

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus **01.01.2007**

aruandeaasta lõpp **31.12.2007**

ärinimi **Kirjastus Pegasus OÜ**

registrikood **10806359**

tänavanimi, maja ja korteri number **Pärnu mnt.139E/11**

küla/alev/alevik/linn **Tallinn**

postisihtnumber **11317**

maakond **Harjumaa**

telefon **372 666 1720**

faks **372 666 1727**

e-posti aadress **pegasus@pegasus.ee**

veebilehe aadress **www.pegasus.ee**

lisatud dokumendid **Kasumi jaotamise ettepanek**

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9
Lisa 1 Kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha ja raha ekvivalendid	144
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	144
Lisa 4 Maksud	144
Lisa 5 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded	155
Lisa 6 Varud	155
Lisa 7 Materiaalne põhivara	155
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	166
Lisa 9 Laenukohustused	166
Lisa 10 Kapitalirent	166
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	177
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	177
Lisa 13 Omakapital	177
Lisa 14 Tingimuslikud varad ja kohustused	177
Lisa 15 Müügitulu	177
Lisa 16 Muud äritulud ja ärikulud	188
Lisa 17 Tööjõukulud	188
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	188
Lisa 19 Tehingud seotud osapooltega	18
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD	200
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	20

TEGEVUSARUANNE

2007. majandusaastal ilmus 53 uut nimetust. Uute nimetuste arv jäi võrreldes eelneva aastaga samaks kuid müügikäive kasvas 32%. Korralik käibekasv pani aluse ka kasumi kasvule ja seda vaatamata kulude märkimisväärsele kasvule.

Töötasu üldsumma brutotasuna oli 1 415 111 krooni ja töötajate keskmine arv oli 6. Juhatuse liikmetele tasu makstud ei ole.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Kirjastus Pegasus OÜ juhatus on vastutav käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Kirjastus Pegasus OÜ 31.12.2007 finantsseisundit ning perioodi 01.01.2007 – 31.12.2007 majandustulemust ja rahavoogusid;
- Kirjastus Pegasus OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Juhatus liige

Andres Tiisler

30.06.2008

Bilanss
kroonides

AKTIVA (varad)	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
KÄIBEVARA			
Raha	2	165 234	581 285
Nõuded ja ettemaksed	3	2 227 762	1 976 852
Varud	6	6 676 931	5 175 335
KÄIBEVARA KOKKU		9 069 927	7 733 472
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	7	714 325	758 972
Immateriaalne põhivara	8	22 200	29 400
PÕHIVARA KOKKU		736 525	788 372
AKTIVA (varad) KOKKU		9 806 452	8 521 844
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused	9	2 638 244	1 242 201
Võlad ja ettemaksed	11	4 904 206	3 485 896
Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud		88 305	47 725
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		7 630 755	4 775 822
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised laenukohustused	9	832 017	3 003 014
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		832 017	3 003 014
KOHUSTUSED KOKKU		8 462 772	7 778 836
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses	13	75 000	75 000
Ülekurss		173 853	173 853
Kohustuslik reservkapital		7 500	7 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		486 655	266 878
Aruandeaasta kasum (kahjum)		600 672	219 777
OMAKAPITAL KOKKU		1 343 680	743 008
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU		9 806 452	8 521 844

Kasumiaruanne

kroonides

	Lisa	2007	2006
Äritulud			
Müügitulu	15	9 994 888	7 541 252
Muud äritulud	16	630 652	418 595
Kokku äritulud		10 625 540	7 959 847
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal, teenused		5 064 993	4 228 851
Muud tegevuskulud		2 232 862	1 505 768
Tööjõu kulud	17	2 061 625	1 560 840
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7,8	222 469	133 154
Muud ärikulud	16	215 755	81 036
Kokku ärikulud		9 797 704	7 509 649
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		827 836	450 198
Finantstulud ja -kulud	18	- 227 164	- 230 421
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		600 672	219 777
ARUANDEAASTA KASUM (KAHJUM)		600 672	219 777

Rahavoogude aruanne

Kroonides

	Lisa	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		827 836	450 198
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7,8	222 469	133 154
Kasum (kahjum) põhivara müügist		- 56 368	- 21 039
Muud korrigeerimised		0	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		- 55 053	- 1 082 055
Varude muutus		- 1 501 596	- 1 004 338
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		1 380 963	484 665
Makstud intressid	18	- 264 615	- 276 394
Kokku rahavood äritegevusest		553 636	- 1 315 809
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	7,8	- 173 209	- 728 110
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	7,8	66 949	40 000
Antud laenud		- 1 018 312	- 985 000
Antud laenude tagasimaksed		449 053	1 542 042
Saadud intressid	18	29 656	30 976
Kokku rahavood investeerimistegevusest		- 645 863	- 100 092
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		6 144 133	5 173 483
Laenude tagasimaksed		- 6 317 322	- 3 235 616
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		- 150 635	- 80 037
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		- 323 824	1 857 830
RAHAVOOD KOKKU		- 416 051	441 929
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	581 285	139 356
Raha ja raha ekvivalentide muutus		- 416 051	441 929
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpuks	2	165 234	581 285

Omakapitali muutuste aruanne

kroonides

	Osakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2005	75 000	173 853	724	273 654	523 231
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	6 776	- 6 776	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	219 777	219 777
Saldo 31.12.2006	75 000	173 853	7 500	486 655	743 008
Aruandeaasta kasum	0	0	0	600 672	600 672
Saldo 31.12.2007	75 000	173 853	7 500	1 087 327	1 343 680

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Kasutatud arvestuspõhimõtted

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.

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

a. Raha ja raha ekvivalendid

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi kõrge likviidsusega investeringuid, 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)

b. Nõuded ostjate vastu

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.

c. Muud nõuded

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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

d. 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.

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.

e. 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 tütarettevõtjad);
- 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.

f. Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

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.

Parendused

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

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ning amortisatsiooni määrad jagunevad gruppide lõikes:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga (a)	Amortisatsioonimäär (%)
Transpordivahendid	7 a	15 %
IT seadmed	4 a	25 %
Muu materiaalne põhivara	4 a	25 %

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.

g. Vara väärtuse test

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.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

h. Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis jääkmaksumuses. Amortiseeritavat immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt kuni xx aasta jooksul. Amortiseeritava immateriaalse põhivara amortiseerimisel lähtutakse eeldusest, et selle lõppväärtus on null. Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test.

Immateriaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga (a)	Amortisatsioonimäär (%)
Muu immateriaalne põhivara	2,5 a	40 %

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

i. 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 korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

j. Kapitali- ja kasutusrendid

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 optsioon 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 ettevõttel 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 komponendiks, 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.

Müügi-tagasirendi tehingud

Müügi-tagasirenditehing sisaldab vara müümist ja sama vara tagasirentimist müüjale. Tehingu kajastamine sõltub sellest, kas tagasirenditehing on sõlmitud kasutus- või kapitalirendi tingimustel ning kasutusrendi korral ka sellest, kas müügitehing toimus õiglases väärtuses või mitte.

Tagasirent kapitalirendi tingimustel

tehingut kajastatakse finantseerimistehinguna: müüdud vara jääb müüja bilanssi ning saadud raha (müügihinna) summas kajastatakse bilansis kapitalirendikohustust. Müügihinna ja rendimaksete miinimumsumma vahet kajastatakse rendiperioodi jooksul intressikuluna analoogselt tavaliste kapitalirendilepingutega.

Tagasirent kasutusrendi tingimustel

tehingut kajastatakse tavalise ostu-müügitehinguna ning tekkinud kasum/kahjum kajastatakse koheselt, välja arvatud juhtudel, kui:

- müügihind on madalam kui vara õiglane väärtus ning madal hind kompenseeritakse tulevaste turuhinnast madalamate rendimaksetega, mistõttu kajastatakse müügihinna ja vara õiglase väärtuse vahe bilansis tulevaste perioodide kuluna ja amortiseeritakse kulusse proportsionaalselt rendimaksetega vara eeldatava kasutamise perioodi jooksul.
- müügihind on kõrgem kui vara õiglane väärtus, mistõttu kajastatakse õiglast väärtust ületav summa bilansis tulevaste perioodide tuluna ja amortiseeritakse tuluse vara eeldatava kasutamise perioodi jooksul.

Kasutusrentide puhul, mille korral vara õiglane väärtus on müügi-tagasirenditehingu hetkel bilansilisest maksumusest madalam, kajastatakse õiglase väärtuse ja bilansilise maksumuse vahe koheselt kahjumina.

k. Dividendide tulumaks

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.

l. 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.

Mitterahalise sihtfinantseerimise korral loetakse saadud vara soetusmaksumuseks null ning vara arvastatakse bilansiväliselt.

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

x. Tehingud välisvaluutas 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 õiglates väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja –kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

y. Reservkapital

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia/osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktisa/osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Muu reserv

Põhikirjas ette nähtud /muu/ reservi moodustamise ja kasutamise otsustavad aktsionärid/osanikud igakordselt majandusaasta aruande kinnitamisel.

z. Tulu kajastamine

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.

aa Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Raha ja raha ekvivalendid

	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas		106 800	74 569
Pangakontod		8 434	456 716
Tähtajalised hoised		50 000	50 000
Raha kokku		165 234	581 285

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu, sh		1 790 103	1 664 671
- ostjatelt laekumata arved		1 823 499	1 664 671
- ebatõenäoliselt laekuvad arved		- 33 396	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	99 456	0
Muud lühiajalised nõuded, sh		295 669	283 380
- antud laenud	5	230 910	0
- nõuded emattevõtjale		0	214 111
- laekumata intressid		5 069	2 995
- muud lühiajalised nõuded		59 690	66 274
Ettemaksed teenuste eest, sh.		230 012	28 801
- ettemaksed litsentsitasude osas		195 439	0
- muud ettemaksed		34 573	28 801
Nõuded ja ettemaksed kokku		2 625 654	1 976 852

Nõuded seotud osapoolte vastu vt lisa 19.

Ebatõenäoliselt laekuvad summade muutus	31.12.2007	31.12.2006
Ebatõenäoliselt laekuvad summad perioodi alguses	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvate summade laekumine	0	0
Perioodi jooksul ebatõenäoliselt kantud summad	33 396	0
Perioodi jooksul lootusetuks kantud summad	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad summad perioodi lõpus	33 396	0

Lisa 4 Maksud

Maksu liik	Lisa	31.12.2007		31.12.2006	
		Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		99 456	9 797	0	43 791
Kinnipeetud tulumaks		0	156 076	0	91 539
Sotsiaalmaks		0	159 005	0	90 922
Ettevõtte tulumaks		0	6 776	0	5 533
Töötuskindlustusmaks		0	2 460	0	1 413
Kogumispensionide maks		0	3 524	0	1 708
Intressid		0	1 919	0	33
Kokku	3,11	99 456	339 557	0	234 939

Lisa 5 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

Seisuga 31.12.2007	Lisa	Lühiajaline osa	Pikaajaline	Makse- tähtaeg	Intressi- määr %	Alus- valuuta
Nõue 1		180 910	0	31.12.08	12	EEK
Nõue 2		50 000	0	31.12.08	5	EEK
Kokku muud nõuded	3	230 910	0	x	x	x

Lisa 6 Varud

Varud	31.12.2007	31.12.2006
Lõpetamata toodang	1 246 448	1 766 292
Valmistoodang	5 430 483	3 409 043
Kokku varud	6 676 931	5 175 335

Lisa 7 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005	166 522	174 560	341 082
Ostud ja parendused	507 627	188 983	696 610
Müügid ja mahakandmised	- 39 561	0	- 39 561
Soetusmaksumus 31.12.2006	634 588	363 543	998 131
Ostud ja parendused	0	220 989	220 989
Müügid ja mahakandmised	- 126 961	- 53 780	- 180 741
Ümberklassifitseerimised	0	0	0
Allahindlused	0	0	0
Muud muutused	0	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2007	507 627	530 752	1 038 379
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	- 82 127	- 46 578	- 128 705
Amortisatsioonikulu	- 54 318	- 76 736	- 131 054
Müüdnud ja mahakantud põhivara akumuleeritud kulum	20 600	0	20 600
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	- 115 845	- 123 314	- 239 159
Amortisatsioonikulu	- 43 578	- 165 691	- 209 269
Müüdnud ja mahakantud põhivara akumuleeritud kulum	70 593	53 780	124 373
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	- 88 830	- 235 225	- 324 055
Jääkmaksumus 31.12.2005	84 395	127 982	212 377
Jääkmaksumus 31.12.2006	518 743	240 229	758 972
Jääkmaksumus 31.12.2007	418 797	295 528	714 325

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

	Muu immateriaalne põhivara
Soetusmaksumus 31.12.2005	0
Ostud	31 500
Soetusmaksumus 31.12.2006	31 500
Ostud	6 000
Soetusmaksumus 31.12.2007	37 500
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	0
Amortisatsioonikulu	- 2 100
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	- 2 100
Amortisatsioonikulu	- 13 200
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	- 15 300
Jääkmaksumus 31.12.2005	0
Jääkmaksumus 31.12.2006	29 400
Jääkmaksumus 31.12.2007	22 000

Lisa 9 Laenukohustused

Seisuga 31.12.2007	Lühiajaline osa	Pikaajaline	Maksetähtaeg	Intressi- määr %	Alus- valuuta
Lühiajalised pangalaenud	550 000	0	07.2008	8,5 %	EUR
Kapitalirendikohustused	49 225	297 017	30.08.2012	6,75–7%	EUR
Krediitkaardi võlgnevus	47 219	0	2008		EEK
Muud võlakohustused	1 991 800	537 000	2008-2012	0-20%	EEK
Kohustused kokku	2 638 244	832 017	x	x	x
Seisuga 31.12.2006	Lühiajaline osa	Pikaajaline	Maksetähtaeg	Intressi- määr %	Alus- valuuta
Lühiajalised pangalaenud	208 333	0	07.2008	8,5 %	EUR
Kapitalirendikohustused	61 181	3 014	30.01.2007	6,75–7%	EUR
Muud võlakohustused	969 230	3 000 000	2007-2012	0-5%	EEK
Kohustused kokku	1 238 744	3 000 014	x	x	x

Lisa 10 Kapitalirent

Renditav vara	Soetusmaksumus		Jääkmaksumus	
	2007	2006	2007	2006
Masinad ja seadmed	507 627	126 961	418 797	23 806
Muu materiaalne põhivara	0	117 902	0	47 150
Kapitalirent kokku	507 627	244 863	418 797	70 956

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele		3 842 248	2 626 432
Võlad töövõtjatele		373 208	298 734
Maksuvõlad	4	339 557	234 939
Muud võlad, sh.		349 193	325 791
- Intressivõlad		230 247	82 616
- Litsentsitasude võlgnevus		117 380	0
- Muud viitvõlad		1 566	243 175
Võlad ja ettemaksed kokku		5 121 032	3 485 896

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

Eesti Kultuurkapital toetas 2007.aastal nelja raamatu väljaandmisega seotud kulusid, millest Mare Kõiva raamat „Loitsud“ on seisuga 31.12.2007 kirjastamisel. Ettevõtte on täitnud kõik sihtfinantseerimisega seotud kohustused, teadaolevad tingimuslikud kohustused puuduvad.

Lisa 13 Omakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital (kroonides)	75 000	75 000
Osade arv (tk)	2	2

Põhikirja kohaselt on Kirjastus Pegasus OÜ miinimumkapital 40 tuhat krooni ja maksimumkapital 160 tuhat krooni.

Lisa 14 Tingimuslikud varad ja kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 moodustas 1 087 327 (486 655 aastal 2006) krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 228 339 (107 064) krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 858 988 (379 591) krooni.

Lisa 15 Müügitulu

Kirjastus Pegasus OÜ müügitulu jaguneb Eesti majanduse klassifikaatori (EMTAK) lõikes järgnevalt :

Tegevusalade järgi	2007	2006
Raamatukirjastamine (58111)		
sh .Raamatute müük	9 994 888	7 114 552
Muud	0	426 700
Kokku	9 994 888	7 541 252

Kirjastus Pegasus OÜ müügitulu raamatute müügist ja muude teenuste osutamisest on saadud tegutsemisest Eesti Vabariigis .

Lisa 16 Muud äritulud ja ärikulud

Muud äritulud	2007	2006
Kasum valuutakursi muutustest	5 634	0
Kasum põhivara müügist	56 368	0
Saadud trahvid	0	0
Tulu kindlustushüvitisest	0	0
Muud tulud	568 650	0
Muud äritulud kokku	630 652	0
Muud ärikulud	2007	2006
Kahjum valuutakursi muutustest	5 419	0
Kahjum põhivara müügist	0	0
Viivised ja trahvid	33 264	0
Muud kulud	177 072	0
Muud ärikulud kokku	215 755	0

Lisa 17 Tööjõukulud

	2007	2006
Palgakulu	1 415 111	0
Puhkusereservi muudatus	157 914	0
Sotsiaalmaksud	488 600	0
Pensionikulu	0	0
Tööjõukulud kokku	2 061 625	0

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

	2007	2006
Intressikulud	- 234 959	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	7 935	0
Muud finantstulud ja -kulud	- 140	0
Finantstulud ja -kulud kokku	- 227 164	0

Lisa 21 Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Tehingute liik ja maht

Seotud osapool	Ost		Müük	
	2007	2006	2007	2006
Omanikud	0		78 531	270 608
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	107 128	18 858	75 486	110 012
Kokku	107 128	18 858	154 017	381 767

Saldod seotud osapooltega

Nõuded seotud osapoolte vastu	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
Omanikud		50 000	214 111
Kokku lühiajalised nõuded	3,5	50 000	214 111
Kohustused seotud osapoolte ees		31.12.2007	31.12.2006
Omanikud		223 994	0
Juhtkonna liikmetega seotud ettevõtte		287 702	1 017 271
Juhtkond ja temaga seotud isikud		83 551	0
Kokku lühiajalised kohustused	9	595 247	1 017 271
Omanikud		1 035 675	0
Juhtkonna liikmetega seotud ettevõtte		537 000	3 000 000
Kokku pikaajalised kohustused	9	1 572 675	3 000 000

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Äriühingu juhatus on koostanud käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest.

Kirjastus Pegasus OÜ 2007.a. majandusaasta aruanne on kinnitatud osanike koosoleku poolt 30. juunil 2008.a.

Kirjastus Pegasus OÜ juhatus:

Juhatuse liige

_____ *Andres Tiisler*

30.06.2008

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	486 655
2007. aasta puhaskasum	600 672

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2007: 1 087 327

Kirjastus Pegasus OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada kasum järgnevalt:

- 2007.aasta puhaskasum kokku 600 672 krooni jätta jaotamata ning kanda bilansireale „Eelmiste perioodide jaotamata kasum „

Juhatuse liige _____ 30.06.2008
Andres Tiisler

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
10806359	Kirjastus Pegasus OÜ	01.01.2007	31.12.2007

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	pegasus@pegasus.ee
Faks	+372 6661727
Telefon	+372 6661720
Interneti WWW aadress	www.pegasus.ee

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Raamatukirjastamine	58111	9994888	100.00	Jah

Majandusaasta aruande allkirjad

Kirjastus Pegasus OÜ (registrikood: 10806359) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Andres Tiisler (Juhatuse liige) - kinnitanud 18.09.2009