

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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 Laenukohustised	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad tarnijatele	9
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 10 Müügitulu	9
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 13 Tööjõukulud	10
Lisa 14 Seotud osapooled	10
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 ettevõttel on välja kujunenud kindel turu nišš, siis see seab piirid ettevõtte tegevusvaldkonna olulisele laiendamisele.

Majandusaasta käive oli 76 357 € ja ettevõtte kasumiks osutus 4983 €.

Osaühingu keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 3 inimest ja maksti kokku 9764 € töötasu s.h. juhatuse liikmetele 7310 €.

OÜ Pauluse Raamatupood on jätkuvalt tegeutsev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	39 287	35 474	2
Nõuded ja ettemaksed	1 059	1 996	3
Varud	128 007	128 609	4
Kokku käibevarad	168 353	166 079	
Kokku varad	168 353	166 079	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 000	5 000	6
Võlad ja ettemaksed	25 800	23 516	7
Kokku lühiajalised kohustised	30 800	28 516	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	65 895	70 895	6
Kokku pikaajalised kohustised	65 895	70 895	
Kokku kohustised	96 695	99 411	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 645	57 580	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 983	2 058	
Kokku omakapital	71 658	66 668	
Kokku kohustised ja omakapital	168 353	166 079	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	76 357	73 922	10
Muud äritulud	37	5	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-49 418	-49 276	11
Mitmesugused tegevuskulud	-9 055	-10 505	12
Tööjõukulud	-13 064	-12 016	13
Ärikasum (kahjum)	4 857	2 130	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-3	31	
Muud finantstulud ja -kulud	129	-103	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 983	2 058	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 983	2 058	

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 639 €.

Varad, mille kasulik tööiga on üle aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 €, 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langemisest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmisest eeldatavast kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 €**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)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	6 793	4 492
Pank	12 883	11 371
Deposiidid	19 611	19 611
Kokku raha	39 287	35 474

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	1 059	1 996
Kokku nõuded ostjate vastu	1 059	1 996

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	128 007	128 609
Kokku varud	128 007	128 609

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 207	1 352
Üksikisiku tulumaks	262	240
Sotsiaalmaks	653	521
Kohustuslik kogumispension	10	16
Töötuskindlustusmaksed	24	24
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-100	-100
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 056	2 053

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	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	
Laenukohustised kokku	70 895	5 000	65 895	
	31.12.2016	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	
Laenukohustised kokku	75 895	5 000	70 895	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	23 015	23 015	8
Võlad töövõtjatele	729	729	9
Maksuvõlad	2 056	2 056	5
Kokku võlad ja ettemaksed	25 800	25 800	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20 918	20 918	8
Võlad töövõtjatele	545	545	9
Maksuvõlad	2 053	2 053	5
Kokku võlad ja ettemaksed	23 516	23 516	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Eesti tarnijad	23 015	20 918
EL tarnijad	0	0
Kokku võlad tarnijatele	23 015	20 918

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	729	545
Kokku võlad töövõtjatele	729	545

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	76 357	73 922
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	76 357	73 922
Kokku müügitulu	76 357	73 922
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kristlik sümbolika	35 029	33 037
kristlik kirjandus	41 328	40 885
Kokku müügitulu	76 357	73 922

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	49 418	49 276
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	49 418	49 276

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	3 170	2 662
Energia	1 087	1 285
Kütus	1 087	1 285
Mitmesugused bürookulud	270	526
Lähetuskulud	1 963	2 358
transpordikulud	1 773	2 742
majanduskulud	191	291
pangateenused	599	625
Muud	2	16
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 055	10 505

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	9 764	8 981
Sotsiaalmaksud	3 300	3 035
Kokku tööjõukulud	13 064	12 016
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	70 895	75 895

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016

Arvestatud tasu	7 310	5 160
-----------------	-------	-------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.03.2018

OÜ Pauluse Raamatupood (registrikood: 11171153) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTINA ARRAS	Sisestaja	21.03.2018
MERIKE UUDAM	Juhatuse liige	11.04.2018
JOEL LUHAMETS	Juhatuse liige	13.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 645
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 983
Kokku	64 628
Jaotamine	
Kokku	64 628

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	76357	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