

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 30.06.2023

ärinimi: Shiftworks OÜ

registrikood: 10844006

tänavanimi, maja number: Telliskivi tn 60a/1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Laenukohustised	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 9 Osakapital	15
Lisa 10 Müügitulu	16
Lisa 11 Muud äritulud	16
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 13 Tööjõukulud	17
Lisa 14 Olulised käibevara allahindlused	17
Lisa 15 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Aastast 2023 muutus Shiftworks OÜ majandusaasta periood. Kuna ettevõtte mahukaim projekt, festival Tallinn Music Week (TMW), mis on moodustanud ligi 60–70% ettevõtte tegevuste mahust, toimub kevadel, on mõistlik planeerida majandusaasta lähtuvalt sellest.

TMW 2023 toimus 10.–14. mail. Aastal 2023 ei olnud festivali jaoks saadaval üks eelnevate aastate peamistest rahastusallikatest, EASI rahvusvahelise sündmuse toetusprogramm, kuna MKM ja EAS ei käivitanud vastavat määrust ja toetusprogrammi aegsasti. Hoolimata sellest toimus festival planeeritud mahus ning esmakordselt peale 2019. aastat oli seda võimalik korraldada tavapärase formaadis ning asudes taastama ka toonaste piletimüükide ning väliskülaliste osaluse numbreid. Eesmärk on taastada omatulude seis järgneva kolme aasta jooksul.

Üldistatult on aastad 2020–2023 olnud ettevõtte jaoks väga keerulised. Vaevalt oli lõppenud Covid-19 pandeemia esimene faas, kui algas sõda Ukrainas, mistõttu lõpetas ettevõtte koostöö Venemaa partneritega, kaotades seejuures ka tulusid. Ilma jäämine võtmetähtsusega rahastusallikast EASI näol andis aga uue tagasilöögi.

Positiivse poole pealt tugevnesid koostööd Euroopa Liidu siseselt. Jätkumas on Euroopa Liidu toetatud projekti Keychange tegevused ning planeeritud on selle, tänaseks globaalse projekti suur lõppsündmus TMW 2024 raames. Uue koostööna on TMW osalemas Euroopa Liidu rahastatava võrgustiku UPBEAT tegevustes ning 2022. aastal võitis ettevõtte koos Euroopa partneritega ESNS (Holland), East European Music Conference (Rumeenia), Linecheck (Itaalia), MaMA (Prantsusmaa) ja Reeperbahn Festival (Saksamaa) nelja-aastase hankelepingu Euroopa Komisjoni programmi Music Moves Europe tegevuskava läbiviimiseks. Nimetatud koostöö toob TMW festivali ametlikult olulisemate Euroopa festivalide sekka ning paneb Eesti järgmiseks neljaks aastaks kindlalt Euroopa muusikatööstuse ja muusikapoliitika kaardile. Mainitud Euroopa koostööprojektid on ettevõttele ka uuteks tulude allikateks järgnevatel aastatel.

Aastast 2024 asub ettevõtte kasvatama omatulusid ning käivitama uusi ettevõtlusprojekte. Aastast 2024 viiakse festivalide TMW ja Station Narva tegevused üle MTÜ'sse Muusikanädal, eraldades seeläbi riigi ja omavalitsuste kaasrahastusel toimuvad festivalid ettevõtte äritegevusest - suurendades seeläbi nii festivalide rahastamismudelitel selgust ja läbipaistvust, kui ka maandades Shiftworks OÜ äriske. Shiftworks OÜ jätkab kontsertide korraldamise ja erinevates muusikaturgu arendavates projektides osalemisega. Shiftworks OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Aasta 2022 lõppes ettevõttele kahjumiga. Et taastada äriühingu omakapital ja viia see kooskõlla Äriseadustiku nõuetega ning tugevdada ettevõtte finants-majanduslikku seisut, kaasas ettevõtte aastal 2023 investori ning partneri. Aastast 2023 omab Norra investor ning loomeettevõtja Claus Fibiger ettevõttest 20% ning senine ainsusosanik Helen Sildna 80%. Ettevõtte omakapital on majandusaasta lõpuga vastavuses Äriseadustiku poolt seatud nõuetega.

Olulisi investeeringuid 2023. aastal ei tehtud, jätkati tavapärase festivalide korraldamise tegevusega. Uurimistööga Shiftworks OÜ ei tegele.

2023. aastal arvestati Shiftworks OÜ poolt seitsmele töötajale koos sotsiaalmaksuga tasusid kokku 221 182 eurot (2022: 249 386 eurot). Juhatusel liikmele arvestati 2023. aastal tasusi koos sotsiaalmaksuga 46 940 eurot (2022: 55 252 eurot).

19.12.2023

Peamised finantssuhtearvud ja nende arvutamise meetoodika:

	2023	2022
käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022 * 100$	-22,11	8,36
Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum (-kahjum)} / \text{müügitulu} * 100$	16,62	-31,72
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	1,16	1,15
ROA (%) = $\text{puhaskasum (-kahjum)} / \text{varad kokku} * 100$	7,14	-21,08
Ärirentaablus (%) = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$	21,97	-25,28

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 909	12 145	
Nõuded ja ettemaksed	538 403	460 461	2
Kokku käibevarad	554 312	472 606	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	193	193	2
Materiaalsed põhivarad	3 494	1 978	4
Immateriaalsed põhivarad	13 818	0	5
Kokku põhivarad	17 505	2 171	
Kokku varad	571 817	474 777	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	151 486	161 139	6
Võlad ja ettemaksed	324 706	275 481	7
Kokku lühiajalised kohustised	476 192	436 620	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	91 831	176 054	6
Kokku pikaajalised kohustised	91 831	176 054	
Kokku kohustised	568 023	612 674	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Registreerimata osakapital	100 849	0	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-140 710	-40 618	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 843	-100 091	
Kokku omakapital	3 794	-137 897	
Kokku kohustised ja omakapital	571 817	474 777	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2023 - 30.06.2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	245 777	315 534	10
Muud äritulud	424 369	808 843	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-315 964	-825 664	12
Mitmesugused tegevuskulud	-77 880	-100 961	
Tööjõukulud	-221 182	-171 186	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 071	-685	4,5
Olulised käibevara allahindlused	0	-104 948	14
Muud ärikulud	-41	-687	
Ärikasum (kahjum)	54 008	-79 754	
Intressitulud	0	1	
Intressikulud	-13 165	-20 338	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 843	-100 091	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 843	-100 091	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Shiftworks OÜ (edaspidi ka "Ettevõtja") 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Shiftworks OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Shiftworks OÜ kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse §3 punkt 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seisuga 16.02.2023 muudeti Shiftworks OÜ majandusaastat. Uus majandusaasta periood on 01.07 - 30.06. Sellest tulenevalt koostatakse 2023 aasta majandusaasta aruanne lühendatud perioodile 01.01.2023 - 30.06.2023 ja aruandeperioodi näitajad ei pruugi olla võrreldavad eelmise perioodiga.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja tähtajalisi hoiuseid, tähtajaga kuni kolm kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid.

Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglases väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvara investeeringud, lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitali instrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), aruandekuupäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Ostjatelt laekumata nõuete laekumise tõenäosuse hindamisel käsitletakse igat arvet eraldi. Summad, mille laekumine on ebatõenäoline kantakse kuludesse. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist, mille laekumine on ebatõenäoline kantakse kuludesse. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

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 soetamise kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust 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 kasulikku 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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kuludesse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseerivat osa.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse vara lõplikul eemaldamisel kasutusest. Igal aruandekuupäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse- ja immateriaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara võõrandamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste kohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasmi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, s.t müüüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summas, 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.

Muud äritulud (toetused) kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saada oleva tasu õiglases väärtuses ning kajastatakse tuluna siis, kui kõik toetuse saamisega seotud tingimused on täidetud.

Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumise on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019 kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80).

Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019.a. netodividendidena välja maksta eelmise kolme kalendriaasta keskmise jaotatud kasumi,

millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu, siinjuures loetakse esimeseks keskmise jaotatud kasumi arvestusse minevaks aastaks 2018.aasta.

Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriistele otsustele.

Shiftworks OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- ainuosanikku
- tegevjuhtkonda
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtjaid

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruande kuupäeva 30. juuni 2023 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuis on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	6 601	6 601	0	
Ostjatelt laekumata arved	23 129	23 129	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-16 528	-16 528	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 035	2 035	0	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 204	9 204	0	3
Muud nõuded	362 130	362 130	0	
Viitlaekumised	362 130	362 130	0	8
Ettemaksed	158 626	158 433	193	
Tulevaste perioodide kulud	158 433	158 433	0	
Muud makstud ettemaksed	193	0	193	
Kokku nõuded ja ettemaksed	538 596	538 403	193	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	11 985	11 985	0	
Ostjatelt laekumata arved	28 513	28 513	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-16 528	-16 528	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	180	180	0	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19	19	0	3
Muud nõuded	286 579	286 579	0	
Viitlaekumised	286 579	286 579	0	8
Ettemaksed	161 891	161 698	193	
Tulevaste perioodide kulud	161 698	161 698	0	
Muud makstud ettemaksed	193	0	193	
Kokku nõuded ja ettemaksed	460 654	460 461	193	

Tulevaste perioodide kulu seisuga 30.06.2023 summas 158 433 eurot sisaldab Station Narva ettevalmistamisega seotud kulusi summas 77 613 eurot.

Tulevaste perioodide kulu seisuga 31.12.2022 summas 161 698 eurot sisaldab 2022 aastal arvestatud, kuid 2023 aastal toimuva Tallinn Music Week ettevalmistusega seotud tööjõukulusi summas 78 200 eurot (vt. Lisa 13) ning muid antud üritusega seotud ettemakseid.

Viitlaekumised seisuga 30.06.2023 koosnevad aruandeperioodile järgneval perioodil laekuvatest tegevustoetuse nõuetest summas 361 963 eurot (31.12.2022: 286 116 eurot) ja maksekeskuse poolt ülekandmata summast 167 eurot (31.12.2022: 463 eurot) (vt. Lisa 8).

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	0	7 128
Üksikisiku tulumaks	0	19 765	0	22 508
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	25
Sotsiaalmaks	0	33 758	0	36 314
Kohustuslik kogumispension	0	1 838	0	1 877
Töötuskindlustusmaksed	0	2 455	0	2 588
Intress	0	1 257	0	3 784
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	950	0	0
Ettemaksukonto jääk	9 204		19	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 204	60 023	19	74 224

Maksude ettemaksed vt. lisa 2

Maksuvõlad vt. lisa 7

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	2 786	2 786
Akumuleeritud kulum	-2 104	-2 104
Jääkmaksumus	682	682
Ostud ja parendused	1 903	1 903
Amortisatsioonikulu	-607	-607
31.12.2022		
Soetusmaksumus	4 689	4 689
Akumuleeritud kulum	-2 711	-2 711
Jääkmaksumus	1 978	1 978
Ostud ja parendused	2 000	2 000
Muud ostud ja parendused	2 000	2 000
Amortisatsioonikulu	-484	-484
30.06.2023		
Soetusmaksumus	6 689	6 689
Akumuleeritud kulum	-3 195	-3 195
Jääkmaksumus	3 494	3 494

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	781	0	781
Akumuleeritud kulum	-625	0	-625
Jääkmaksumus	156	0	156
Amortisatsioonikulu	-78	0	-78
Muud muutused	-78	0	-78
31.12.2022			
Soetusmaksumus	781	0	781
Akumuleeritud kulum	-781	0	-781
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	1 605	12 800	14 405
Amortisatsioonikulu	-54	-533	-587
30.06.2023			
Soetusmaksumus	1 605	12 800	14 405
Akumuleeritud kulum	-54	-533	-587
Jääkmaksumus	1 551	12 267	13 818

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidiline isik	10 000	10 000			5%	EUR	31.10.2023
Osanik	25 000	25 000			5%	EUR	01.06.2024
Juriidiline isik	762	762			5,2%	EUR	30.10.2023
Juriidiline isik	25 000	25 000			4%	EUR	07.07.2023
Juriidiline isik	48 000	48 000			13,5%	EUR	05.03.2024
Lühiajalised laenud kokku	108 762	108 762					
Pikaajalised laenud							
Juriidiline isik	52 055	27 599	24 456	0	14,9%	EUR	05.04.2025
Juriidiline isik	82 500	15 125	67 375	0	0,0%	EUR	01.08.2028
Pikaajalised laenud kokku	134 555	42 724	91 831	0			
Laenukohustised kokku	243 317	151 486	91 831	0			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidiline isik	5 800	5 800			9,0%	EUR	28.02.2022
Juriidiline isik	4 822	4 822			8,0%	EUR	10.01.2023
Juriidiline isik	10 000	10 000			5,0%	EUR	31.10.2023
Juriidiline isik	20 000	20 000			5,0%+6 kuu euribor	EUR	10.02.2023
Juriidiline isik	22 000	22 000			2,4%	EUR	01.02.2023
Juriidiline isik	6 762	6 762			5,2%	EUR	30.10.2023
Lühiajalised laenud kokku	69 384	69 384					
Pikaajalised laenud							
Juriidiline isik	80 000	42 255	37 745	0	14,9%	EUR	05.04.2025
Juriidiline isik	60 000	19 000	41 000	0	13,5%	EUR	05.03.2024
Juriidiline isik	82 500	5 500	77 000	0	0,0%	EUR	01.08.2028
Juriidiline isik	5 000	0	5 000	0	0,0%	EUR	31.10.2024
Osanik	15 309	0	15 309	0	0,0%	EUR	31.12.2025
Juriidiline isik	25 000	25 000	0	0	4%	EUR	07.07.2023
Pikaajalised laenud kokku	267 809	91 755	176 054	0			
Laenukohustised kokku	337 193	161 139	176 054	0			

Kõik võetud laenud on tagatiseta.

Juriidilise isikuga, kes andis laenu 2019 aastal, oli sõlmitud allutatud laenuleping, mille eesmärk oli see tulevikus pöörata osakapitaliks. Antud

laenu intressiarvestus teostati laenu perioodi lõpus. Antud laenu osas ei toimunud laenulepingu omakapitaliks pööramist ning laen tagastati koos intressidega bilansipäeva järgselt 07.07.2023.

2023 aastal on ettevõtte omanik sõlminud eraisikuna ettevõtte laenukohustuste ülevõtmise kokkuleppeid summas 48 360 eurot ning loobunud antud laenukohustuste sissenõudmisest OÜ'lt Shiftworks. vt. lisa 11

2023 aastal sõlmiti laenuleping Norra investoriga, kes andis ettevõttele laenu summas 100 000 eurot. Laen, koos sellelt arvestatud intressidega on osaniku otsusega pööratud omakapitali sissemaks. vt.lisa 9 ja 15

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	226 648	226 648	
Võlad töövõtjatele	19 955	19 955	
Maksuvõlad	60 023	60 023	3
Muud võlad	3 401	3 401	
Intressivõlad	3 401	3 401	
Saadud ettemaksed	14 679	14 679	
Tulevaste perioodide tulud	14 679	14 679	
Kokku võlad ja ettemaksed	324 706	324 706	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	160 396	160 396	
Võlad töövõtjatele	7 700	7 700	
Maksuvõlad	74 224	74 224	3
Muud võlad	1 905	1 905	
Intressivõlad	1 905	1 905	
Saadud ettemaksed	31 256	31 256	
Tulevaste perioodide tulud	31 256	31 256	
Kokku võlad ja ettemaksed	275 481	275 481	

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Riiklikud toetused	140 000	0	587 053	-435 285	0	11 768
Munitsipaaltoetused	0	0	66 612	-66 612	0	0
Muud toetused	62 000	0	20 300	-20 300	0	0
Euroopa Komisjoni projektitoetused	0	0	0	-286 116	286 116	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	202 000	0	673 965	-808 313	286 116	11 768
Kokku sihtfinantseerimine	202 000	0	673 965	-808 313	286 116	11 768
	31.12.2022		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	30.06.2023	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Riiklikud toetused	0	11 768	197 000	254 768	50 000	4 000
Munitsipaaltoetused	0	0	59 149	71 513	16 364	4 000
Muud toetused	0	0	30 927	30 927	0	0
Euroopa Komisjoni projektitoetused	286 116	0	9 718	18 801	295 599	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	286 116	11 768	296 794	376 009	361 963	8 000
Kokku sihtfinantseerimine	286 116	11 768	296 794	376 009	361 963	8 000

Juhtkonna hinnangul on toetustega seotud tingimused täidetud ning aruande koostamise seisuga toetused tagastamisele ei kuulu.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte asutamisel emiteeriti üks osa nimiväärtusega 2556 eurot, mille eest tasuti rahalise sissemaksega. 30.06.2023 on osanik võtnud vastu otsuse osakapitali suurendamiseks 639 euro võrra ülekursiga 100 210 eurot. Osakapitali suurendatakse täiendava osa emiteerimisega, mille eest tasuti mitterahalise sissemaksega. Osakapitali suurendamise järgselt 01.09.2023 on ettevõtte osakapital 3 195 eurot ning jaguneb kaheks osaks nimiväärtustega 2556 eurot (80%) ja 639 eurot (20%). Mitterahalise sissemakse esemeks on ettevõttele antud laen. vt. lisa 6		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.01.2023 - 30.06.2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	215 742	258 994
Saksamaa	5 692	16 253
Ungari	10 703	6 506
Belgia	0	15 628
Soome	3 494	0
Itaalia	3 329	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	292	10 078
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	239 252	307 459
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kanada	6 525	5 280
Saudi Araabia	0	2 000
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	795
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	6 525	8 075
Kokku müügitulu	245 777	315 534
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ürituskorraldus	166 235	232 826
kultuuriline teenindamine	79 542	82 708
Kokku müügitulu	245 777	315 534

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	01.01.2023 - 30.06.2023	2022	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	376 009	808 313	8
Laenukohustuste tühistamine	48 360	0	6
Muud	0	530	
Kokku muud äritulud	424 369	808 843	

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	01.01.2023 - 30.06.2023	2022
Transpordikulud	-8 083	-44 676
Produktsoonikulud	-182 844	-456 414
Esinejatega seotud kulud	-46 890	-187 310
Sündmuste marketingi kulud	-62 577	-91 673
Vahenduskulud	-3 966	-16 819
Turvateenuse kulud	-11 604	-17 681
Muud	0	-11 091
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-315 964	-825 664

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	01.01.2023 - 30.06.2023	2022
Palgakulu	-165 339	-127 968
Sotsiaalmaksud	-55 843	-43 218
Kokku tööjõukulud	-221 182	-171 186
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2

Tööjõukulud, mis olid seotud Tallinn Music Week 2023 ettevalmistusega olid kajastatud 31.12.2022 bilansis tulevaste perioodide kulu real summas 78200 eurot (palgakulu 58445 eurot ja sotsiaalmaksud 19755 eurot). Seisuga 30.06.2023 kajastuvad need kasumiaruandes palgakuluna.

Lisa 14 Olulised käibevara allahindlused (eurodes)

	01.01.2023 - 30.06.2023	2022
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete muutus	0	-16 528
Muude nõuete allahindlus	0	-62 000
Lootusetuks tunnistatud ostjate nõuded	0	-26 420
Kokku olulised käibevara allahindlused	0	-104 948
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-16 528	-104 948
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	88 420
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-16 528	-16 528

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 035	180	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 035	180	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 000	15 309	6
Kokku laenukohustised	25 000	15 309	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34	0	7
Kokku võlad ja ettemaksed	34	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 705	16 304	26 700	15 309	6
Kokku laenukohustised	25 705	16 304	26 700	15 309	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.06.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 309	125 000	115 309	25 000	244	6
Kokku laenukohustised	15 309	125 000	115 309	25 000	244	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.01.2023 - 30.06.2023	2022
Arvestatud tasu	46 940	55 252

Osanikult saadud laenude tagasimaksete hulgas on kajastatud osakapitali suurendamisel mitterahalise sissemaksu esemeks olev laen 100 000 eurot. vt lisa 6 ja 9

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.12.2023

Shiftworks OÜ (registrikood: 10844006) 01.01.2023 - 30.06.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN SILDNA	Juhatuse liige	20.12.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Shiftworks OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Shiftworks OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2023 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 30.06.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte

suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ree Teinberg

Vandeaudiitori tegevusloa number 625

Audit & Consult OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 280

Telliskivi tn 60/1, Tallinn, Harju maakond, 10412

20.12.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Shiftworks OÜ (registrikood: 10844006) 01.01.2023 - 30.06.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REE TEINBERG	Vandeaudiitor	20.12.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-140 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 843
Kokku	-99 867

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	30.06.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-140 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 843
Kokku	-99 867

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms tegevus	90012	245777	100.00%	Jah

Sidevahendid

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