

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Shifting Tides

registrikood: 12771895

tänava/talu 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

OÜ Shifting Tides tegeles 2016 aasta jooksul oma tegevuse laiendamise ja kasvatamisega välisturgudel. Aasta jooksul lisati ettevõtte portfooliosse mitmeid erinevaid töid ning alustati kasvamist uutele turgudele.

Jätkati töösuhteid olemasolevate vabakutseliste autoritega ning värvati tööle lisaks üks täisajaga autor. Samuti jätkati tööd välispartnerist promootoriga ning loodi kontakte toimetajatega Eestis ning väljaspool. Lõpetati laiapõhjalisem koostöö Eestis asuva tõlke- ja toimetusbürooga ning liigutati antud tegevused teistele välispartneritele.

OÜ Shifting Tides spetsialiste kutsuti 2016. aastal korduvalt nii trükis kui isiklikult andma loenguid kirjastamisest. OÜ Shifting Tides esindajad osalesid ka maailma suurimal naistekirjanduse autorite konverentsil RWA 2016 San Diegos, Californias.

Jätkati sisekoolitusi ning viidi läbi nädalane seminar ettevõtte töötajatele ja välispartneritele Prantsusmaal. Samuti algatati võimalus töötajatel leida rohkem võimalusi koolitustest osa võtmiseks ning enesearendamiseks.

Alustati tööd audioraamatu turgudele jõudmiseks, leides partnerid esimeste raamatute toimetamiseks ning tootmiseks.

2017. aastal on plaanis stabiliseerida igakuused kulud ning tulud. 2017. aastal ei ole agressiivseid arenguprognose kuid eesmärk on saavutada stabiilne käive.

Aet Toose

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	217 641	77 118
Nõuded ja ettemaksed	438	130
Kokku käibevarad	218 079	77 248
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	19 000	0
Materiaalsed põhivarad	2 026	1 124
Kokku põhivarad	21 026	1 124
Kokku varad	239 105	78 372
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	9 711	5 820
Kokku lühiajalised kohustised	9 711	5 820
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	100	100
Kokku pikaajalised kohustised	100	100
Kokku kohustised	9 811	5 920
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 452	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	154 342	72 452
Kokku omakapital	229 294	72 452
Kokku kohustised ja omakapital	239 105	78 372

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	319 963	131 369
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 549	-11 041
Mitmesugused tegevuskulud	-71 616	-17 068
Tööjõukulud	-52 979	-16 412
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-538	-225
Muud ärikulud	-22 100	-14 183
Ärikasum (kahjum)	154 181	72 440
Muud finantstulud ja -kulud	161	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	154 342	72 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)	154 342	72 452

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Shifting Tides 2016 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. Alates 01.01.2016 rakendusi raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

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. 2016. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 järgneva näitajast: 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 otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639**Finantskohustised**

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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	40 845	13 017
Sotsiaalmaksud	12 134	3 395
Kokku tööjõukulud	52 979	16 412
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

OÜ Shifting Tides (registrikood: 12771895) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AET TOOSE	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)	154 342
Kokku	226 794
Jaotamine	
Dividendideks	25 400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	201 394
Kokku	226 794

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)	154 342
Kokku	226 794
Jaotamine	
Dividendideks	25 400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	201 394
Kokku	226 794

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	5811	319963	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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