

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Pauluse Raamatupood

registrikood: 11171153

tänava/talu nimi, Riia 27

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51010

telefon: +372 7384045

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

veebilehe aadress: eelk.ee/tartu.pauluse

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

Tegevusaruanne

OÜ Pauluse Raamatupood asutajaks on EELK Tartu Pauluse kogudus.

Osaühingu 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.

Majandusaastal käive suurenes 11633 € s.o.16,45% kuid ettevõtte tulemiks osutus kahjum 3048 €, mis püütakse järgmisel majandusaastal tavapärase tegevusega likvideerida.

Osaühingu keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 3 inimest ja maksti kokku 10 714 € töötasu s.h.ühele juhatuse liikmele 3 251 €.

Teisele juhatuse liikmele töötasu ei makstud.

OÜ Pauluse Raamatupood on jätkuvalt tegeutsev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	28 313	29 472
Nõuded ja ettemaksed	3 575	2 044
Varud	67 702	71 203
Kokku käibevara	99 590	102 719
Põhivara		
Materiaalne põhivara	0	596
Kokku põhivara	0	596
Kokku varad	99 590	103 315
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	6 391	6 391
Võlad ja ettemaksed	21 848	16 134
Kokku lühiajalised kohustused	28 239	22 525
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	30 678	37 069
Kokku pikaajalised kohustused	30 678	37 069
Kokku kohustused	58 917	59 594
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 691	36 874
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 048	-183
Kokku omakapital	40 673	43 721
Kokku kohustused ja omakapital	99 590	103 315

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	82 333	70 700
Muud äritulud	652	5 804
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-56 917	-44 334
Mitmesugused tegevuskulud	-13 971	-12 576
Tööjõukulud	-14 453	-16 295
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-596	-3 579
Muud ärikulud	-11	-64
Ärikasum (kahjum)	-2 963	-344
Finantstulud ja -kulud	-85	161
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 048	-183
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 048	-183

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 963	-344
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	596	3 579
Kokku korrigeerimised	596	3 579
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 531	7 075
Varude muutus	3 501	-17 285
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 714	-1 039
Laekunud intressid	195	183
Kokku rahavood äritegevusest	5 512	-7 831
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	17 895
Saadud laenude tagasimaksed	-6 391	-6 391
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 391	11 504
Kokku rahavood	-879	3 673
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29 472	25 820
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-879	3 673
Valuutakursside muutuste mõju	-280	-21
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 313	29 472

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 391	639	36 874	43 904
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-183	-183
31.12.2010	6 391	639	36 691	43 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 048	-3 048
31.12.2011	6 391	639	33 643	40 673

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.

Seoses eurole üleminekuga on võimalik esitada lisa informatsioon andmete konverteerimise kohta näiteks järgnevalt:

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamis-kohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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-kahjumid 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 eelmiset 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 transpordikulusid, millest on maha arvatud hinnaaalendid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansil 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 639 €.

Varad, mille kasulik tööiga on üle aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 €, 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 tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 €

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 ostselt kaasnevaid kulutusi. 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 suurust 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 055	1 310
Arvelduskontod	1 437	8 781
Tähtajalised hoiused	24 821	19 381
Kokku raha	28 313	29 472

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	3 575	2 044
Kokku nõuded ostjate vastu	3 575	2 044

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		1 537	1 020
Üksikisiku tulumaks		256	257
Sotsiaalmaks		603	603
Kohustuslik kogumispension		10	5
Töötuskindlustusmaksed		52	46
Intress		12	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		-72	-153
Ettemaksukonto jääk	8		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8	2 398	1 778

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	67 702	71 203
Kokku varud	67 702	71 203

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	17 895	17 895	17 895
Akumuleeritud kulum	-13 720	-13 720	-13 720
Jääkmaksumus	4 175	4 175	4 175
Amortisatsioonikulu	-3 579	-3 579	-3 579
31.12.2010			
Soetusmaksumus	17 895	17 895	17 895
Akumuleeritud kulum	-17 299	-17 299	-17 299
Jääkmaksumus	596	596	596
Amortisatsioonikulu	-596	-596	-596
31.12.2011			
Soetusmaksumus	17 895	17 895	17 895
Akumuleeritud kulum	-17 895	-17 895	-17 895
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
Pikaajalised võlakirjad kokku	37 069	6 391	30 678	
Laenukohustused kokku	37 069	6 391	30 678	
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
EELK Tartu Pauluse kogudus	43 460	6 391	37 069	
Pikaajalised võlakirjad kokku	43 460	6 391	37 069	
Laenukohustused kokku	43 460	6 391	37 069	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	18 231	13 073
Võlad töövõtjatele	1 219	1 219
Maksuvõlad	2 398	1 778
Muud võlad	0	64
Kokku võlad ja ettemaksed	21 848	16 134

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Eesti tarnijad	18 231	13 073
Kokku võlad tarnijatele	18 231	13 073

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
töövõtjad palk	1 219	768
puhkusreserv	0	451
Kokku võlad töövõtjatele	1 219	1 219

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	81 679	70 700
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	654	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	82 333	70 700
Kokku müügitulu	82 333	70 700
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kristlik sümbolika	40 936	33 632
kristlik kirjandus	41 397	37 068
Kokku müügitulu	82 333	70 700

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Tulu sihtfinantseerimisest	0	5 676
Muud	652	128
Kokku muud äritulud	652	5 804

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Varude allahindlus ja mahakandmine	4 091	515
Müügi eesmärgil ostetud teenused	52 826	43 819
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	56 917	44 334

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	7 636	5 676
Energia	2 197	2 604
Elektrienergia	671	902
Kütus	1 526	1 702
Mitmesugused bürookulud	1 239	1 175
Lähetuskulud	640	740
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	249	19
transpordikulud	1 640	980
kirjastamiskulud	0	415
majanduskulud	370	967
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 971	12 576

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	10 714	12 229
Sotsiaalmaksud	3 686	4 177
puhkustasude reserv	0	-105
haigusraha	53	0
Kokku tööjõukulud	14 453	16 301
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	195	184
Intressitulu hoiustelt	190	0
Muud intressitulud	5	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-280	-21
Kokku finantstulud ja -kulud	-85	163

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	30 678	43 460

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Pauluse Raamatupood (registrikood: 11171153) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE UUDAM	Juhatuse liige	28.06.2012
JOEL LUHAMETS	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 691
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 048
Kokku	33 643
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	82333	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eesti Evangeelse Luterliku Kiriku Tartu Pauluse Kogudus	80209375		6391 EUR

Sidevahendid

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