

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Shiftworks OÜ

registrikood: 10844006

tänava/talu nimi, Telliskivi tn 60a/1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10412

telefon: +372 5142576, +372 6726608

e-posti aadress: helen@tmw.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

2019 aastal tegime vajalikud korrektuurid fookuseerides tegevusi, vähendades kulutusi ning kahandades riske ning jõudsime aasta lõpuks 2018 aastal tekkinud kahjumi tasakaalustada.

Edukalt korraldati festivalid Tallinn Music Week ning Station Narva, osutati teenust Narva linnavalitsusele, aidates linnal taotleda Euroopa Kultuuripeaklinna tiitlit aastaks 2024 ning teostati väiksemaid projekte ja sündmusi. Heade tulemustega viidi lõpule kolmeaastane leping EAS-iga elavdamaks kultuuriturismi Tallinnas ning teostati rahvusvahelised koostööprojektid FinestSounds <http://finestsounds.eu> (Interreg) ning Keychange <https://keychange.eu> (Loov Euroopa).

Ettevõtte portfoolio on kajastatud veebilehel www.shiftworks.ee

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 941	19 555	
Nõuded ja ettemaksed	303 815	323 834	2
Kokku käibevarad	315 756	343 389	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 810	912	3
Immateriaalsed põhivarad	313	391	4
Kokku põhivarad	2 123	1 303	
Kokku varad	317 879	344 692	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 750	17 000	5
Võlad ja ettemaksed	212 089	292 111	6
Kokku lühiajalised kohustised	231 839	309 111	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	83 331	33 081	5
Kokku pikaajalised kohustised	83 331	33 081	
Kokku kohustised	315 170	342 192	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	37 674	37 674	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-37 986	-17 719	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	209	-20 267	
Kokku omakapital	2 709	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	317 879	344 692	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	294 558	686 268	8
Muud äritulud	445 549	385 360	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-562 575	-844 870	
Mitmesugused tegevuskulud	-64 847	-60 608	
Tööjõukulud	-104 364	-178 104	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-550	-366	3
Muud ärikulud	-2 875	-4 681	
Ärikasum (kahjum)	4 896	-17 001	
Intressikulud	-4 685	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-2	-3 266	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	209	-20 267	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	209	-20 267	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Shiftworks OÜ (edaspidi ka "Ettevõtja") 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard koosneb Raamatupidamise Toimkonna juhenditest, mis põhinevad Rahvusvaheliste Raamatupidamise Standardite Nõukogu väljaantud standardil väikeste ja keskmise suurusega ettevõtjatele.

Shiftworks OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2.lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Tegemist on väikeettevõtja aruandega ning rahavoogude ja omakapitali aruanne ei ole nõutud.

Shiftworks OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa ja pangakontode saldosisid.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisele kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikkusest tööeast.

Immateriaalne vara on füüsilise substantsita, teistest varadest eristatav mittemonetaarne vara, mida ettevõtja kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Shiftworks OÜ kajastab immateriaalse põhivarana registreeritud kaubamärki TALLINN MUSIC WEEK. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Ettevõtjal ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata immateriaalse vara kasulikkuse eluiga, seetõttu amortiseeritakse see vara 10 aasta jooksul kasutades lineaarset meetodit.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	5
Immateriaalne põhivara	10

Finantskohustised

Pikaajaliste kohustistena on bilansis kajastatud kohustised, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustised on kajastatud lühiajalistena.

Muud kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustiseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, s.t müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Maksukohustis võetakse üles maksustatava tehingu toimumise perioodil. Palkadelt ja muudelt lepingulistelt tasudelt kinnipeetud või arvestatud maksud võetakse üles kohustisena perioodil, mille eest tasud või palgad arvestatakse.

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtja tulu, vaid ettevõtja poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende. Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtja vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab ning kuidas on ettevõtja osad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist äriühingute, residendist füüsiliste isikute ja mitteresidentide vahel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	66 597	66 597	
Ostjatelt laekumata arved	66 597	66 597	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	14	11
Muud nõuded	138 020	138 020	
Viitlaekumised	138 020	138 020	
Ettemaksed	99 184	99 184	
Tulevaste perioodide kulud	7 343	7 343	
Muud makstud ettemaksed	91 841	91 841	
Kokku nõuded ja ettemaksed	303 815	303 815	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	36 500	36 500	
Ostjatelt laekumata arved	36 500	36 500	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 245	5 245	11
Muud nõuded	112 709	112 709	
Laenunõuded	12 950	12 950	
Viitlaekumised	99 759	99 759	
Ettemaksed	169 380	169 380	
Tulevaste perioodide kulud	26 524	26 524	
Muud makstud ettemaksed	142 856	142 856	
Kokku nõuded ja ettemaksed	323 834	323 834	

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	1 416	1 416
Akumuleeritud kulum	-216	-216
Jääkmaksumus	1 200	1 200
Amortisatsioonikulu	-288	-288
31.12.2018		
Soetusmaksumus	1 416	1 416
Akumuleeritud kulum	-504	-504
Jääkmaksumus	912	912
Ostud ja parendused	1 370	1 370
Amortisatsioonikulu	-472	-472
31.12.2019		
Soetusmaksumus	2 786	2 786
Akumuleeritud kulum	-976	-976
Jääkmaksumus	1 810	1 810

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	781	781
Akumuleeritud kulum	-312	-312
Jääkmaksumus	469	469
Amortisatsioonikulu	-78	-78
31.12.2018		
Soetusmaksumus	781	781
Akumuleeritud kulum	-390	-390
Jääkmaksumus	391	391
Amortisatsioonikulu	-78	-78
31.12.2019		
Soetusmaksumus	781	781
Akumuleeritud kulum	-468	-468
Jääkmaksumus	313	313

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Juriidiline isik	19 750	19 750			0	EUR	31.12.2020	
Lühiajalised laenud kokku	19 750	19 750						
Pikaajalised laenud								
Juhatusel liige	83 331	0	83 331	0	0	EUR	31.12.2022	12
Pikaajalised laenud kokku	83 331	0	83 331	0				
Laenukohustised kokku	103 081	19 750	83 331	0				
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Juriidiline isik	17 000	17 000			0	EUR	31.12.2019	
Lühiajalised laenud kokku	17 000	17 000						
Pikaajalised laenud								
Juhatusel liige	33 081	0	33 081	0	0	EUR	31.12.2020	12
Pikaajalised laenud kokku	33 081	0	33 081	0				
Laenukohustised kokku	50 081	17 000	33 081	0				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	167 821	167 821	
Maksuvõlad	22 135	22 135	11
Saadud ettemaksed	22 133	22 133	
Tulevaste perioodide tulud	22 133	22 133	
Kokku võlad ja ettemaksed	212 089	212 089	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	265 826	265 826	
Maksuvõlad	2 382	2 382	11
Saadud ettemaksed	23 903	23 903	
Tulevaste perioodide tulud	23 903	23 903	
Kokku võlad ja ettemaksed	292 111	292 111	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	275 566	667 768
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	10 832	18 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	286 398	686 268
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	8 160	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	8 160	0
Kokku müügitulu	294 558	686 268
Müügitulu tegevusalade lõikes		
meelelahutusprojektide arendus	294 558	686 268
Kokku müügitulu	294 558	686 268

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Tulu sihtfinantseerimisest	434 763	385 153
Muud	10 786	207
Kokku muud äritulud	445 549	385 360

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	78 001	133 112
Sotsiaalmaksud	26 363	44 992
Kokku tööjõukulud	104 364	178 104
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	6

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	8 001	5 245	0
Üksikisiku tulumaks	0	5 081	0	1 117
Erisoodustuse tulumaks	0	6	0	1
Sotsiaalmaks	0	7 742	0	927
Kohustuslik kogumispension	0	550	0	134
Töötuskindlustusmaksed	0	755	0	203
Ettemaksukonto jääk	14		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14	22 135	5 245	2 382

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	83 331	0	33 081

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
Juhatuse liige	0	0	0	95 200	44 950	0	0	EUR	31.12.2022

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
Juhatuse liige	0	0	0	31 533	7 000	0	0	EUR	31.12.2020

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018

Arvestatud tasu	32 994	47 332
-----------------	--------	--------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2020

Shiftworks OÜ (registrikood: 10844006) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN SILDNA	Juhatuse liige	31.01.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-37 986
Aruandeaasta kasum (kahjum)	209
Kokku	-37 777
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-37 777
Kokku	-37 777

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-37 986
Aruandeaasta kasum (kahjum)	209
Kokku	-37 777
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-37 777
Kokku	-37 777

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	294558	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helen Sildna	47811020272	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6726608
Mobiiltelefon	+372 5142576
E-posti aadress	helen@tmw.ee