

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Pauluse Raamatupood

registrikood: 11171153

tänava/talu nimi, Riia 27

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihtnumber: 51010

maakond: Tartu maakond

telefon: 7 384045

faks:

e-posti aadress: merike.uudam@eek.ee

veebilehe aadress:

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Muud äritulud	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Pauluse Raamatupood asutajaks on EELK Tartu Pauluse kogudus.

Osaühing asutati 23.septembril 2005.a.

Osaühingu peamiseks tegevusvaldkonnaks on vastavlt põhikirjale jaekaubandus :kristliku kirjanduse ja sümboolika müük.

Osaühingu majandustegevus on toimunud stabiilselt .Ostjate paremaks ja kiiremaks teenendamiseks rakendati kaupluses kaardimaksesüsteem.

Püütakse laiendada kauba sortimenti ja suurendada müügikäivet .Internetis on üles pandud kodulehekülg.

Kuna ettevõtte on välja kujunenud kindel turu nišš, siis see seab piirid ettevõtte tegevusvaldkonna olulisele laiendamisele.

Osaühing kirjastas aruandeaastal kaks raamatut :

J.Oak "Pastor, ärata oma kogudus!"

J.Tsepilka "kaks kajakat"

Möödunud majandusaastal käive vähenes 282 665 krooni s.o.20,3% ja ettevõtte tulemiks osutus kahjum 2871 krooni, mis püütakse järgmisel majandusaastal tavapärase tegevusega likvideerida.

Osaühingu keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 3 inimest ja maksti kokku 191 349 krooni töötasu s.h.ühele juhatuse liikmele 54 000 krooni.

Teisele juhatuse liikmele töötasu ei makstud.

OÜ Pauluse Raamatupood on jätkuvalt tegeutsev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	461 132	404 003
Nõuded ja ettemaksed	31 976	142 685
Varud	1 114 092	843 635
Kokku käibevara	1 607 200	1 390 323
Põhivara		
Materiaalne põhivara	9 333	65 333
Kokku põhivara	9 333	65 333
Kokku varad	1 616 533	1 455 656
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	100 000	100 000
Võlad ja ettemaksed	252 447	268 699
Kokku lühiajalised kohustused	352 447	368 699
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	580 000	400 000
Kokku pikaajalised kohustused	580 000	400 000
Kokku kohustused	932 447	768 699
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000
Kohustuslik reservkapital	10 000	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	576 957	477 103
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 871	99 854
Kokku omakapital	684 086	686 957
Kokku kohustused ja omakapital	1 616 533	1 455 656

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	1 106 209	1 388 874
Muud äritulud	90 813	2 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-693 680	-841 044
Mitmesugused tegevuskulud	-196 771	-172 777
Tööjõukulud	-254 967	-229 868
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-56 000	-56 000
Muud ärikulud	-1 000	-1 142
Ärikasum (-kahjum)	-5 396	90 043
Finantstulud ja -kulud	2 525	9 811
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 871	99 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 871	99 854

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 396	90 043
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	56 000	56 000
Kokku korrigeerimised	56 000	56 000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	110 709	36 996
Varude muutus	-270 457	41 043
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-16 252	-38 460
Laekunud intressid	2 860	9 786
Kokku rahavood äritegevusest	-122 536	195 408
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	280 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-100 000	-100 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	180 000	-100 000
Kokku rahavood	57 464	95 408
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	404 003	308 571
Raha ja raha ekvivalentide muutus	57 464	95 408
Valuutakursside muutuste mõju	-335	24
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	461 132	404 003

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	100 000	10 000	477 103	587 103
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			99 854	99 854
31.12.2009	100 000	10 000	576 957	686 957
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-2 871	-2 871
31.12.2010	100 000	10 000	574 086	684 086

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aruanne on koostatud Eesti kroonides (EEK)

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil, investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid-kahtumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärasuse äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest. Varude otsekulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikuluseid, millest on maha arvatud hinnaaalendid ja dotatsioonid. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimis-maksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Varad, mille kasulik tööiga on üle aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse vara kustuselevõtmise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langemisest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmisest eeldatavast kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10 000 krooni

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, v.a. juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	20 504	26 768
Arvelduskontod	137 391	73 964
Tähtajalised hoiused	303 237	303 271
Kokku raha	461 132	404 003

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	31 977	142 686
Kokku Nõuded ja ettemaksed	31 977	142 686

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Kokku nõuded ostjate vastu	31 977	142 686

Aruandeperioodil ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei olnud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	15 965	14 831
Üksikisiku tulumaks	4 013	4 028
Sotsiaalmaks	9 438	9 438
Kohustuslik kogumispension	75	
Töötuskindlustusmaksed	725	820
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-2 397	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27 819	29 117

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	1 114 092	843 635
Kokku varud	1 114 092	843 635

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	280 000	280 000	280 000
Akumuleeritud kulum	-158 667	-158 667	-158 667
Jääkmaksumus	121 333	121 333	121 333
Amortisatsioonikulu	-56 000	-56 000	-56 000
31.12.2009			
Soetusmaksumus	280 000	280 000	280 000
Akumuleeritud kulum	-214 667	-214 667	-214 667
Jääkmaksumus	65 333	65 333	65 333
Amortisatsioonikulu	-56 000	-56 000	-56 000
31.12.2010			
Soetusmaksumus	280 000	280 000	280 000
Akumuleeritud kulum	-270 667	-270 667	-270 667
Jääkmaksumus	9 333	9 333	9 333

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
EELK Tartu Pauluse kogudus	680 000	100 000	580 000	
Pikaajalised võlakirjad kokku	680 000	100 000	580 000	
Laenukohustused kokku	680 000	100 000	580 000	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
EELK Tartu Pauluse kogudus	500 000	100 000		400 000
Pikaajalised võlakirjad kokku	500 000	100 000		400 000
Laenukohustused kokku	500 000	100 000		400 000

Pikaajaline laen 1 000 000 krooni on saadud EELK Tartu Pauluse koguduselt 2005.aastal
Laen on saadud intressita ja ilma tagatiseta.

2006.a.tagastati 100 000 krooni
 2007.a.tagastati 100 000 krooni
 2008.a.tagastati 100 000 krooni
 2009.a.tagastati 100 000 krooni
 2010.a.tagastati 100 000 krooni

2010.a.saadud EELK Tartu Pauluse koguduselt pikaajaline laen 280 000 krooni
 5 aastase tagasimakse tähtajaga.Laen on saadud intressita ja ilma tagatiseta.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	204 555	218 802
Võlad töövõtjatele	19 073	20 780
Maksuvõlad	27 819	29 117
Muud võlad	1 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	252 447	268 699

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Eesti tarnijad	204 555	218 802
Kokku võlad tarnijatele	204 555	218 802

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
töövõtjad palk	12 016	12 076
puhkusreserv	7 057	8 704
Kokku võlad töövõtjatele	19 073	20 780

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 106 209	1 388 874
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 106 209	1 388 874
Kokku müügitulu	1 106 209	1 388 874
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
kristlik sümboolika	526 227	543 740
kristlik kirjandus	579 982	845 134
Kokku müügitulu	1 106 209	1 388 874

Lisa 13 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Tulu sihtfinantseerimisest	88 813	
Muud	2 000	2 000
Kokku muud äritulud	90 813	2 000

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Varude allahindlus ja mahakandmine	8 063	8 636
Müügi eesmärgil ostetud teenused	685 617	824 220
Transpordikulud		8 188
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	693 680	841 044

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	88 812	64 569
Energia	40 750	20 077
Elektrienergia	14 115	
Kütus	26 635	20 077
Mitmesugused bürookulud	18 387	16 660
Lähetuskulud	11 573	28 576
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	291	
transpordikulud	15 328	9 413
kirjastamiskulud	6 500	15 200
majanduskulud	15 130	9 296
Muud		8 986
Kokku mitmesugused tegevuskulud	196 771	172 777

Lisa 16 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	191 349	175 072
Sotsiaalmaksud	65 360	59 486
puhkustasude reserv	-1 647	-4 690
Kokku tööjõukulud	255 062	229 868
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	2 860	9 787
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-335	25
Kokku finantstulud ja -kulud	2 525	9 812

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	EELKTartu Pauluse Kogudus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	680 000	500 000

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Pauluse Raamatupood (registrikood: 11171153) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOEL LUHAMETS	Juhatuse liige	28.06.2011
MERIKE UUDAM	Juhatuse liige	29.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	576 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 871
Kokku	574 086
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	574 086
Kokku	574 086

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	1106209	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eesti Evangeelse Luterliku Kiriku Tartu Pauluse Kogudus	80209375	Riia 27, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	100000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7384045
E-posti aadress	merike.uudam@eelk.ee
Veebilehe aadress	eelk.ee/tartu.pauluse