

# OÜ KIRJASTUS PEGASUS

Tallinna Linnakohus  
Registriosakond  
SISSE TULNUD

01-07-2003

## Majandusaasta aruanne 2002

16

*Marie Tsine*

Majandusaasta algus: 27. september 2001

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2002

|                   |                               |
|-------------------|-------------------------------|
| Ärinimi:          | OÜ Kirjastus Pegasus          |
| Äriregistri kood  | 10806359                      |
| Aadress:          | Narva mnt. 7a, Tallinn 10117  |
| Telefon:          | 6 809 081                     |
| Faks:             | 6 272 119                     |
| Põhitegevusala:   | Raamatute kirjastamine        |
| Tegevjuht:        | Andres Tiisler                |
| Audiitorkontroll: | Mati Nõmmiste – Rimess MRI OÜ |

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, audiitori järeldusotsusest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

## SISUKORD

|                                                             |    |
|-------------------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne .....                                        | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne .....                          | 4  |
| Juhatuse deklaratsioon.....                                 | 4  |
| Bilanss.....                                                | 5  |
| Kasumiaruanne skeem 1 .....                                 | 7  |
| Omakapitali muutuse aruanne.....                            | 8  |
| Rahavoogude aruanne.....                                    | 9  |
| Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid .....    | 10 |
| Lisa 1. Materiaalse põhivara liikumine .....                | 11 |
| Lisa 2. Võlakohustused .....                                | 11 |
| Lisa 3. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud .....              | 11 |
| Lisa 4. Realiseerimise netokäive .....                      | 12 |
| Lisa 5. Tehingud seotud osapooltega .....                   | 12 |
| Auditiitori järeldusotsus .....                             | 13 |
| Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek.....                  | 14 |
| Juhatuse allkirjad 2002. aasta majandusaasta aruandele..... | 15 |



01-07-2003

## Tegevusaruanne

OÜ Kirjastus Pegasus alustas tegevust 2001. aasta septembris ning esimesed raamatud ilmusid sama aasta detsembris. Kokku ilmus esimese tegevusaasta (september 2001 – detsember 2002) jooksul 22 raamatut.

Kirjastus Pegasus on otsustanud raamatuid kirjastada kahes peamises valdkonnas.

1. Ajaviite- ja meelelahutusraamatud. Siia alla mahub nii kergem ilukirjandus ("Seks ja linn") kui ka näiteks lõbus paroodiaraamat "Sõrmuste Lisand". Eesti autoritest andsime välja Kaur Kenderi "Pangapettus" ja "Checkout" ning samuti Raimond Kaugveri raamatute kordustrukke.
2. Teadmiste arendamisele suunatud raamatud ja käsiraamatud. Näidetena võib siin tuua "Kotleri turundus" äri- ja juhtimisraamatutest ja kirjastuse initsiatiivil koostatud "Esmaabi käsiraamat".

2003. aasta eesmärgiks on välja anda 30-40 raamatut.

Ettevõtte esimese majandusaasta lõpptulemiks oli -358 088 krooni. Juhatuse arvates on see rahuldav tulemus. Esimese aasta tulemust mõjutab kindlasti raamatu pikk ettevalmistusperiood – selle tõttu avaldub ka palju esimese aasta tööd järgneval majandusaastal. Samas tuleb paljud raamatute väljaandmisega seotud püsikulud jooksvalt kanda. 2002. aasta kevadel asusid kirjastusse tööle kaks täiskohaga toimetaja-projektijuhti, kelle töö tulemused hakkasid raamatute näol ilmuma 2002. aasta sügisest.

2002. aasta lõpus kanti bilansist maha raamatud, mida ei ole tõenäoline mõistliku aja jooksul ja mõistliku hinnaga realiseerida – kokku summas 132 521 krooni.

Lisaks kandis kirjastus ka lisakulusid kahe raamatu tiraažide ümbertrüki esimestel kuudel kirjastuses töötanud projektijuhi hooletuse tõttu (kokku ligikaudu 60 000 krooni).

Arvestades tegevuse käivitamisega seonduvaid kulusid ja nimetatud erakorralisi kulusid, on juhatus 2003. aasta tulemuse suhtes optimistlik ning julgeb prognoosida väikest kasumit.

Töötasu üldsumma oli 580 746 krooni ja töötajate keskmine arv oli 4. Juhatuse liikmetele tasu makstud ei ole.

Andres Tiisler  
juhatuse nimel



Tallinna Linnakohus  
Registriesakond  
SISSE TULNUD

9.7.07-2003

## Raamatupidamise aastaaruanne

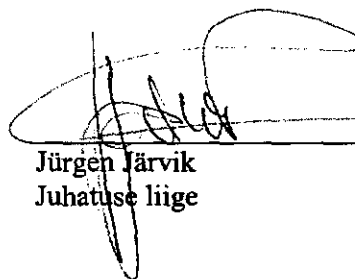
### Juhatuse deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 12 esitatud OÜ Kirjastus Pegasus 2002. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Kirjastus Pegasus finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 17.04.2003, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Kirjastus Pegasus on jätkuvalt tegutsev.



Andres Tiisler  
Juhatuse liige



Jürgen Järvik  
Juhatuse liige



## Balanss

## AKTIVA

31.12.2002 27.09.2001

## KÄIBEVARA

|                                             |           |   |
|---------------------------------------------|-----------|---|
| Raha ja pangakontod                         | 31 409    | 0 |
| Nõuded ostjate vastu                        | 466 347   | 0 |
| Ostjatelt laekumata arved                   | 466 347   | 0 |
| Mitmesugused nõuded                         | 270 988   | 0 |
| Muud lühiajalised nõuded                    | 270 988   | 0 |
| Viitlaekumised                              | 16 110    | 0 |
| Intressid                                   | 16 110    | 0 |
| Ettemakstud tulevaste perioodide kulud      | 54 193    | 0 |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded          | 40 796    | 0 |
| Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud | 13 397    | 0 |
| Varud                                       | 1 686 710 | 0 |
| Lõpetamata toodang                          | 519 909   | 0 |
| Valmistoodang                               | 1 166 801 | 0 |

|                        |                  |          |
|------------------------|------------------|----------|
| <b>KÄIBEVARA KOKKU</b> | <b>2 525 757</b> | <b>0</b> |
|------------------------|------------------|----------|

## PÕHIVARA

|                                       |        |         |        |
|---------------------------------------|--------|---------|--------|
| Materiaalne põhivara                  | Lisa 1 | 53 489  | 40 000 |
| Muu inventar, sisseseade ja muud      |        | 80 237  | 40 000 |
| Akumuleeritud põhivara kulum (miinus) |        | -26 748 | 0      |

|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| <b>PÕHIVARA KOKKU</b> | <b>53 489</b> | <b>40 000</b> |
|-----------------------|---------------|---------------|

|                     |                  |               |
|---------------------|------------------|---------------|
| <b>AKTIVA KOKKU</b> | <b>2 579 246</b> | <b>40 000</b> |
|---------------------|------------------|---------------|



SISSE TULNUD

01-07-2003

**PASSIVA**

**31.12.2002 27.09.2001**

**LÜHIAJALISED KOHUSTUSED**

|                                                     |        |                  |          |
|-----------------------------------------------------|--------|------------------|----------|
| <b>Võlakohustused</b>                               | Lisa 2 | <b>700 526</b>   | <b>0</b> |
| Lühiajalised laenud krediitiasutustelt              |        | 356 576          | 0        |
| Muud lühiajalised võlad                             |        | 343 950          | 0        |
| <b>Võlad hankijatele</b>                            |        | <b>1 129 261</b> | <b>0</b> |
| Hankijatele tasumata arved                          |        | 1 129 261        | 0        |
| <b>Maksuvõlad</b>                                   | Lisa 3 | <b>32 997</b>    | <b>0</b> |
| <b>Viitvõlad ( aruandeperioodi maksmata kulud )</b> |        | <b>310 577</b>   | <b>0</b> |
| Võlad töövõtjatele                                  |        | 195 053          | 0        |
| Intessivõlad                                        |        | 9 217            | 0        |
| Muud viitvõlad                                      |        | 106 307          | 0        |
| <b>Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud</b>  |        | <b>23 973</b>    | <b>0</b> |
| <b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU</b>                |        | <b>2 197 334</b> | <b>0</b> |

**OMAKAPITAL**

|                                      |                  |               |
|--------------------------------------|------------------|---------------|
| <b>Osakapital nominaalväärtuses</b>  | <b>75 000</b>    | <b>40 000</b> |
| <b>Ülekurss</b>                      | <b>665 000</b>   | <b>0</b>      |
| <b>Aruandeaasta kasum ( kahjum )</b> | <b>-358 088</b>  | <b>0</b>      |
| <b>KOKKU OMAKAPITAL</b>              | <b>381 912</b>   | <b>40 000</b> |
| <b>PASSIVA KOKKU</b>                 | <b>2 579 246</b> | <b>40 000</b> |



SISSE TULNUD

01-07-2003

kroonides

## Kasumiaruanne skeem 1

27.09.2001-31.12.2002

## ÄRITULUD

|                          |        |                  |
|--------------------------|--------|------------------|
| Realiseerimise netokäive | Lisa 4 | 4 130 020        |
| Muud äritulud            |        | 39 274           |
| <b>ÄRITULUD KOKKU</b>    |        | <b>4 169 294</b> |

## ÄRIKULUD

|                                     |  |                  |
|-------------------------------------|--|------------------|
| Kaubad, toore, materjal ja teenused |  | 2 246 170        |
| Mitmesugused tegevuskulud           |  | 1 426 218        |
| Tööjõukulud                         |  | 776 298          |
| palgakulu                           |  | 580 746          |
| sotsiaalmaksud                      |  | 195 552          |
| Kulum                               |  | 26 748           |
| põhivara kulum ja väärtuse langus   |  | 26 748           |
| Muud ärikulud                       |  | 26 014           |
| <b>ÄRIKULUD KOKKU</b>               |  | <b>4 501 448</b> |

|                           |                 |
|---------------------------|-----------------|
| <b>ÄRIKASUM (-KAHJUM)</b> | <b>-332 154</b> |
|---------------------------|-----------------|

|                     |               |
|---------------------|---------------|
| <b>FINANTSTULUD</b> | <b>16 197</b> |
|---------------------|---------------|

|                                |        |
|--------------------------------|--------|
| muud intressi- ja finantstulud | 16 197 |
|--------------------------------|--------|

|                     |               |
|---------------------|---------------|
| <b>FINANTSKULUD</b> | <b>42 131</b> |
|---------------------|---------------|

|               |        |
|---------------|--------|
| intressikulud | 42 131 |
|---------------|--------|

|                                          |                 |
|------------------------------------------|-----------------|
| <b>KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST</b> | <b>-358 088</b> |
|------------------------------------------|-----------------|

|                                          |                 |
|------------------------------------------|-----------------|
| <b>ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)</b> | <b>-358 088</b> |
|------------------------------------------|-----------------|



Tallinna Linna kohus  
Registriesakond  
**SISSE TULNUD**  
01 -07- 2003  
kroonides

**Omakapitali muutuse aruanne**

|                         | Osakapital | Ülekrss | Aruandeaasta<br>kasum | Kokku..... |
|-------------------------|------------|---------|-----------------------|------------|
| Seisuga 27.09.01        | 40 000     |         | 0                     | 40 000     |
| Sissemaksed osakapitali | 35 000     | 665 000 |                       | 700 000    |
| 2002.a. kasum (-kahjum) |            |         | -358 088              | -358 088   |
| Seisuga 31.12.02        | 75 000     | 665 000 | -358 088              | 381 912    |



01-07-2003

## Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

kroonides

2002

### RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

|                                                |                 |
|------------------------------------------------|-----------------|
| <b>Kasum enne tulumaksu</b>                    | <b>-358 088</b> |
| <i>Korrigeerimised (+/-)</i>                   |                 |
| Põhivara kulum                                 | 26 748          |
| Intressitulu                                   | -16 197         |
| Intressikulu                                   | 42 131          |
| <b>Tegevuskasum enne käibekapitali muutust</b> | <b>-305 406</b> |
| Nõuded ostjate vastu (+/-)                     | -466 347        |
| Muud lühiajalised nõuded (+/-)                 | -7 338          |
| Maksude ettemaksed (+/-)                       | -40 796         |
| Ettemakstud tulevaste perioodide kulud (+/-)   | -13 397         |
| Varud (+/-)                                    | -1 686 710      |
| Muud lühiajalised võlad (+/-)                  | 103 220         |
| Maksuvõlad (+/-)                               | 32 997          |
| Võlgnevus hankijatele (+/-)                    | 1 129 261       |
| Viitvõlad (+/-)                                | 301 360         |
| Ettelaekunud tulevaste perioodide tulud (+/-)  | 23 973          |
| <b>Põhitegevuse genereeritud raha</b>          | <b>-929 183</b> |
| Intressimaksed                                 | -32 914         |
| Intresside laekumine                           | 87              |

### RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST -962 010

### INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD

|                      |          |
|----------------------|----------|
| Põhivara soetamine   | -40 237  |
| Antud laenud         | -413 650 |
| Laenude tagasimaksed | 150 000  |

### RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST -303 887

### FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD

|                      |           |
|----------------------|-----------|
| Sissemaksed kapitali | 700 000   |
| Laenu võtmine        | 1 418 250 |
| Laenude tagasimaksed | -820 944  |

### RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST 1 297 306

### RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS 31 409

### RAHA ALGJÄÄK 0

### RAHA LÕPPJÄÄK 31 409



01-07-2003

**Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid****Arvestuse alused**

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt:.....

**Nõuete hindamine**

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

**Varud**

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

**Materiaalne põhivara**

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10 000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

**Rahavood**

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

**Tulu**

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

**Puhkusetasude reserv**

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.



Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Tallinna Linnakoh  
Registriesakond  
**SISSE TULN**  
01-07-2003

## Lisa 1. Materiaalse põhivara liikumine

|                                    | Muu inventar |
|------------------------------------|--------------|
| Soetusmaksumus 27.09.2001          | 40 000       |
| Soetamine                          | 40 237       |
| Soetusmaksumus 31.12.2002          | 80 237       |
| Akumuleeritud kulum 27.09.2001     | 0            |
| Aruandeaastal arvestatud kulum (-) | -26 748      |
| Akumuleeritud kulum 31.12.2002     | -26 748      |
| Jääkmaksumus 27.09.2001            | 40 000       |
| Jääkmaksumus 31.12.2002            | 53 489       |

## Lisa 2. Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2002.a

|                              | Summa          | Intressimäär | Lõpptähtaeg |
|------------------------------|----------------|--------------|-------------|
| Laen Hansapangast            | 255 556        | 10%          | 22.08.2003  |
| Arvelduskrediit Hansapangast | 94 431         | 10%          | 22.08.2003  |
| AS Lõhmus Holdings           | 120 000        | 12%          | 25.03.2003  |
| AS Marine Systems            | 90 000         | 24%          | 20.04.2003  |
| OÜ Managero                  | 114 250        | 24%          | 01.04.2003  |
| OÜ Lege Artis                | 9 500          | 20%          | 31.01.2003  |
| Andres Tiisler               | 8 000          |              | 25.01.2003  |
| Muud võlad                   | 8 789          |              |             |
| <b>Kokku</b>                 | <b>700 526</b> |              |             |

Hansapangast võetud arvelduskrediidi limiit on 170 000 krooni. Hansapangast võetud laenu tagatiseks on kommertsant ettevõtte vallasvarale summas 800 000 krooni.

## Lisa 3. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

| Maksuliik                                  | 31.12.2002    |               |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                            | Ettemaks      | Maksuvõlg     |
| Käibemaks                                  | 39 477        | 0             |
| Üksikisiku tulumaks                        |               | 9 259         |
| Üksikisiku tulumaksu intress               |               | 11            |
| Ettevõtte tulumaks                         |               | 64            |
| Ettevõtte tulumaksu intress                |               | 106           |
| Sotsiaalmaks                               |               | 13 460        |
| Sotsiaalmaksu intress                      |               | 183           |
| Kohustuslik kogumispension                 | 49            | 0             |
| Töötuskindlustus                           |               | 225           |
| Töötuskindlustuse intress                  |               | 5             |
| Mitteresidentide tulumaks                  |               | 9 623         |
| Mitteresidentide tulumaksu intress         |               | 61            |
| Tulevaste perioodide ettemakstud käibemaks | 1 270         | 0             |
| <b>Kokku</b>                               | <b>40 796</b> | <b>32 997</b> |



#### Lisa 4. Realiseerimise netokäive

2002. aasta käive oli Eestis 4 130 020 krooni. Eksporti 2002. aastal ei toimunud.

Tallinna Linnakohus  
Registriosakond  
**SISSE TULNUD**  
01-07-2003

#### Lisa 5. Tehingud seotud osapooltega

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid osanikega ja juhatuse liikmetega.

2002. aastal võeti Andres Tiislerilt laenu 25 000 krooni, millest 17 000 krooni maksti 2002. aastal ka tagasi.



01-07-2003

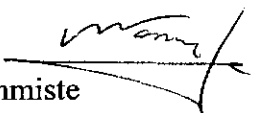
RIMESS MRI OÜ  
Uus-Tatari 25 / Veerenni 13  
10134 Tallinn  
Tel: +372 612 0420  
Fax: +372 612 0421E-mail: rimess@rimess.ee  
Internet: www.rimess.eeReg. nr 10384467  
KMKR nr. EE100086678**OÜ Kirjastus Pegasus osanikele  
audiitori järeldusotsus**

Oleme auditeerinud OÜ Kirjastus Pegasus 31.12.2002.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirja nõuetega. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2002.a. bilansi mahuks 2.579.246 krooni ja finantstulemuseks 358.088 krooni kahjumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Kirjastus Pegasus majandusaasta tulemit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2002.a.

Tallinnas, 30.05.2003.a.

  
Mati Nõmmiste  
Vannutatud audiitor

SISSE TULNUD

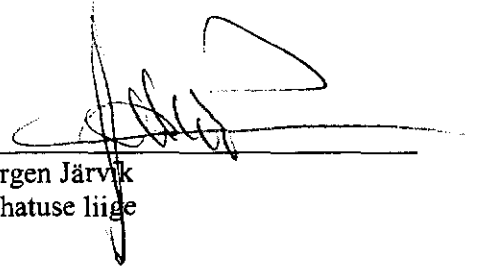
01-07-2003

## Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

Juhatus teeb ettepaneku kinnitada 2002. aasta finantsaruanded bilansimähuga 2 579 246 krooni ja aruandeaasta kahjumiga 358 088 krooni. Juhatus teeb ettepaneku katta aruandeaasta kahjum tulevaste perioodide kasumi arvelt.



Andres Tiisler  
Juhatus liige



Jürgen Järvik  
Juhatus liige



Tallinna Linnakohus  
Registriosakond  
**SISSE TULNUD**

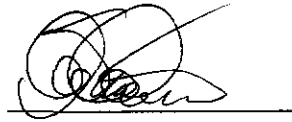
**Juhatusel allkirjades 2002. aasta majandusaasta aruande**

01-07-2003

Juhatus on koostanud 2002. aasta majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

Andres Tiisler

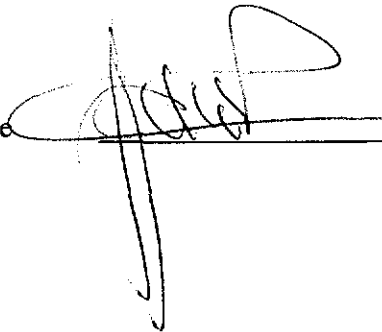
juhatuse liige



27.06.2003

Jürgen Järvik

juhatuse liige



30.06.2003



**OÜ Kirjastus Pegasus osanikud seisuga 27.06.2003**

Tallinna Linnakohus  
Registriosakond  
**SISSE TULNUD**  
01-07-2003

| Osaniku nimi    | Isikukood   | Osaluse% |
|-----------------|-------------|----------|
| Andres Tiisler  | 37504106519 | 40%      |
| Jürgen Järvik   | 37511300277 | 40%      |
| Kristjan Järvik | 37511300288 | 20%      |