

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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

Tegevusaruanne

Kirjastus Pegasus OÜ tegevusalaks on raamatute kirjastamine. 2011. majandusaastal ilmus kokku 62 nimetust, millest 47 uut raamatut. Võrreldes eelneva majandusaastaga ilmus vähem 21 raamatut.

Müügitulu oli 2011.a. kokku 623 091 eurot, mis on ligi 28% vähem kui eelneval aastal. Oluliselt andis tunda oluliselt väiksem aruandeaastal ilmunud nimetuste arv. Müügitulumarginaal oli 2011.a. 33,9% ning see on püsinud eelneva aastaga (34,2%) samal tasemel.

Kuigi tegevuskulud ning tööjõukulud vähenesid siis tulenevalt suurest käibelangusest jäi kirjastus 2011.a. kahjumisse 42 001 euroga. Rahavooliselt aitas kahjumit katta vähenenud laoseis 87 871 euro võrra ehk ligi 15% enamuses valmistoodangu arvelt.

Keskmine töötajate arv oli 2011.a. 7. Töötasude (bruto) kogusumma oli 94 372 eurot.

Kuna kiiret paranemist majanduskeskkonnas ning raamatute müügis oodata pole siis järgmise majandusaasta peamiseks eesmärgiks on vähendada kulusid ning hoida ilmuvate nimetuste arvu, et kokkuvõttes saavutada parem majandustulemus kui 2011.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 128	3 926	2
Nõuded ja ettemaksed	230 119	211 906	3,4,5,6
Varud	496 211	584 082	7
Kokku käibevara	731 458	799 914	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	37 206	5
Materiaalne põhivara	20 180	29 385	8
Immateriaalne põhivara	1 721	0	9
Kokku põhivara	21 901	66 591	
Kokku varad	753 359	866 505	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	114 752	109 181	12
Võlad ja ettemaksed	523 549	561 292	13
Sihtfinantseerimine	3 521	2 000	17
Kokku lühiajalised kohustused	641 822	672 473	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	11 120	51 614	12
Kokku pikaajalised kohustused	11 120	51 614	
Kokku kohustused	652 942	724 087	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 793	4 793	18
Ülekurss	11 111	11 111	
Kohustuslik reservkapital	479	479	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 035	100 927	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 001	25 108	
Kokku omakapital	100 417	142 418	
Kokku kohustused ja omakapital	753 359	866 505	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	623 091	862 868	19
Muud äritulud	2 781	7 223	20
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-411 994	-567 455	21
Mitmesugused tegevuskulud	-89 853	-109 157	22
Tööjõukulud	-126 724	-138 616	23
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 742	-13 762	8
Muud ärikulud	-13 107	-4 343	24
Ärikasum (kahjum)	-27 548	36 758	
Finantstulud ja -kulud	-14 453	-11 650	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-42 001	25 108	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 001	25 108	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-27 548	36 758	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 742	13 762	8,9
Muud korrigeerimised	-668	-2 698	
Kokku korrigeerimised	11 074	11 064	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-76 603	68 645	
Varude muutus	87 870	4 728	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-36 222	67 978	
Makstud intressid	-27 622	-27 091	
Kokku rahavood äritegevusest	-69 051	162 082	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 258	-3 760	8,9
Antud laenud	-86 834	-203 457	
Antud laenude tagasimaksed	182 430	79 270	
Laekunud intressid	13 898	18 437	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	105 236	-109 510	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	45 042	40 110	
Saadud laenude tagasimaksed	-73 392	-83 585	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 572	-6 152	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-34 922	-49 627	
Kokku rahavood	1 263	2 945	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 926	1 281	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 263	2 945	
Valuutakursside muutuste mõju	-61	-300	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 128	3 926	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	4 793	11 111	479	100 927	117 310
Aruandeaasta kasum (kahjum)				25 108	25 108
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

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, 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 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

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 kuulavas 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 (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	5 115	3 631
Sularaha kassas	5 115	3 631
Arvelduskontod	13	295
Arvelduskontod	13	295
Kokku raha	5 128	3 926

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	108 138	65 917
Ostjatelt laekumata arved	108 138	65 917
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-4 096	-2
Kokku nõuded ostjate vastu	104 042	65 915
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-2	-2 554
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-4 094	2 552
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-4 096	-2

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	11 202	0	5 818
Üksikisiku tulumaks	0	16 796	0	22 378
Erisoodustuse tulumaks	0	1 583	0	2 149
Sotsiaalmaks	0	23 240	0	19 252
Kohustuslik kogumispension	0	838	0	296
Töötuskindlustusmaksed	0	2 370	0	1 524
Intress	0	2 990	0	6 138
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	100		
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	59 119	0	57 555

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud 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		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	149 444	112 238	37 206	0
Intressinõuded	2 384	2 384	0	0
Viitlaekumised	4 414	4 414	0	0
Kokku muud nõuded	156 242	119 036	37 206	0

Lisa 6 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	592	592	0	0
Muud makstud ettemaksed	40 668	40 668	0	0
Kokku ettemaksed	41 260	41 260	0	0

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	630	630	0	0
Muud makstud ettemaksed	26 325	26 325	0	0
Kokku ettemaksed	26 955	26 955	0	0

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Lõpetamata toodang	88 919	93 763
Lõpetamata toodang	88 919	93 763
Valmistoodang	407 292	490 319
Valmistoodang	407 292	490 319
Kokku varud	496 211	584 082

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	50 978	9 940	60 918	18 783	79 701
Akumuleeritud kulum	-20 738	-5 675	-26 413	-13 939	-40 352
Jääkmaksumus	30 240	4 265	34 505	4 844	39 349
Ostud ja parendused	0	3 227	3 227	533	3 760
Amortisatsioonikulu	-7 647	-2 686	-10 333	-3 391	-13 724
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		2 388	2 388		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

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	2 397	2 397
Akumuleeritud kulum	-2 359	-2 359
Jääkmaksumus	38	38
Amortisatsioonikulu	-38	-38
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		
Jääkmaksumus	1 721	1 721

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Transpordivahendid	21 742	6 572	15 170	0
Kapitalirendikohustused kokku	21 742	6 572	15 170	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010

Masinad ja seadmed	14 947	22 593
Kokku	14 947	22 593

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	3 158	3 067
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	0	3 402

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	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 krediitiasutustelt	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
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud muudelt võlausaldajatelt	77 453	77 453		
Lühiajalised laenud kokku	77 453	77 453		
Pikaajalised laenud				
Laenud krediitiasutustelt	61 600	25 156	36 444	0
Pikaajalised laenud kokku	61 600	25 156	36 444	0
Kapitalirendikohustused kokku	21 742	6 572	15 170	0
Laenukohustused kokku	160 795	109 181	51 614	0

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	330 466	385 818
Võlad töövõtjatele	35 944	34 916
Maksuvõlad	59 119	57 555
Muud võlad	97 764	82 898
Intressivõlad	11 416	11 312
Muud viitvõlad	86 348	71 586
Saadud ettemaksed	256	105
Kokku võlad ja ettemaksed	523 549	561 292

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Palgavõlgnevus	9 048	9 328
Maksude viitvõlg väljamaksmata töötasudelt	6 728	5 997
Muude töövõtulepingute võlg	16 501	15 266
Puhkusereserv	3 667	4 325
Kokku võlad töövõtjatele	35 944	34 916

Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	11 312	11 312	0	0
Muud viitvõlad	71 586	71 586	0	0
Kokku muud võlad	82 898	82 898	0	0

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	11 416	11 416	0	0
Muud viitvõlad	86 348	86 348	0	0
Kokku muud võlad	97 764	97 764	0	0

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	71 450	99 567
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	15 005	26 467
Maksimaalne võimalik netodividend		
Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks		
Kokku tingimuslikud kohustused	86 455	126 034

Lisa 17 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod

	2011	2010	
	Saadud	Saadud	Tagastatud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Eesti Kultuurkapital	2 500	4 793	0
Muu sihtfinantseerimine	5 721	450	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	8 221	5 243	
Kokku sihtfinantseerimine	8 221	5 243	

Lisa 18 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	4 793	4 793
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	623 091	862 868
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	623 091	862 868
Kokku müügitulu	623 091	862 868
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute müük	606 454	825 906
Kirjastamisteenus	5 895	26 499
Muud teenused	10 742	10 463
Kokku müügitulu	623 091	862 868

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum valuutakursi muutustest	0	188
Rendi- ja üüritulu	1 917	3 567
Muud	864	3 468
Kokku muud äritulud	2 781	7 223

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Varude allahindlus ja mahakandmine	3 845	22 837
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 767	9 090
Transpordikulud	6 235	8 996
Logistikakulud	9 534	15 594
Valmistoodangu omahind	380 227	493 433
Muud	5 386	17 505
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	411 994	567 455

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	17 490	18 696
Energia	5 784	6 824
Elektrienergia	1 202	1 092
Soojusenergia	720	802
Kütus	3 862	4 930
Mitmesugused bürookulud	9 164	13 339
Lähetuskulud	3 409	2 617
Koolituskulud	0	1 047
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 873	3 231
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	4 243	0
Turustuskulud	27 141	42 201
Sisseostetud teenused	4 548	6 151
Muud	15 201	15 051
Kokku mitmesugused tegevuskulud	89 853	109 157

Lisa 23 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	94 847	108 099
Sotsiaalmaksud	32 535	36 238
Puhkusereservi muutus	-658	-5 722
Kokku tööjõukulud	126 724	138 615
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8

Lisa 24 Muud ärikulud (eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	8 790	2 054
Trahvid, viivised ja hüvitised	983	2 066
Muud	3 334	223
Kokku muud ärikulud	13 107	4 343

Lisa 25 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	13 898	18 437
Intressitulu hoiustelt	0	3
Intressitulu laenudelt	13 898	18 434
Intressikulud	-27 622	-27 091
Intressikulu laenudelt	-18 343	-19 974
Muud intressikulud	-9 279	-7 117
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-61	-300
Muud finantstulud ja -kulud	-668	-2 696
Kokku finantstulud ja -kulud	-14 453	-11 650

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	11 428	0	11 863	256
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 830	0	33 834	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 746	0	5 706	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	10 082	13 491

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.09.2013

Kirjastus Pegasus OÜ (registrikood: 10806359) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES TIISLER	Juhatuse liige	04.10.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 035
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 001
Kokku	84 034
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	84 034

Aruandeperioodi kahjum kaetakse eelnevate perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	612349	98.28%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	10742	1.72%	Ei

Sidevahendid

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