

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Pauluse Raamatupood

registrikood: 11171153

tänava/talu nimi, Riia tn 27

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 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 ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	8
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 sümbolika 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 4 inimest.

OÜ Pauluse Raamatupood on jätkuvalt tegeutsev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 523	8 671	2
Nõuded ja ettemaksed	2 512	1 399	3
Varud	114 923	122 266	4
Kokku käibevarad	126 958	132 336	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	11 246	13 841	6
Kokku põhivarad	11 246	13 841	
Kokku varad	138 204	146 177	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 000	5 000	7
Võlad ja ettemaksed	11 345	10 203	8
Kokku lühiajalised kohustised	16 345	15 203	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	45 895	50 895	7
Kokku pikaajalised kohustised	45 895	50 895	
Kokku kohustised	62 240	66 098	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 033	78 710	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 099	-5 661	
Kokku omakapital	75 964	80 079	
Kokku kohustised ja omakapital	138 204	146 177	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	98 446	94 592	9
Muud äritulud	48	271	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-64 809	-64 248	10
Mitmesugused tegevuskulud	-11 662	-11 195	11
Tööjõukulud	-23 458	-22 426	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 595	-2 595	6
Muud ärikulud	-57	-22	
Ärikasum (kahjum)	-4 087	-5 623	
Muud finantstulud ja -kulud	-12	-38	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 099	-5 661	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 099	-5 661	

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)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	4 181	4 459
Pank	5 342	4 212
Kokku raha	9 523	8 671

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 512	2 512
Ostjatelt laekumata arved	2 512	2 512
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 512	2 512
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 395	1 395
Ostjatelt laekumata arved	1 395	1 395
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 399	1 399

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	114 923	122 266
Kokku varud	114 923	122 266

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 680	0	1 344
Üksikisiku tulumaks	0	633	0	507
Sotsiaalmaks	0	1 049	0	845
Kohustuslik kogumispension	0	10	0	11
Töötuskindlustusmaksed	0	33	0	36
Ettemaksukonto jääk	0		4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3 405	4	2 743

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	25 952	25 952
Akumuleeritud kulum	-9 516	-9 516
Jääkmaksumus	16 436	16 436
Amortisatsioonikulu	-2 595	-2 595
31.12.2022		
Soetusmaksumus	25 952	25 952
Akumuleeritud kulum	-12 111	-12 111
Jääkmaksumus	13 841	13 841
Amortisatsioonikulu	-2 595	-2 595
31.12.2023		
Soetusmaksumus	25 952	25 952
Akumuleeritud kulum	-14 706	-14 706
Jääkmaksumus	11 246	11 246

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	50 895	5 000	45 895	
Laenukohustised kokku	50 895	5 000	45 895	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	55 895	5 000	50 895	
Laenukohustised kokku	55 895	5 000	50 895	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 494	6 494
Võlad töövõtjatele	1 320	1 320
Maksuvõlad	3 405	3 405
Saadud ettemaksed	126	126
Muud saadud ettemaksed	126	126
Kokku võlad ja ettemaksed	11 345	11 345
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 218	6 218
Võlad töövõtjatele	1 048	1 048
Maksuvõlad	2 743	2 743
Saadud ettemaksed	194	194
Muud saadud ettemaksed	194	194
Kokku võlad ja ettemaksed	10 203	10 203

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	98 289	94 592
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	157	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	98 446	94 592
Kokku müügitulu	98 446	94 592
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kristlik sümboolika	44 472	41 402
kristlik kirjandus	53 974	53 190
Kokku müügitulu	98 446	94 592

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	64 039	60 204
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	3 344
Transpordikulud	706	618
Logistikakulud	64	82
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	64 809	64 248

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	3 600	3 566
Energia	1 082	513
Kütus	1 082	513
Mitmesugused bürookulud	549	799
Uurimis- ja arengukulud	0	775
Lähetuskulud	2 485	2 448
transpordikulud müügil	1 288	1 330
autohoolduskulud	1 722	915
raamatupidamisteenused	299	249
pangateenused	637	600
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 662	11 195

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	17 599	16 761
Sotsiaalmaksud	5 859	5 665
Kokku tööjõukulud	23 458	22 426
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	9 020	8 044

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2024

OÜ Pauluse Raamatupood (registrikood: 11171153) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTINA ARRAS	Sisestaja	25.04.2024
JOEL LUHAMETS	Juhatuse liige	03.05.2024
MERIKE UUDAM	Juhatuse liige	06.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 033
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 099
Kokku	68 934
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	68 934
Kokku	68 934

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	98446	100.00%	Jah