

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Kirjastus Pegasus OÜ

registrikood: 10806359

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 139e/11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11317

telefon: +372 6661720

faks: +372 6661727

e-posti aadress: pegasus@pegasus.ee

veebilehe aadress: www.pegasus.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 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Muud nõuded	12
Lisa 7 Ettemaksed	13
Lisa 8 Varud	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 11 Kapitalirent	15
Lisa 12 Kasutusrent	16
Lisa 13 Laenukohustused	17
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 16 Muud võlad	18
Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 18 Sihtfinantseerimine	19
Lisa 19 Osakapital	19
Lisa 20 Müügitulu	19
Lisa 21 Muud äritulud	20
Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 24 Tööjõukulud	21
Lisa 25 Muud ärikulud	21
Lisa 26 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 27 Seotud osapooled	21

Tegevusaruanne

Kirjastus Pegasus OÜ tegevusalaks on raamatute kirjastamine. 2010. majandusaastal ilmus kokku 83 nimetust, millest 68 uut nimetust.

Müügitulu oli 2010.a. kokku 13 500 948 krooni, mis on 15,3% vähem kui eelneval aastal. Peamisteks põhjusteks on üldise majanduskeskkonna keerulisem olukord ning ka mõnevõrra väiksem ilmunud nimetuste arv.

Lanegenud on ka müügimarginaal (müügitulu - kaubakulu), mis oli 2010.a. 34,2% (eelneval aastal 38,7%). Müügikasum kokku vähenes võrreldes eelneva aastaga 25,2% ning moodustas 2010.a. 4 622 214 krooni.

Laovarud on olnud praktiliselt samal tasemel eelneva aastaga. Mõnevõrra on kahanenud lõpetamata toodang, kuid samas kasvanud valmistoodang. Kahaneva käibe tingimustes tuleb olemasolevat laoiseisu selgelt liiga suureks. Valmistoodangu osakaal aastakäibest oli 56,8% (eelneval aastal 47%).

2010. a. teenis Kirjastus Pegasus OÜ kasumit 392 852 krooni, mis võrreldes eelneva aastaga kasvas 45,8%. Kasumi kasvu mõjuteguriteks olid vähenenud üldkulud. Vähenesid kõik peamised üldkuluartiklid: tööjõukulud, tegevuskulud ja finantskulud.

Keskmine töötajate arv oli 2010.a. 8. Töötasude (bruto) kogusumma oli 1 691 382 krooni, millest juhatuse liikme tasu moodustas 210 572 krooni. Kuna raamatumüügis võib järgmiseks aastaks ennustada keerulist aega siis on peamiseks eesmärgiks vähendada ilmutavate nimetuste arvu ja müüa rohkem olemasolevat laoiseisu. See võib kaasa tuua käibe languse ja negatiivse majandustulemuse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	61 433	20 040	2
Nõuded ja ettemaksed	3 315 607	3 028 700	3-7
Varud	9 138 892	9 212 862	8
Kokku käibevara	12 515 932	12 261 602	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	582 152	0	6
Materiaalne põhivara	459 776	615 679	9
Immateriaalne põhivara	0	600	10
Kokku põhivara	1 041 928	616 279	
Kokku varad	13 557 860	12 877 881	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 708 304	1 961 495	13
Võlad ja ettemaksed	8 782 314	7 695 245	14
Sihtfinantseerimine	31 292	54 730	18
Kokku lühiajalised kohustused	10 521 910	9 711 470	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	807 583	1 330 896	13
Kokku pikaajalised kohustused	807 583	1 330 896	
Kokku kohustused	11 329 493	11 042 366	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	75 000	75 000	19
Ülekurss	173 853	173 853	
Kohustuslik reservkapital	7 500	7 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 579 162	1 309 881	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	392 852	269 281	
Kokku omakapital	2 228 367	1 835 515	
Kokku kohustused ja omakapital	13 557 860	12 877 881	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	13 500 948	15 947 800	20
Muud äritulud	113 014	198 693	21
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 878 734	-9 764 768	22
Mitmesugused tegevuskulud	-1 707 943	-2 403 165	23
Tööjõukulud	-2 168 866	-2 708 610	24
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-215 332	-237 826	9,10
Muud ärikulud	-67 953	-142 712	25
Ärikasum (-kahjum)	575 134	889 412	
Finantstulud ja -kulud	-182 282	-620 131	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	392 852	269 281	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	392 852	269 281	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	575 134	889 412
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	215 332	237 826
Muud korrigeerimised	-42 178	-61 067
Kokku korrigeerimised	173 154	176 759
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 074 055	-7 870
Varude muutus	73 970	-490 335
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 063 631	2 555 181
Makstud intressid	-423 876	-579 278
Kokku rahavood äritegevusest	2 536 068	2 543 869
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-58 829	-14 610
Antud laenud	-3 183 416	-772 035
Antud laenude tagasimaksed	1 240 302	376 859
Laekunud intressid	288 470	29 647
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 113 473	-380 139
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	627 580	3 309 388
Saadud laenude tagasimaksed	-1 307 824	-5 514 576
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-96 260	-90 108
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-776 504	-2 295 296
Kokku rahavood	46 091	-131 566
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 040	161 040
Raha ja raha ekvivalentide muutus	46 091	-131 566
Valuutakursside muutuste mõju	-4 698	-9 434
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	61 433	20 040

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	75 000	173 853	7 500	1 309 881	1 566 234
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				269 281	269 281
31.12.2009	75 000	173 853	7 500	1 579 162	1 835 515
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				392 852	392 852
31.12.2010	75 000	173 853	7 500	1 972 014	2 228 367

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud seoses muudatustega raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (nt lühiajalised deposiidid ja osalused sellistes rahaturufondides, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval hinnatakse ümber Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglases väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Allahindluse summa kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruande kirjel "Muud tegevuskulud".

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus / tootmisomahind või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Juhul, kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 5 000 kroonist. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis jääkmaksumuses.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	7
Arvutustehnika	4
Muu materiaalne põhivara	4
Arendusväljaminekud	3

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test.

Üldjuhul kantakse uurimis- ja arendusväljaminekud kuludesse. Erandiks on arendusväljaminekud, mille suurus on võimalik usaldusväärselt määrata ja mis tõenäoliselt osalevad tulu toomisel järgmistel perioodidel.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem selle bilansilisest maksumusest. Igal bilansipäeval hindab äriühingu juhtkond kriitiliselt, kas on märke vara väärtuse languse kohta. Kui esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitav asjaolu, viiakse läbi vara väärtuse test.

Rendid

Renditehingut käsitletakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Üldjuhul kajastatakse kapitalirendina kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpul üle rentnikule;
- rentnikul on optsoon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda kasutab;
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
- renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kui ettevõtte esineb rendimakseid, mis ei ole summaliselt fikseeritud ning mida ei arvestata sõltuvalt kasutatud ajast, vaid mingi muu näitaja alusel (nt müügiprotsent, kasutuse määr, hinnaindeks või turu intressimäär), avalikustatakse sellise tingimusliku rendi arvestuspõhimõtted.

Juhul kui rendileping hõlmab nii maad kui ehitist, jagatakse rendimaksete miinimumsumma võimalusel eraldi maa ja ehitise komponentideks, proportsionaalselt nende komponentide õiglase väärtustega. Mõlemat komponenti vaadeldakse rendilepingu klassifitseerimisel eraldi.

Rentide kajastamine, kui äriühing on rentnik

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimuste

kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade põhimõtete alusel nagu muud sama tüüpi soetatud vara. Kui rendiperioodi lõppedes tagastatakse vara rendileandjale, siis amortiseeritakse vara lähtudes rendiperioodi pikkusest või vara kasulikust elueast, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Sihtfinantseerimine

Netomeetod

Varade sihtfinantseerimisel võetakse sihtfinantseerimisega soetatud varaobjekt bilansis arvele soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa.

Soetatud vara amortiseeritakse kuludesse varaobjekti kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise korral lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning sihtfinantseerimise tulu kajastatakse vastava kulu vähendusena.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtja (ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütar- ja sidusettevõtjad;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud (nt emaettevõtja ülejäänud tütarettvõtjad);
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse siis, kui on täidetud kõik järgnevad tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Vara kasutada andmisest saadav tulu intresside, litsentsitasude ja dividendidena kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

• Vahetustehingud

Kui kaupa vahetatakse sellest erineva kauba või teenuse vastu, käsitletakse seda vahetust kauba müügina. Tulu hindamise aluseks on sellisel juhul saadava kauba või teenuse õiglane väärtus, millele liidetakse juurde või millest arvatakse maha täiendavalt saadud või makstud rahasummad. Kui saadud kauba või teenuse õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, võetakse tulu hindamise aluseks vahetuseks antud kauba või teenuse õiglane väärtus, millele liidetakse juurde või millest arvatakse maha täiendavalt saadud või makstud rahasummad.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	56 815	15 750
Sularaha kassas	56 815	15 750
Arvelduskontod	4 618	4 290
Arvelduskontod	4 618	4 290
Kokku raha	61 433	20 040

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 031 342	2 197 587	4
Ostjatelt laekumata arved	1 031 374	2 237 551	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-32	-39 964	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	34	5
Muud nõuded	2 444 652	453 321	6
Laenunõuded	2 338 290	395 176	
Intressinõuded	37 305	10 121	
Viitlaekumised	69 057	48 024	
Ettemaksed	421 765	377 758	7
Kokku Nõuded ja ettemaksed	3 897 759	3 028 700	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	1 031 374	2 237 551
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-32	-39 964
Kokku nõuded ostjate vastu	1 031 342	2 197 587
	2010	2009
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-39 964	-2 446
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	1 436
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	39 932	-38 954
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-32	-39 964

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	91 034	0	83 282
Üksikisiku tulumaks	0	350 134	0	374 942
Erisoodustuse tulumaks	0	33 626	0	15 352
Sotsiaalmaks	0	301 230	0	366 121
Kohustuslik kogumispension	0	4 637	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	23 852	0	29 799
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	96 033	0	96 264
Ettemaksukonto jääk	0		34	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	900 546	34	965 760

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	2 338 290	1 756 138	582 152	0
Intressinõuded	37 305	37 305	0	0
Viitlaekumised	69 057	69 057	0	0
Kokku muud nõuded	2 444 652	1 862 500	582 152	0

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	395 176	395 176	0	0
Intressinõuded	10 121	10 121	0	0
Viitlaekumised	48 024	48 024	0	0
Kokku muud nõuded	453 321	453 321	0	0

Lisa 7 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	9 862	9 862	0	0
Muud makstud ettemaksed	411 903	411 903	0	0
Kokku ettemaksed	421 765	421 765	0	0
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	7 976	7 976	0	0
Muud makstud ettemaksed	369 782	369 782	0	0
Kokku ettemaksed	377 758	377 758	0	0

Lisa 8 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Lõpetamata toodang	1 467 068	1 685 472
Lõpetamata toodang	1 467 068	1 685 472
Valmistoodang	7 671 824	7 527 390
Valmistoodang	7 671 824	7 527 390
Kokku varud	9 138 892	9 212 862

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008					
Soetusmaksumus	797 627	140 924	938 551	293 899	1 232 450
Akumuleeritud kulum	-204 845	-50 231	-255 076	-145 079	-400 155
Jääkmaksumus	592 782	90 693	683 475	148 820	832 295
Ostud ja parendused	0	14 610	14 610	0	14 610
Amortisatsioonikulu	-119 640	-38 564	-158 204	-73 022	-231 226
31.12.2009					
Soetusmaksumus	797 627	155 534	953 161	293 899	1 247 060
Akumuleeritud kulum	-324 485	-88 795	-413 280	-218 101	-631 381
Jääkmaksumus	473 142	66 739	539 881	75 798	615 679
Ostud ja parendused	0	50 496	50 496	8 333	58 829
Amortisatsioonikulu	-119 640	-42 032	-161 672	-53 060	-214 732
31.12.2010					
Soetusmaksumus	797 627	206 030	1 003 657	302 232	1 305 889
Akumuleeritud kulum	-444 125	-130 827	-574 952	-271 161	-846 113
Jääkmaksumus	353 502	75 203	428 705	31 071	459 776

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	37 500	37 500
Akumuleeritud kulum	-30 300	-30 300
Jääkmaksumus	7 200	7 200
Amortisatsioonikulu	-6 600	-6 600
31.12.2009		
Soetusmaksumus	37 500	37 500
Akumuleeritud kulum	-36 900	-36 900
Jääkmaksumus	600	600
Amortisatsioonikulu	-600	-600
31.12.2010		
Soetusmaksumus	37 500	37 500
Akumuleeritud kulum	-37 500	-37 500
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 11 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Transpordivahendid	340 199	102 837	237 362	0
Kapitalirendikohustused kokku	340 199	102 837	237 362	0
	31.12.2009	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Transpordivahendid	436 459	96 260	340 199	0
Kapitalirendikohustused kokku	436 459	96 260	340 199	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	353 502	353 502
31.12.2009	473 142	473 142

Lisa 12 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	47 985	46 408
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	53 236	53 096
1-5 aasta jooksul	0	53 236

Lisa 13 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud muudelt võlausaldajatelt	1 211 868	1 211 868	0	0
Lühiajalised laenud kokku	1 211 868	1 211 868	0	0
Pikaajalised laenud				
Laenud krediidiasutustelt	963 820	393 599	570 221	0
Pikaajalised laenud kokku	963 820	393 599	570 221	0
Kapitalirendikohustused kokku	340 199	102 837	237 362	0
Laenukohustused kokku	2 515 887	1 708 304	807 583	0

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud seotud osapooltelt	188 900	188 900	0	0
Laenud muudelt võlausaldajatelt	1 300 839	1 300 839	0	0
Lühiajalised laenud kokku	1 489 739	1 489 739	0	0
Pikaajalised laenud				
Laenud krediidiasutustelt	1 366 193	375 496	990 697	0
Pikaajalised laenud kokku	1 366 193	375 496	990 697	0
Kapitalirendikohustused kokku	436 459	96 260	340 199	0
Laenukohustused kokku	3 292 391	1 961 495	1 330 896	0

Laenude tagatiseks on avatud kommertsipant ettevõtte vallasvarale.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 036 736	5 085 531	
Võlad töövõtjatele	546 329	632 027	15
Maksuvõlad	900 546	965 760	
Muud võlad	1 297 056	1 011 927	16
Intressivõlad	176 997	137 682	
Muud viitvõlad	1 120 059	874 245	
Saadud ettemaksed	1 647	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 782 314	7 695 245	

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Palgavõlgnevus	145 955	185 268
Maksude viitvõlg väljamaksmata töötasudelt	93 840	132 180
Muude töövõtulepingute võlg	238 858	157 380
Puhkusereserv	67 676	157 199
Kokku võlad töövõtjatele	546 329	632 027

Muude töövõtulepingute võlgnevus on kajastatud brutosummas koos kõigi maksudega, mille maksukohustus tekitab väljamakse tegemisel.

Lisa 16 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	176 997	176 997	0	0
Muud viitvõlad	1 108 785	1 108 785	0	0
Muud võlad	11 274	11 274	0	0
Kokku muud võlad	1 297 056	1 297 056	0	0

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	137 682	137 682	0	0
Muud viitvõlad	861 584	861 584	0	0
Muud võlad	12 661	12 661	0	0
Kokku muud võlad	1 011 927	1 011 927	0	0

Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Maksimaalne võimalik netodividend	1 557 892	1 247 538
Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks	414 123	331 624
Kokku tingimuslikud kohustused	1 972 015	1 579 162

Lisa 18 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Netomeetod		
	31.12.2010 Saadud	31.12.2010 Tagastatud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Eesti Kultuurkapital	75 000	0
Muu sihtfinantseerimine	7 041	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	82 041	
Kokku sihtfinantseerimine	82 041	
	31.12.2009 Saadud	31.12.2009 Tagastatud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Eesti Kultuurkapital	50 000	-30 000
Muu sihtfinantseerimine	55 952	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	105 952	-30 000
Kokku sihtfinantseerimine	105 952	-30 000

Lisa 19 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	75 000	75 000
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 20 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 500 948	15 947 800
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	13 500 948	15 947 800
Kokku müügitulu	13 500 948	15 947 800
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Raamatute müük	12 922 621	15 747 906
Kirjastamisteenus	414 614	30 000
Muud teenused	163 713	169 894
Kokku müügitulu	13 500 948	15 947 800

Lisa 21 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum valuutakursi muutustest	2 935	63 373
Rendi- ja üüritulu	55 808	66 036
Muud	54 271	69 284
Kokku muud äritulud	113 014	198 693

Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Varude allahindlus ja mahakandmine	357 315	89 905
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	142 231	31 413
Transpordikulud	140 761	287 089
Logistikakulud	243 997	260 000
Valmistoodangu omahind	7 720 544	9 028 962
Muud	273 886	67 399
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 878 734	9 764 768

Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	292 536	359 212
Energia	106 778	123 690
Elektrienergia	17 092	13 101
Soojusenergia	12 542	19 074
Kütus	77 144	91 515
Mitmesugused bürookulud	208 705	198 657
Lähetuskulud	40 950	136 383
Koolituskulud	16 380	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	50 554	57 205
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	38 954
Turustuskulud	660 303	946 969
Sisseostetud teenused	96 239	219 795
Muud	235 498	322 300
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 707 943	2 403 165

Lisa 24 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	1 691 382	2 005 083
Sotsiaalmaksud	567 007	680 437
Puhkusereservi muutus	-89 523	23 090
Kokku tööjõukulud	2 168 866	2 708 610
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 25 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum valuutakursi muutustest	32 139	25 367
Trahvid, viivised ja hüvitised	32 321	24 292
Kahjum materiaalse põhivara likvideerimisest	0	0
Muud	3 493	93 053
Kokku muud ärikulud	67 953	142 712

Lisa 26 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	288 470	29 647
Intressitulu hoiustelt	45	148
Intressitulu laenudelt	288 425	29 499
Intressikulud	-423 876	-579 278
Intressikulu laenudelt	-312 522	-458 224
Intressikulu kapitalirendilt	0	-23 256
Muud intressikulud	-111 354	-97 798
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-4 698	-9 434
Muud finantstulud ja -kulud	-42 178	-61 066
Kokku finantstulud ja -kulud	-182 282	-620 131

Lisa 27 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Metropolitan OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	185 614	4 000	395 176	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	529 392	0	9 534	6 624
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	89 275	0	0	205 226

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	211 082	206 100

Aruande digitaalallkirjad

Kirjastus Pegasus OÜ (registrikood: 10806359) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES TIISLER	Juhatuse liige	29.08.2012
Resolutsioon:	Jätta 2010.a. puhaskasum summas 392 852 krooni jaotamtata ning kanda bilansireale 'Eelmiste perioodide jaotamata kasum'.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 579 162
Aruandeaasta kasum (kahjum)	392 852
Kokku	1 972 014
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 972 014
Kokku	1 972 014
2010.aasta puhaskasum kokku 392 852 krooni jätta jaotamata ning kanda bilansireale „Eelmiste perioodide jaotamata kasum“.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	13337235	98.79%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	163713	1.21%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6661720
Faks	+372 6661727
E-posti aadress	pegasus@pegasus.ee
Veebilehe aadress	www.pegasus.ee