
| • Transpordivahendid | 25% |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 25-30% |

F. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

G. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

H. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

I. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Nõuded ostjate vastu	762 513	762 166
s.h Ostjatelt laekumata arved	763 556	762 166
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 043	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 3)	55 018	67 690
Muud lühiajalised nõuded	636 906	0
s.h Intressid	12 063	0
Muud nõuded	624 843	0
Ettemaksed teenuste eest	6 470	11 516
Nõuded ja ettemaksed kokku	1 460 907	841 372

Lisa 3 Maksud

Maksuliik

	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	4 127	0	1 522
Käibemaks	55 018	0	67 690	0
Üksikisiku tulumaks	0	188 816	0	64 931
Sotsiaalmaks	0	116 198	0	105 549
Kohustuslik kogumispension	0	1 488	0	733
Töötuskindlustusmaks	0	1 740	0	1 363
Maksuintressid	0	15 156	0	6 216
Kokku	55 018	327 525	67 690	180 314

Lisa 4 Varud

	31.12.2005	31.12.2004
Lõpetamata toodang	749 629	648 059
Valmistoodang	3 421 367	3 239 257
Varud kokku	4 170 996	3 887 316

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003			
Soetusmaksumus	126 961	88 229	215 190
Akumuleeritud kulum	-7 935	-48 472	-56 407
Jääkmaksumus	119 026	39 757	158 783
2004. a toimunud muutused			
Ostud perioodi jooksul	39 561	13 899	53 460
Amortisatsioonikulu	-32 564	-22 346	-54 910
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	166 522	102 128	268 650
Akumuleeritud kulum	-40 499	-70 818	-111 317
Jääkmaksumus	126 023	31 310	157 333
2005. a toimunud muutused			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	152 669	152 669
Amortisatsioonikulu	-41 628	-55 997	-97 625
Amortiseerunud põhivara mahakandmine	0	-80 237	-80 237
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	166 522	174 560	341 082
Akumuleeritud kulum	-82 127	-46 578	-128 705
Jääkmaksumus	84 395	127 982	212 377

Lisa 6 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	166 522	0	166 522
Akumuleeritud kulum	-40 499	0	-40 499
Jääkmaksumus	126 023	0	126 023
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	166 522	117 902	284 424
Akumuleeritud kulum	-82 127	-35 376	-117 503
Jääkmaksumus	84 395	82 526	166 921

Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisas 7.

Lisa 7 Laenukohustused

	Tagasi maksta			
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Intressimäär
Lühiajalised pangalaenud	907 245	907 245	0	8,5%
Kapitalirendikohustused	144 232	80 037	64 195	6,75-7%
Muud võlakohustused	1 325 442	1 325 442	0	0-18,25%
Kokku	2 376 919	2 312 724	64 195	

	Tagasi maksta			
	Saldo 31.12.2004	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Intressimäär
Lühiajalised pangalaenud	551 777	551 777	0	8,5%
Kapitalirendikohustused	119 708	45 972	73 736	7%
Muud võlakohustused	1 529 319	1 529 319	0	0-24%
Kokku	2 200 804	2 127 068	73 736	

Hansapangast võetud laenu tagatiseks on esimese järjekoha kommertspant ettevõtte vallasvarale summas 1 100 000 krooni.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

	<u>31.12.2005</u>	<u>31.12.2004</u>
Võlad tarnijatele	2 179 924	1 689 406
Võlad töövõtjatele	193 501	157 239
Maksuvõlad (lisa 3)	327 525	180 314
Muud võlad (lisa 9)	287 775	348 822
Saadud ettemaksed	94 761	54 816
Võlad ja ettemaksed kokku	3 083 486	2 430 597

Lisa 9 Muud võlad

	<u>31.12.2005</u>	<u>31.12.2004</u>
Intressivõlad	106 679	110 120
Muud viitvõlad	181 096	238 702
Kokku	287 775	348 822

Lisa 10 Omakapital

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2005 moodustas 266 878 (31. detsember 2004: 13 758) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2006 kaasneb sellega tulumaksukulu 23/77 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 205 496 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 61 382 krooni. Seisuga 31. detsember 2004 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 10 456 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 3 302 krooni.

Lisa 11 Müügitulu

OÜ Kirjastus Pegasus müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Raamatute müük	5 939 145	4 194 093
Muud	0	25 000
Kokku	5 939 145	4 219 093

Juhatusel liige:



Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Kirjastus Pegasus aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegevjuhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

OÜ Kirjastus Pegasus on 2005. a ostnud ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

	2005		2004	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	128 443	19 726	39 202	127 200
Teenuste ost-müük kokku	128 443	19 726	39 202	127 200

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2005	31.12.2004
Juhtkond ja temaga seotud isikud	333 377	0
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	189 778	133 560
Lühiajalised nõuded kokku	523 155	133 560
Juhtkond ja temaga seotud isikud	57 500	106 271
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	752 620	822 386
Lühiajalised kohustused kokku	810 120	928 657

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2005.a nii nagu ka 2004.a moodustatud allahindluseid.

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

OÜ Kirjastus Pegasus juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2005. aasta puhaskasum summas 259 896 krooni alljärgnevalt:

1. eraldised kohustuslikku reservkapitali – 6 776 krooni
2. jaotamata kasum – 253 120 krooni

Juhatuse allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Kirjastus Pegasus 2005. aasta majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 27. juunil 2006.a.



Juhataja
Andres Tiisler

Juhatuse liige:

