

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Pauluse Raamatupood

registrikood: 11171153

tänavatalu nimi, Riia 27
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihtnumber: 51010

maakond: Tartu maakond

telefon: 7384 045

faks:

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

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad tarnijatele	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Pauluse Raamatupood (edaspidi osaühing) asutajaks on EELK Tartu Pauluse kogudus. Osaühing asutati 23.septembril 2005.a.

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

Osaühingu majandustegevus on kulgenud stabiilselt. Ostjate paremaks ja kiiremaks teenendamiseks rakendati kaupluses kaardimaksesüsteem. On laiendatud kauba sortimenti ja suurendatud müügikäivet. Internetis on üles pandud kodulehekülg.

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

Osaühing on aruandeperioodil tegutsenud kasumlikult ja konservatiivselt ning ei ole võtnud ühtegi majanduslikult riskantset otsust lähtudes eeltoodust puuduvad ettevõttel kriisiohud.

Osaühingu keskmine töötajate arve aruandeperioodil oli 3 inimest ja maksti tasu kokku 175072 krooni. s.h. juhatuse liikmele 54 000 krooni. Teisele juhatuse liikmele tasu ei ole makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Pauluse Raamatupood juhatus kinnitab raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Pauluse Raamatupood finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Pauluse Raamatupood on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	404 003	308 571	2
Nõuded ja ettemaksed	142 685	179 681	3,4,5
Varud	843 635	884 678	6
Kokku käibevara	1 390 323	1 372 930	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	65 333	121 333	7
Kokku põhivara	65 333	121 333	
Kokku varad	1 455 656	1 494 263	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	268 699	307 160	9,10,11
Kokku lühiajalised kohustused	268 699	307 160	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	500 000	600 000	8
Kokku pikaajalised kohustused	500 000	600 000	
Kokku kohustused	768 699	907 160	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000	
Kohustuslik reservkapital	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	477 103	446 773	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 854	30 330	
Kokku omakapital	686 957	587 103	
Kokku kohustused ja omakapital	1 455 656	1 494 263	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	1 388 874	1 318 610	12
Muud äritulud	2 000	85	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-841 044	-863 389	14
Mitmesugused tegevuskulud	-172 777	-146 320	15
Tööjõukulud	-229 868	-229 501	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-56 000	-56 000	7
Muud ärikulud	-1 142		
Ärikasum (-kahjum)	90 043	23 485	
Finantstulud ja -kulud	9 811	6 845	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	99 854	30 330	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 854	30 330	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	90 043	23 485
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	56 000	56 000
Kokku korrigeerimised	56 000	56 000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	36 996	19 574
Varude muutus	41 043	81 460
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-38 460	12 873
Laekunud intressid	9 786	6 849
Kokku rahavood äritegevusest	195 408	200 241
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-100 000	-100 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-100 000	-100 000
Kokku rahavood	95 408	100 241
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	308 571	208 334
Raha ja raha ekvivalentide muutus	95 408	100 241
Valuutakursside muutuste mõju	24	-4
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	404 003	308 571

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	100 000	6 626	450 147	556 773
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		3 374	26 956	30 330
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

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-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 hinnaaalandid 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
muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
muu inventar	3-5 aastat
transportvahendid	5 aastat

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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Sularaha kassas	26 768	50 496	2
Arvelduskontod	73 964	56 434	
Tähtajalised hoiused	303 271	201 641	
Kokku raha	404 003	308 571	

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	142 686	179 681
Kokku Nõuded ja ettemaksed	142 686	179 681

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Kokku nõuded ostjate vastu	142 686	179 681

Aruandeperioodil ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei olnud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	14 831	9 219
Üksikisiku tulumaks	4 028	5 003
Sotsiaalmaks	9 438	10 845
Kohustuslik kogumispension		366
Töötuskindlustusmaksed	820	222
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29 117	25 655

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	843 635	884 678
Kokku varud	843 635	884 678

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	280 000	280 000	280 000
Akumuleeritud kulum	-102 667	-102 667	-102 667
Jääkmaksumus	177 333	177 333	177 333
Amortisatsioonikulu	-56 000	-56 000	-56 000
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

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud kokku	500 000	100 000	400 000	
Pikaajalised võlakirjad				
EELK Tartu Pauluse kogudus	500 000	100 000	400 000	
Pikaajalised võlakirjad kokku	500 000	100 000	400 000	
Laenukohustused kokku	1 000 000	200 000	800 000	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
EELK Tartu Pauluse kogudus	600 000	100 000	500 000	
Pikaajalised võlakirjad kokku	600 000	100 000	500 000	
Laenukohustused kokku	600 000	100 000	500 000	

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

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	218 802	256 569
Võlad töövõtjatele	20 780	24 935
Maksuvõlad	29 117	25 655
Kokku võlad ja ettemaksed	268 699	307 159

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Eesti tarnijad	218 802	256 569
Kokku võlad tarnijatele	218 802	256 569

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
töövõtjad palk	12 076	11 541
puhkusreserv	8 704	13 394
Kokku võlad töövõtjatele	20 780	24 935

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 388 874	1 318 610
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 388 874	1 318 610
Kokku müügitulu	1 388 874	1 318 610
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
kristlik sümbolika	543 740	557 244
kristlik kirjandus	845 134	761 366
Kokku müügitulu	1 388 874	1 318 610

Lisa 13 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Muud	2 000	85
Kokku muud äritulud	2 000	85

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Varude allahindlus ja mahakandmine	8 636	6 628
Müügi eesmärgil ostetud teenused	824 220	856 761
Transpordikulud	8 188	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	841 044	863 389

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	64 569	63 000
Energia	20 077	14 967
Kütus	20 077	14 967
Mitmesugused bürookulud	16 660	14 922
Lähetuskulud	28 576	22 673
transpordikulud	9 413	21 625
kirjastamiskulud	15 200	
majanduskulud	9 296	9 133
Muud	8 986	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	172 777	146 320

Lisa 16 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	175 072	168 044
Sotsiaalmaksud	59 486	55 970
puhkustasude reserv	-4 690	5 487
Kokku tööjõukulud	229 868	229 501
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	9 787	6 923
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	25	4
Muud finantstulud ja -kulud		10
Kokku finantstulud ja -kulud	9 812	6 937

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	500 000	600 000

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Pauluse Raamatupood (registrikood: 11171153) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOEL LUHAMETS	Juhatuse liige	29.06.2010
MERIKE UUDAM	Juhatuse liige	29.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	477 103
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 854
Kokku	576 957

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	1388874	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eesti Evangeelse Luterliku Kirku 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
E-posti aadress	merike.uudam@eelk.ee
Veebilehe aadress	eelk.ee/tartu.pauluse
Veebilehe aadress	eelk.ee/tartu.pauluse