

29.06.2007

16.06. 73240

Majandusaasta aruanne

OÜ Pauluse Raamatupood

Majandusaasta algus: 23. september 2005

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2006

Äriregistri kood	11171153
Aadress:	Riia 27 Tartu 51010
Telefon:	7 384 045
Elektronpost	merike.uudam @eelk.ee
Põhitegevusala	Kristliku kirjanduse ja kristliku sümboolika müük
Juhataja	Merike Uudam

Lisatud dokumendid 1. 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 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 2 Raha.....	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.....	11
Lisa 4 Maksud	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Muud võlad	13
Lisa 9 Omakapital	14
 Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele	14

Kasumi jaotamise ettepanek

TEGEVUSARUANNE

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

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

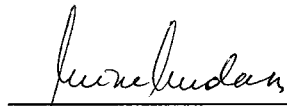
Aruande perioodil soetati osaühingule kauba transportimiseks autobuss Volkswagen Transporter Combi

Osaühingu majandustegevus on aruandeperioodil kulgenud stabiilselt . Järgmisel majandusaastal on planeeritud rakendada kaupluses ostjate paremaks ja kiiremaks teenendamiseks kaardimakse süsteem, laiendada kauba sortimenti ja suurendada võimaluste piires müügikäivet.

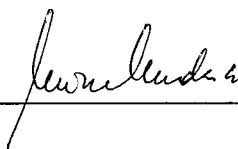
Osaühingul ei ole plaanis rakendada uusi arendusprojekte kuna ettevõttel on välja kujunenud kindel turu nišš , mis seab piirid ettevõtte tegevusvaldkonna olulisele laiendamisele.

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

Osaühingu keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 4 inimest ja töötajatele maksti tasu kokku 253 915 krooni s h. juhatajale 71 630 krooni. Juhatus teistele liikmetele aruandeperioodil tasu ei ole makstud.



Merike Uudam
juhataja

Juhataja 

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

OÜ Pauluse Raamatupood juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aastaaruande koostamispäeva 25.05.2007 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

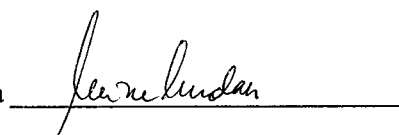
Juhatuse hinnangul on OÜ Pauluse Raamatupood jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2006.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tartus, 25. mail 2007.a


Juhatuse liige
(Joel Luhamets)


Juhatuse liige
(Merike Uudam)

Juhataja 

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006
AKTIVA (VARAD)		
Käibevara		
Raha	2	32 744
Nõuded ostjate vastu	3	90 703
Varud	5	936 502
Käibevara kokku		1 059 949
Põhivara		
Materiaalne põhivara	6	233 333
Põhivara kokku		233 333
AKTIVA (VARAD) KOKKU		1 293 282
 PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)		
Lühiajalised kohustused		
Võlad emaettevõttele		100 000
Võlad ja ettemaksed tarnijatele	7	221 486
Maksuvõlad		27 281
Võlad töövõtjale		12 000
Lühiajalised kohustused kokku		360 762
Pikaajalised kohustused		
Võlad emaettevõtjale		700 000
Pikaajalised kohustused kokku		700 000
KOHUSTUSED KOKKU		1 060 762
OSAKAPITAL		
Osakapital	9	100 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		132 520
OSAKAPITAL KOKKU		232 520
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		1 293 282

Kasumiaruanne (SKEEM 1)
(kroonides)

	Lisa nr	2006
Müügitulu		1 404 994
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-707 289
Mitmesugused tegevuskulud		- 180 555
Tööjõu kulud		
Palgakulu		-254 497
Sotsiaalmaksud		-83 761
Tööjõu kulud kokku		-338 258
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	-46 667
Ärikasum (-kahjum)		132 225
Finantstulud ja -kulud		
Intressitulud		326
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-31
Finantstulud ja -kulud kokku		295
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		132 520
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		132 520

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2006
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		132 225
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	46 667
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-90 703
Varude muutus		-936 502
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		260 762
Kokku rahavood äritegevusest		-587 551
 Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	6	-280 000
Saadud intressid		326
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-279 674
 Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		1 000 000
Saadud laenude tagasimaksed		-200 000
Osakapitali sissemaks		100 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		900 000
 Rahavood kokku		32 775
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		31 744
Valuutakursi muutuste mõju		-31
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	32 744

Juhataja 

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	100 000	0	0	100 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0		132 520	132 520
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	0	0
Saldo seisuga 31.12.2006	100 000	0	132 520	232 520

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Pauluse Raamatupood 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas 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 kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Juhataja Kuriküla

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tehingud välisvaluutas 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 ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

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.

Juhataja Kuuekudam -

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurst on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

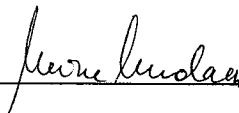
	31.12.2006
Sularaha kassas	23 664
Pangakontod	9 079
Raha kokku	32 744

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	90 703
Nõuded ostjate vastu kokku	90 703
Nõuded ja ettemaksed kokku	90 703

Lisa 4 Maksud

	31.12.2006 Võlg
Käibemaks	21 041
Üksikisiku tulumaks	927
Sotsiaalmaks	5 188
Kohustuslik kogumispension	63
Töötuskindlustusmaks	62
Kokku	27 281

Juhataja 

Lisa 5 Varud

	31.12.2006
Müügiks ostetud kaubad	936 502
Varud kokku	936 502

Ettevõtte on võtnud vastutavale hoiule kaupa kogusummas 156 tuhat krooni.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Lõpeta- mata põhivara	Ettemaks põhivara eest	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005	0	0	0	0	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2006	0	280 000	0	0	0	280 000
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	0	0	0	0	0	0
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)		46 667				46 667
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	0	46 667	0	0	0	46 667
Jääkmaksumus 31.12.2005	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus 31.12.2006	0	233 333	0	0	0	233 333

2006 aastal osteti osaühingule transpordi- ja veoteenuste sooritamiseks autobuss Volkswagen Transporter.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2006
Võlad tarnijatele	221 481
Võlad töövõtjatele	12 000
Maksuvõlad (lisa 4)	27 281
Muud võlad (lisa 8)	800 000
Võlad ja ettemaksed kokku	1 060 762

Juhataja Heinrich Loodar -

Lisa 8 Muud võlad

	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>				
	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	Tagasimakse tähtaeg
Võlad emaettevõttele	800 000	100 000	700 000	0	
Kokku	800 000	100 000	700 000	0	
s.h pikaajalised võlad	700 000				

Pikaajalised võlad on intressita ja ilma tagatiseta. Kõik pikaajalised võlad on Eesti kroonides .

Lisa 9 Omakapital

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Osakapital (kroonides)	100 000	100 000
Osakute arv (tk)	1	1
Osakute nimiväärtus (kroonides)	100 000	100 000

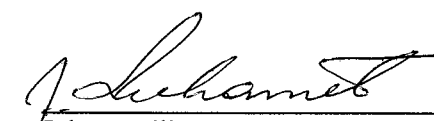
2005. aastal toimunud osaühingu asutamise käigus EELK Tartu Pauluse kogudus teostas rahalise sissemakse summas 100 000 krooni. Osaühingul on üks osa ja see kuulub asutajale.

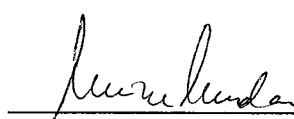
Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2006 moodustas 225 894 krooni

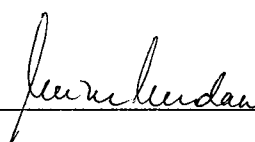
Juhataja Hele Kudem

Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

OÜ Pauluse Raamatupood 2006. a majandusaasta aruanne on kinnitatud juhatuse koosolekul
~~22~~ juunil 2007 a.


Juhatuse liige
(Joel Luhamets)

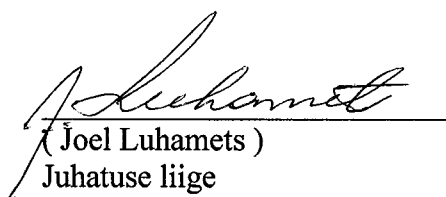

Juhatuse liige
(Merike Uudam)

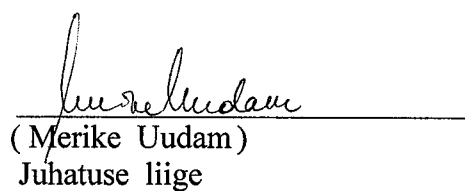
Juhataja  -

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Pauluse Raamatupood juhatuse otsus jaotada 2006. aasta puhaskasum summas **132 520** krooni alljärgnevalt:

1. eraldised kohustuslikku reservkapitali **6 626** krooni
2. jaotamata kasumisse **125 894** krooni


(Joel Luhamets)
Juhatuses liige


(Merike Uudam)
Juhatuses liige

EELK Tartu Pauluse Koguduse juhatuse koosolek

Tartu 27. juuni, 2007

Algus kell 17.00-17.45, Tartu Pauluse kirik

Juhataja Olev Põld

Protokollija Elo Süld

Koosolekul osalesid juhatuse liikmed: Priit Humal, Kalle Kepler, Ants Martin, Joel Luhamets, Kristjan Luhamets, Peeter Laarin, Roland Noorhani

PÄEVAKORD:

1. OÜ Pauluse Raamatupoe majandusaasta aruande kinnitamine

OTSUS: EELK Tartu Pauluse koguduse juhatus kinnitas OÜ Pauluse Raamatupoe majandusaasta aruande

Juhataja
Pauluse koguduse juhatuse esimees
Olev Põld



Protokollija

Elo Süld

