

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Pauluse Raamatupood

registrikood: 11171153

tänava/talu nimi, Riia tn 27

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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 on rakendatud kaupluses kaardimaksesüsteem.

Püütakse laiendada kauba sortimenti ja suurendada müügikäivet. Internetis on üles pandud kodulehekülg, mis on elavdanud kauba müüki.

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

Osaühingu keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 3 inimest.

OÜ Pauluse Raamatupood on jätkuvalt tegeutsev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 746	39 287	2
Nõuded ja ettemaksed	1 990	1 059	3
Varud	146 547	128 007	4
Kokku käibevarad	157 283	168 353	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	24 222	0	6
Kokku põhivarad	24 222	0	
Kokku varad	181 505	168 353	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 000	5 000	7
Võlad ja ettemaksed	25 633	25 800	8
Kokku lühiajalised kohustised	30 633	30 800	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	70 895	65 895	7
Kokku pikaajalised kohustised	70 895	65 895	
Kokku kohustised	101 528	96 695	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 628	59 645	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 319	4 983	
Kokku omakapital	79 977	71 658	
Kokku kohustised ja omakapital	181 505	168 353	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	82 641	76 357	9
Muud äritulud	9	37	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-49 989	-49 418	10
Mitmesugused tegevuskulud	-9 412	-9 055	11
Tööjõukulud	-13 588	-13 064	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 730	0	
Ärikasum (kahjum)	7 931	4 857	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3	-3	
Muud finantstulud ja -kulud	385	129	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 319	4 983	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 319	4 983	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pauluse Raamatupood raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate 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 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle aasta ja maksumusega alates 1000 €.

Varad, mille kasulik tööiga on üle aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 €, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse vara kastuselevõtmise 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 €**Finantskohustised**

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 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Kassa	4 555	6 793
Pank	4 191	12 883
Deposiidid	0	19 611
Kokku raha	8 746	39 287

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	1 990	1 059
Kokku nõuded ostjate vastu	1 990	1 059

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	146 547	128 007
Kokku varud	146 547	128 007

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 082	1 207
Üksikisiku tulumaks	137	262
Sotsiaalmaks	576	653
Kohustuslik kogumispension	8	10
Töötuskindlustusmaksed	21	24
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	-100
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 824	2 056

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	25 952	25 952	25 952
Muud ostud ja parendused	25 952	25 952	25 952
Amortisatsioonikulu	-1 730	-1 730	-1 730
31.12.2018			
Soetusmaksumus	25 952	25 952	25 952
Akumuleeritud kulum	-1 730	-1 730	-1 730
Jääkmaksumus	24 222	24 222	24 222

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	75 895	5 000	70 895	0
Laenukohustised kokku	75 895	5 000	70 895	0
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	70 895	5 000	65 895	0
Laenukohustised kokku	70 895	5 000	65 895	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 034	23 034
Võlad töövõtjatele	775	775
Maksuvõlad	1 824	1 824
Kokku võlad ja ettemaksed	25 633	25 633
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 015	23 015
Võlad töövõtjatele	729	729
Maksuvõlad	2 056	2 056
Kokku võlad ja ettemaksed	25 800	25 800

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	82 641	76 357
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	82 641	76 357
Kokku müügitulu	82 641	76 357
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kristlik sümbolika	40 040	35 029
kristlik kirjandus	42 601	41 328
Kokku müügitulu	82 641	76 357

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	49 989	49 418
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	49 989	49 418

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	3 194	3 170
Energia	735	1 087
Kütus	735	1 087
Mitmesugused bürookulud	294	270
Lähetuskulud	2 296	1 963
transpordikulud	2 184	1 773
majanduskulud	182	191
pangateenused	527	599
Muud	0	2
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 412	9 055

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	10 156	9 764
Sotsiaalmaksud	3 432	3 300
Kokku tööjõukulud	13 588	13 064
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	75 895	70 895

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	7 920	7 310

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2019

OÜ Pauluse Raamatupood (registrikood: 11171153) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTINA ARRAS	Sisestaja	25.03.2019
JOEL LUHAMETS	Juhatuse liige	15.04.2019
MERIKE UUDAM	Juhatuse liige	15.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 628
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 319
Kokku	72 947
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	72 947
Kokku	72 947

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	82641	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 (Lihtomand)

Sidevahendid

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