

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 19.12.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Shifting Tides

registrikood: 12771895

tänavatalu nimi, Kaevu tn 15a
maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93814

telefon: +372 56484816

e-posti aadress: tideshifts@gmail.com

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 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Shifting Tides tegeles 2015 aasta jooksul oma tegevuse laiendamise ja kasvatamisega Eestis ning välisriikides. Aasta jooksul alustati tegevust mitmes uues žanris ning kasvatati ettevõtte kontakte autoritega nii Eestis kui välismaal.

Värvati juurde kaks täiskohaga töötajat ning alustati ettevalmistusi lisanduvate töökohtade loomiseks. Samuti loodi töösuhted mitmete vabakutseliste autoritega. Seoses töömahu ning müügi kasvuga leiti kontakte teenusepakkujatega reklaami- ning promoulesannete täitmiseks, viies osaliselt need tööd ettevõttest välja.

OÜ Shifting Tides on kanda kinnitanud kui konkuretsivimeline kirjastusettevõtte ning ettevõtte spetsialiste kutsuti 2015. aastal korduvalt nii trüki kui isiklikult andma loenguid kirjastamisest Eestis ja välismaal.

2016. aastal on plaanis jätkata müügi ning mahu kasvatamist, värvata juurde autoreid ning võimalusel areneda ka teistele turgudele, nt hakata välja andma audioraamatuid.

Aet Toose
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015
Varad	
Käibevara	
Raha	77 118
Nõuded ja ettemaksed	130
Kokku käibevara	77 248
Põhivara	
Materiaalne põhivara	1 124
Kokku põhivara	1 124
Kokku varad	78 372
Kohustused ja omakapital	
Kohustused	
Lühiajalised kohustused	
Võlad ja ettemaksed	5 820
Kokku lühiajalised kohustused	5 820
Pikaajalised kohustused	
Laenukohustused	100
Võlad ja ettemaksed	2 500
Kokku pikaajalised kohustused	2 600
Kokku kohustused	8 420
Omakapital	
Sissemaksmata osakapital	-2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 452
Kokku omakapital	69 952
Kokku kohustused ja omakapital	78 372

Kasumiaruanne

(eurodes)

	19.12.2014 - 31.12.2015
Müügitulu	131 369
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 041
Mitmesugused tegevuskulud	-17 068
Tööjõukulud	-16 412
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-225
Muud ärikulud	-14 183
Kokku ärikasum (-kahjum)	72 440
Muud finantstulud ja -kulud	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	72 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 452

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	19.12.2014 - 31.12.2015
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	72 440
Korrigeerimised	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	225
Kokku korrigeerimised	225
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-129
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 820
Kokku rahavood äritegevusest	78 356
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 349
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 349
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	100
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	100
Kokku rahavood	77 107
Raha ja raha ekvivalentide muutus	77 107
Valuutakursside muutuste mõju	11
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	77 118

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
19.12.2014	-2 500		-2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		72 452	72 452
31.12.2015	-2 500	72 452	69 952

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Shifting Tides 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna välja antud juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on teostatud nõutavad inventuurid ja sooritatud vastavad korrigeerimis- ja lõpukanded. 2015. aastal kasutatakse kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a. arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõudesummad on kajastatud kuluna. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevasnäitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

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 kulusi.

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.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	19.12.2014 - 31.12.2015
Palgakulu	13 017
Sotsiaalmaksud	3 395
Kokku tööjõukulud	16 412
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.08.2016

OÜ Shifting Tides (registrikood: 12771895) 19.12.2014 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AET TOOSE	Juhatuse liige	15.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 452
Kokku	72 452

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 452
Kokku	72 452

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	5811	131369	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aet Toose	48812010010	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56484816
E-posti aadress	tideshifts@gmail.com