

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Pauluse Raamatupood

registrikood: 11171153

tänava/talu nimi, Riia 27

maja ja korteri number:

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

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 sümbolika 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, mis on elavdanud kauba müüki.

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

Majandusaastal käive oli 83482 €ja ettevõtte kasumiks osutus 5516 €.

Osaühingu keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 2 inimest ja maksti kokku 7317 € töötasu s.h.ülele juhatuse liikmele 3 720 €.

Teisele juhatuse liikmele töötasu ei makstud.

OÜ Pauluse Raamatupood on jätkuvalt tegeutsev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	35 299	28 416
Nõuded ja ettemaksed	2 216	2 524
Varud	84 105	88 465
Kokku käibevara	121 620	119 405
Kokku varad	121 620	119 405
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	6 392	6 392
Võlad ja ettemaksed	23 660	20 570
Kokku lühiajalised kohustused	30 052	26 962
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	40 894	47 286
Kokku pikaajalised kohustused	40 894	47 286
Kokku kohustused	70 946	74 248
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 127	33 643
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 517	4 484
Kokku omakapital	50 674	45 157
Kokku kohustused ja omakapital	121 620	119 405

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	83 482	85 169
Muud äritulud	14	185
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-54 460	-54 014
Mitmesugused tegevuskulud	-13 647	-12 132
Tööjõukulud	-9 805	-14 706
Muud ärikulud	0	-55
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 584	4 447
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-231	0
Muud finantstulud ja -kulud	164	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 517	4 447
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 517	4 447

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 584	4 447
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	307	1 051
Varude muutus	4 106	-20 763
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 345	-1 278
Laekunud intressid	164	98
Kokku rahavood äritegevusest	13 506	-16 445
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	23 000
Saadud laenude tagasimaksed	-6 392	-6 391
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 392	16 609
Kokku rahavood	7 114	164
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 416	28 313
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 114	164
Valuutakursside muutuste mõju	-231	-61
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 299	28 416

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	6 391	639	33 643	40 673
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 484	4 484
31.12.2012	6 391	639	38 127	45 157
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 517	5 517
31.12.2013	6 391	639	43 644	50 674

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langemisest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmisest eeldatavast kasulikust tööeast.

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)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	35 299	28 416

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	2 216	2 524
Kokku nõuded ostjate vastu	2 216	2 524

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	84 105	88 465
Kokku varud	84 105	88 465
	2013	2012
Varude allahindlus ja mahakandmine	1 631	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 091	712
Üksikisiku tulumaks	137	265
Sotsiaalmaks	310	621
Kohustuslik kogumispension	0	20
Töötuskindlustusmaksed	9	46
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-43	-45
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 504	1 619

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	17 895	17 895	17 895
Akumuleeritud kulum	-17 895	-17 895	-17 895
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2012			
Soetusmaksumus	17 895	17 895	17 895
Akumuleeritud kulum	-17 895	-17 895	-17 895
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2013			
Soetusmaksumus	17 895	17 895	17 895
Akumuleeritud kulum	-17 895	-17 895	-17 895
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	47 286	6 392	40 894	
Laenukohustused kokku	47 286	6 392	40 894	
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	53 678	6 392	47 286	
Laenukohustused kokku	53 678	6 392	47 286	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	21 754	21 754		
Võlad töövõtjatele	402	402		
Maksuvõlad	1 504	1 504		
Kokku võlad ja ettemaksed	23 660	23 660		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	18 164	18 164		
Võlad töövõtjatele	787	787		
Maksuvõlad	1 619	1 619		
Kokku võlad ja ettemaksed	20 570	20 570		

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Eesti tarnijad	21 754	18 164
Kokku võlad tarnijatele	21 754	18 164

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
töövõtjad palk	402	787
puhkusreserv	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	402	787

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	83 482	85 169
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	83 482	85 169
Kokku müügitulu	83 482	85 169
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kristlik sümbolika	38 348	42 296
kristlik kirjandus	45 134	42 873
Kokku müügitulu	83 482	85 169

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	55
Muud	14	130
Kokku muud äritulud	14	185

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Varude allahindlus ja mahakandmine	1 631	530
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	52 829	53 484
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	54 460	54 014

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	8 067	8 004
Energia	2 512	2 415
Elektrienergia	603	924
Kütus	1 909	1 491
Mitmesugused bürookulud	1 006	839
Lähetuskulud	148	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	2	15
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	24
transpordikulud	1 122	745
majanduskulud	790	90
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 647	12 132

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	7 317	11 280
Sotsiaalmaksud	2 488	3 426
puhkustasude reserv	0	-336
haigusraha	0	0
Kokku tööjõukulud	9 805	14 370
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	40 894	47 286

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2014

OÜ Pauluse Raamatupood (registrikood: 11171153) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE UUDAM	Juhatuse liige	16.05.2014
JOEL LUHAMETS	Juhatuse liige	16.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 517
Kokku	43 644

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	83482	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	6391 EUR

Sidevahendid

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