

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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:

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

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE 2012

2012 aastal ilmus 47 uut raamatut ja 14 kordustrükki. Kirjastamismaht oli samal tasemel eelmise aastaga.

Müügitulu kokku oli 588 080 eurot, mis oli 5,6% vähem kui eelmisel aastal. Vaatamata väikesele käibe langusele oli lõplik majandustulemus samal tasemel. Positiivne on ka laovarude jätkuv vähenemine kokku 51 041 eurot kuni 445 170 euroni.

Samas on selge, et kahjumiga tegutseda pole pikemaajaliselt võimalik. Seetõttu on 2013. majandusaasta hädavajalik tegevuse eesmärk ilmuvate nimetuste arvu ja käibe kasv ning majandustulemuste märkimisväärtuse parendamine.

2012.a. keskmine töötajate arv oli 7. Töötasude (bruto) kogusumma oli 97 900 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 526	5 128	2
Nõuded ja ettemaksed	250 737	230 119	3
Varud	445 170	496 211	7
Kokku käibevara	703 433	731 458	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	14 100	20 180	8
Immateriaalne põhivara	1 103	1 721	9
Kokku põhivara	15 203	21 901	
Kokku varad	718 636	753 359	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	96 143	114 752	12
Võlad ja ettemaksed	558 012	523 549	13
Sihtfinantseerimine	1 521	3 521	16
Kokku lühiajalised kohustused	655 676	641 822	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	11 120	12
Kokku pikaajalised kohustused	0	11 120	
Kokku kohustused	655 676	652 942	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 793	4 793	17
Ülekurss	11 111	11 111	
Kohustuslik reservkapital	479	479	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 034	126 035	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 457	-42 001	
Kokku omakapital	62 960	100 417	
Kokku kohustused ja omakapital	718 636	753 359	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	588 080	623 091	18
Muud äritulud	29 401	2 781	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-372 014	-411 994	20
Mitmesugused tegevuskulud	-106 339	-89 853	21
Tööjõukulud	-127 802	-126 724	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 343	-11 742	8,9
Muud ärikulud	-15 134	-13 107	23
Ärikasum (kahjum)	-16 151	-27 548	
Finantstulud ja -kulud	-21 306	-14 453	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-37 457	-42 001	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 457	-42 001	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-16 151	-27 548	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 343	11 742	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 401	0	
Muud korrigeerimised	0	-668	
Kokku korrigeerimised	9 942	11 074	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-20 897	-76 603	
Varude muutus	51 041	87 870	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	26 410	-36 222	
Makstud intressid	-21 685	-27 622	
Kokku rahavood äritegevusest	28 660	-69 051	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-28 744	-4 258	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	25 500	0	
Antud laenud	-70 042	-86 834	
Antud laenude tagasimaksed	70 321	182 430	
Laekunud intressid	6 537	13 898	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 572	105 236	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	192 664	45 042	
Saadud laenude tagasimaksed	-211 191	-73 392	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 202	-6 572	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-29 729	-34 922	
Kokku rahavood	2 503	1 263	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 128	3 926	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 503	1 263	
Valuutakursside muutuste mõju	-105	-61	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 526	5 128	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	4 793	11 111	479	126 035	142 418
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-42 001	-42 001
31.12.2011	4 793	11 111	479	84 034	100 417
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-37 457	-37 457
31.12.2012	4 793	11 111	479	46 577	62 960

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 eurodes.

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 on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud moneaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja 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, milleta 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 320 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, 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 320

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 käsitatakse 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. 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

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 äriolukorrale 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 isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriolukorrale 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 suurust 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

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	6 060	5 115
Sularaha kassas	6 060	5 115
Arvelduskontod	1 466	13
Arvelduskontod	1 466	13
Kokku raha	7 526	5 128

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	103 903	103 903	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	106 334	106 334	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 431	-2 431	0	0	
Muud nõuded	101 679	101 679	0	0	
Laenunõuded	53 569	53 569	0	0	
Intressinõuded	9 332	9 332	0	0	
Viitlaekumised	38 778	38 778	0	0	
Ettemaksed	45 155	45 155	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	359	359	0	0	
Muud makstud ettemaksed	44 796	44 796	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	250 737	250 737	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	104 042	104 042	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	108 138	108 138	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-4 096	-4 096	0	0	
Muud nõuded	84 817	84 817	0	0	
Laenunõuded	53 848	53 848	0	0	
Intressinõuded	5 585	5 585	0	0	
Viitlaekumised	25 384	25 384	0	0	
Ettemaksed	41 260	41 260	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	592	592	0	0	
Muud makstud ettemaksed	40 668	40 668	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	230 119	230 119	0	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	106 334	108 138
Ostjatelt laekumata arved	106 334	108 138
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 431	-4 096
Kokku nõuded ostjate vastu	103 903	104 042
	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-4 096	-2
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-4 094
Lootusetuks tunnistatud nõuded	1 665	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-2 431	-4 096

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 986	0	11 202
Üksikisiku tulumaks	0	18 792	0	16 796
Erisoodustuse tulumaks	0	1 733	0	1 583
Sotsiaalmaks	0	20 300	0	23 240
Kohustuslik kogumispension	0	987	0	838
Töötuskindlustusmaksed	0	1 940	0	2 370
Intress	0	4 495	0	2 990
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	100
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		51 233	0	59 119

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	53 569	53 569	0	0
Intressinõuded	9 332	9 332	0	0
Viitlaekumised	38 778	38 778	0	0
Kokku muud nõuded	101 679	101 679	0	0

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	53 848	53 848	0	0
Intressinõuded	5 585	5 585	0	0
Viitlaekumised	25 384	25 384	0	0
Kokku muud nõuded	84 817	84 817	0	0

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Lõpetamata toodang	71 954	88 919
Valmistoodang	373 216	407 292
Kokku varud	445 170	496 211

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	50 978	13 167	64 145	19 316	83 461
Akumuleeritud kulum	-28 385	-8 361	-36 746	-17 330	-54 076
Jääkmaksumus	22 593	4 806	27 399	1 986	29 385
Ostud ja parendused	0	2 388	2 388	0	2 388
Amortisatsioonikulu	-7 646	-2 450	-10 096	-1 497	-11 593
31.12.2011					
Soetusmaksumus	50 978	15 555	66 533	19 316	85 849
Akumuleeritud kulum	-36 031	-10 811	-46 842	-18 827	-65 669
Jääkmaksumus	14 947	4 744	19 691	489	20 180
Ostud ja parendused	6 823	921	7 744	0	7 744
Amortisatsioonikulu	-7 368	-2 548	-9 916	-256	-10 172
Müügid	-3 652	0	-3 652	0	-3 652
31.12.2012					
Soetusmaksumus	25 357	16 476	41 833	19 316	61 149
Akumuleeritud kulum	-14 607	-13 359	-27 966	-19 083	-47 049
Jääkmaksumus	10 750	3 117	13 867	233	14 100

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	2 397	2 397
Akumuleeritud kulum	-2 397	-2 397
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	1 870	1 870
Amortisatsioonikulu	-149	-149
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 870	1 870
Akumuleeritud kulum	-149	-149
Jääkmaksumus	1 721	1 721
Ostud ja parendused	21 000	21 000
Amortisatsioonikulu	-2 171	-2 171
Müügid	-19 447	-19 447
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 870	1 870
Akumuleeritud kulum	-767	-767
Jääkmaksumus	1 103	1 103

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Transpordivahendid	3 968	3 968	0	0
Kapitalirendikohustused kokku	3 968	3 968	0	0
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Transpordivahendid	15 170	11 202	3 968	0
Kapitalirendikohustused kokku	15 170	11 202	3 968	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	4 865	14 947
Kokku	4 865	14 947

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	15 973	16 646

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud muudelt võlausaldajatelt	76 979	76 979		
Lühiajalised laenud kokku	76 979	76 979		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud krediidasutustelt	15 196	15 196	0	0
Pikaajalised laenud kokku	15 196	15 196	0	0
Kapitalirendikohustused kokku	3 968	3 968	0	0
Laenukohustused kokku	96 143	96 143	0	0
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud muudelt võlausaldajatelt	71 806	71 806		
Lühiajalised laenud kokku	71 806	71 806		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud krediidasutustelt	38 896	31 744	7 152	0
Pikaajalised laenud kokku	38 896	31 744	7 152	0
Kapitalirendikohustused kokku	15 170	11 202	3 968	0
Laenukohustused kokku	125 872	114 752	11 120	0

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	348 129	348 129	0	0
Võlad töövõtjatele	33 962	33 962	0	0
Maksuvõlad	51 233	51 233	0	0
Muud võlad	124 564	124 564	0	0
Intressivõlad	20 658	20 658	0	0
Muud viitvõlad	103 906	103 906	0	0
Saadud ettemaksed	124	124	0	0
Tulevaste perioodide tulud	124	124	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	558 012	558 012	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	330 466	330 466	0	0
Võlad töövõtjatele	35 944	35 944	0	0
Maksuvõlad	59 119	59 119	0	0
Muud võlad	97 764	97 764	0	0
Intressivõlad	11 416	11 416	0	0
Muud viitvõlad	86 348	86 348	0	0
Saadud ettemaksed	256	256	0	0
Muud saadud ettemaksed	256	256	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	523 549	523 549	0	0

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Palgavõlgnevus	9 192	9 048
Maksude viitvõlg väljamaksmata töötasudelt	6 661	6 728
Muude töövõtulepingute võlg	18 109	16 501
Puhkusereserv	0	3 667
Kokku võlad töövõtjatele	33 962	35 944

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	38 493	71 450
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	8 084	15 005
Maksimaalne võimalik netodividend		
Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks		
Kokku tingimuslikud kohustused	46 577	86 455

Lisa 16 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod

	2012	2011
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Eesti Kultuurkapital	6 600	2 500
Muu sihtfinantseerimine	0	5 721
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	6 600	8 221
Kokku sihtfinantseerimine	6 600	8 221

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	4 793	4 793
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	588 080	623 091
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	588 080	623 091
Kokku müügitulu	588 080	623 091
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute müük	567 274	606 454
Kirjastamisteenus	8 802	5 895
Muud teenused	12 004	10 742
Kokku müügitulu	588 080	623 091

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	6 849	0
Kasum valuutakursi muutustest	7 713	0
Rendi- ja üüritulu	0	1 917
Muud	14 839	864
Kokku muud äritulud	29 401	2 781

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Varude allahindlus ja mahakandmine	11 605	3 845
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 184	6 767
Transpordikulud	3 963	6 235
Logistikakulud	4 499	9 534
Valmistoodangu omahind	348 693	380 227
Muud	1 070	5 386
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	372 014	411 994

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	15 973	17 490
Energia	8 378	5 784
Elektrienergia	1 365	1 202
Soojusenergia	957	720
Kütus	6 056	3 862
Mitmesugused bürookulud	6 655	9 164
Lähetuskulud	3 482	3 409
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 908	2 873
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	4 243
Turustuskulud	26 436	27 141
Sisseostetud teenused	24 950	4 548
Muud	17 557	15 201
Kokku mitmesugused tegevuskulud	106 339	89 853

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	97 900	94 847
Sotsiaalmaksud	33 570	32 535
Puhkusereservi muutus	-3 668	-658
Kokku tööjõukulud	127 802	126 724
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum immateriaalse põhivara müügist	4 448	0
Kahjum valuutakursi muutustest	558	8 790
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 251	983
Muud	8 877	3 334
Kokku muud ärikulud	15 134	13 107

Lisa 24 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	6 537	13 898
Intressitulu hoiustelt	2	0
Intressitulu laenudelt	6 535	13 898
Intressikulud	-21 685	-27 622
Intressikulu laenudelt	-15 587	-18 343
Muud intressikulud	-6 098	-9 279
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-105	-61
Muud finantstulud ja -kulud	-6 053	-668
Kokku finantstulud ja -kulud	-21 306	-14 453

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Metropolitan OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0	11 428	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 712	0	1 830	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9 500	21 746	0

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	0	78 398	79 852	34 758	35 013
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	6 536	38 930	68 265	68 265
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 000	0	15 000	15 000	9 500	0

2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	0	11 434	21 842	132 237	132 237
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	37 608	12 871	45 461	45 461
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 535	0	1 900	1 700	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	7 993	10 082

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.11.2014

Kirjastus Pegasus OÜ (registrikood: 10806359) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES TIISLER	Juhatuse liige	24.11.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 034
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 457
Kokku	46 577
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	46 577
Kokku	46 577

Aruandeperioodi kahjum kaetakse eelnevate perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	576076	97.96%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	12004	2.04%	Ei

Sidevahendid

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