

201015
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

25-05-2011

L-17

.....
.....

Majandusaasta aruanne 2004

OÜ KIRJASTUS PEGASUS

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2004
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2004

Äriregistri kood: 10806359
Aadress: Narva mnt. 7a, Tallinn 10117
Telefon: 6 809 081
Faks: 6 272 119
Elektronpost: pegasus@pegasus.ee
Interneti kodulehekülg: www.pegasus.ee
Põhitegevusala: Raamatute kirjastamine
Tegevjuht: Andres Tiisler

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne [skeem 1]	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 1 Viitlaekumised ja ettemaksed	12
Lisa 2 Maksud	12
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Materiaalne põhivara	13
Lisa 5 Kapitalirent	13
Lisa 6 Võlakohustused	14
Lisa 7 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud	14
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega	15
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek	16
Juhatuse allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele	17

Tegevusaruanne

2004. majandusaasta oli osaühingule kolmas tegevusaasta. Nagu majandustulemustest näha, hakkab kolme aasta töö tasapisi vilja kandma. Lõpptulemus oli esimest korda positiivne, tulud suurenesid 20% võrra ja ärikasum suurenes 65 korda, absoluutsummas 283 169 krooni võrra.

2004. aastal ilmus erinevaid nimetusi täpselt sama palju kui ka 2003. aastal – 36 raamatut. 2004. aasta lõpus sai vastu võetud otsus suurendada toimetajate arvu, et 2005. aastal oleks võimalik saavutada ilmuvate nimetuste arvu kasv kuni 60 raamatuni. Sellise tulemusega võib prognoosida ka kasumi kasvu.

Töötasu üldsumma brutotasuna oli 607 735 krooni ja töötajate keskmine arv oli 5. Juhatuse liikmetele tasu makstud ei ole.

Andres Tiisler
OÜ Kirjastus Pegasus juhatuse liige



Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Kirjastus Pegasus 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.



Juhatuses liige
Andres Tiisler

Tallinnas, 21. juunil 2005

Bilanss
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2004	31.12.2003
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		8 715	25 580
Nõuded ostjate vastu		762 166	400 457
Muud nõuded		0	444 019
Viitlaekumised ja ettemaksed	1	79 206	60 080
Varud ja müügioteel varad	3	3 887 316	3 034 513
Käibevara kokku		4 737 403	3 964 649
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4	157 333	158 783
Põhivara kokku		157 333	158 783
VARAD KOKKU		4 894 736	4 123 432
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	6	2 127 068	1 416 451
Võlad tarnijatele		1 689 406	1 370 769
Maksuvõlad	2	180 314	89 222
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	7	560 877	386 188
Lühiajalised kohustused kokku		4 557 665	3 262 630
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	6	73 736	611 949
Pikaajalised kohustused kokku		73 736	611 949
KOHUSTUSED KOKKU		4 631 401	3 874 579
Omakapital			
Aktsiakapital		75 000	75 000
Ülekurss		173 853	665 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		0	-358 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)		14 482	-133 059
OMAKAPITAL KOKKU		263 335	248 853
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		4 894 736	4 123 432



Kasumiaruanne [skeem 1]
(kroonides)

	Lisa nr	2004	2003
Müügitulu	8	4 219 093	3 597 407
Muud äritulud		146 988	42 013
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-2 251 116	-1 832 320
Muud tegevuskulud		-911 430	-878 352
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-607 735	-638 600
Sotsiaalmaks		-215 602	-224 635
Tööjõu kulud kokku		-823 337	-863 235
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	-54 910	-29 659
Muud ärikulud		-37 743	-31 478
Ärikasum (-kahjum)		287 545	4 376
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-260 008	-187 538
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-52	170
Muud finantstulud ja -kulud		-13 003	49 933
Finantstulud ja -kulud kokku		-273 063	-137 435
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		14 482	-133 059
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		14 482	-133 059

Rahavoogude aruanne
 (kroonides)

	Lisa nr	2004	2003
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		287 545	4 376
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	54 910	29 659
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-375 045	61 550
Varude muutus		-852 803	-1 347 802
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		500 063	306 407
Makstud intressid		-226 852	-135 854
Kokku rahavood äritegevusest		-612 182	-1 081 664
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-13 989	-7 992
Antud laenud		-294 085	-258 500
Antud laenude tagasimaksed		726 780	122 500
Saadud intressid		39 536	27 504
Kokku rahavood investeerimistegevusest		458 242	-116 488
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		2 354 522	2 780 277
Saadud laenude tagasimaksed		-2 188 261	-1 570 403
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-29 134	-17 681
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		137 127	1 192 193
Rahavood kokku		-16 813	-5 959
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		25 580	31 409
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-16 813	-5 959
Valuutakursside muutuste mõju ¹		-52	130
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		8 715	25 580

¹ Finantstulu- ja kuluna kajastatud valuutakursside mõju kasumiaruandes



Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Ülekurss	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2002	75 000	665 000	-358 088	381 912
2003. a. kasum	0	0	-133 059	-133 059
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2003	75 000	665 000	-491 147	248 853
Eelmiste perioodide kahjumi katmine	0	-491 147	491 147	0
2004. a. kasum	0	0	14 482	14 482
Saldo seisuga 31.12.2004	75 000	173 853	14 482	263 335



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Kirjastus Pegasus 2004. 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.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

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 laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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 laekuvas summas.

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 netorealiseerimismaksumus.

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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Autod	4 aastat
Arvutustehnika	3-4 aastat

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede 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.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.



Lisa 1 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2004	31.12.2003
Intressid	0	5 533
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 2)	67 690	46 580
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	11 516	7 967
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	79 206	60 080

Lisa 2 Maksud

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	67 690	0	46 580	0
Ettevõtte tulumaks	0	1 522	0	5 659
Üksikisiku tulumaks	0	64 931	0	39 651
Sotsiaalmaks	0	105 549	0	39 081
Kohustuslik kogumispension	0	733	0	1 007
Töötuskindlustusmaks	0	1 363	0	3 071
Maksuintressid	0	6 216	0	753
Kokku	67 690	180 314	46 580	89 222

Lisa 3 Varud

	31.12.2004	31.12.2003
Lõpetamata toodang	648 059	473 777
Valmistoodang	3 239 257	2 560 736
Varud kokku	3 887 316	3 034 513

Lisa 4 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

Lisa 5 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed
Saldo seisuga 31.12.2003	
Soetusmaksumus	126 961
Akumuleeritud kulum	-7 935
Jääkmaksumus	119 026
Saldo seisuga 31.12.2004	
Soetusmaksumus	166 522
Akumuleeritud kulum	-40 499
Jääkmaksumus	126 023

Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisas 6.

Lisa 6 Võlakohustused

	Saldo	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>		Intressi- määr
		12 kuu	1-5 aasta	
31.12.2004	jooksul	jooksul		
Lühiajalised pangalaenud	551 777	551 777	0	8,5%
Kapitalirendikohustused	119 708	45 972	73 736	7%
Muud võlakohustused	1 529 318	1 529 318	0	0-24%
Kokku	2 200 803	2 127 067	73 736	

	Saldo	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>		Intressi- määr
		12 kuu	1-5 aasta	
31.12.2003	jooksul	jooksul		
Lühiajalised pangalaenud	213 768	213 768	0	9,5%
Pikaajalised pangalaenud	195 000	195 000	0	9%
Kapitalirendikohustused	109 280	25 752	83 528	7%
Muud võlakohustused	1 510 237	981 816	528 421	0-24%
Kokku	2 028 285	1 416 336	611 949	

Hansapangast võetud laenu tagatiseks on esimese järjekoha kommertspant ettevõtte vallasvarale summas 1 100 000 krooni. AS-i Marine Systems laenu tagatiseks on seatud teise järjekoha kommertspant ettevõtte vallasvarale summas 700 000 krooni.

Lisa 7 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2004	31.12.2003
Võlad töövõtjatele	157 239	188 638
Intressivõlad	110 120	60 900
Muud viitvõlad	238 702	116 728
Muud tulevaste perioodide tulud	54 816	19 922
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	560 877	386 188

Lisa 8 Müügitulu

OÜ Kirjastus Pegasus müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2004	2003
Raamatute müük	4 194 093	3 578 594
Muud	25 000	18 813
Kokku	4 219 093	3 597 407

Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Kirjastus Pegasus aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegevjuhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähisugulasi;
- d. ettevõtted, mille juhatusse kuuluvad eelpool loetletud isikud.

Juhtkonnaga seotud ettevõtetelt on 2004. aastal ostetud kaupu ja teenuseid 39 202 krooni väärtuses. Juhtkonnaga seotud ettevõtetele on 2004. aastal müüdud kaupu 127 200 krooni väärtuses.

2004. aastal võeti Andres Tiislerilt laenu summas 674 690 krooni, millest 644 070 krooni maksti 2004. aastal tagasi. OÜ-lt Lege Artis võeti 2004. aastal laene summas 534 653 krooni, millest 453 750 krooni maksti 2004. aastal tagasi. OÜ-lt Raamatukeskus võeti 2004. aastal laenu summas 40 000 krooni, mis maksti 2004. aastal ka tagasi.

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2004	31.12.2003
Juhatusel liikmetega seotud ettevõtted	133 560	438 228
Lühiajalised nõuded kokku	133 560	438 228
Juhtkond ja temaga seotud isikud	106 271	0
Juhatusel liikmetega seotud ettevõtted	153 402	0
Lühiajalised kohustused kokku	259 673	0

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

OÜ Kirjastus Pegasus juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2004. aasta puhaskasum summas 14 482 krooni alljärgnevalt:

1. eraldised kohustuslikku reservkapitali – 724 krooni
2. jaotamata kasum – 13 758 krooni



Juhatusel allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Kirjastus Pegasus 2004. aasta majandusaasta aruanne, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 27. juunil 2005.a.



Juhatusel liige
Andres Tiisler

