

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.12.2022

aruandeaasta lõpp: 30.11.2023

ärinimi: CelebMe OÜ

registrikood: 14870779

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Pikk tn 54-21

postisihthnumber: 10133

telefon: +372 5220200

e-posti aadress: janne.klooren@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Osakapital	8
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühingu CelebMe põhitegevuseks on meelelahutuslikku mobiiltelefoni platvormi arendamine. Platvormi esmane variant ehk MVP valmis 2022. aasta veebruaris, misjärel toimusid katsetused kinnises testrühmas. Samaaegselt telliti arendustöödele kolmanda osapoole tehniline ja UX/UI audit, mille tulemusi arvestades jätkati platvormi arendustöid.

Ettevõtte on 2023. aasta jooksul sõlminud rida uusi partner- ja koostöökokkuleppeid.

Tulud, kulud, kasum

2023. aasta müügitulu moodustas 9 149 eurot. OÜ CelebMe ärikasum moodustas 2 403 eurot ning tegevusaasta puhaskahjum oli 2 403 eurot.

Personal

Osaühingus seisuga 30.november 2023 põhikohaga töötajaid ei olnud.

Väljavaated 2024. aastaks

OÜ CelebMe jätkab ka 2024.a. platvormi arendust ning teeb ettevalmistusi toote lansseerimiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.11.2023	30.11.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 774	17 745	
Nõuded ja ettemaksed	21 999	22 164	2
Kokku käibevarad	32 773	39 909	
Kokku varad	32 773	39 909	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	17 850	21 450	4
Võlad ja ettemaksed	96	13 535	5
Kokku lühiajalised kohustised	17 946	34 985	
Kokku kohustised	17 946	34 985	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 775	2 775	6
Ülekurss	341 753	334 253	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-332 104	-304 168	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 403	-27 936	
Kokku omakapital	14 827	4 924	
Kokku kohustised ja omakapital	32 773	39 909	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.12.2022 - 30.11.2023	01.12.2021 - 30.11.2022	Lisa nr
Müügitulu	9 149	10 000	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-420	-19 645	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 544	-17 794	
Tööjõukulud	0	-347	8
Ärikasum (kahjum)	3 185	-27 786	
Intressikulud	-782	-150	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 403	-27 936	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 403	-27 936	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ CelebMe 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud raamatupidamistoimkonna juhendid (RTJ). Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ CelebMe on väikeettevõtja ja on oma majandusaasta aruande koostamisel sellest lähtunud.

Raha

Raha kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid), 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 laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 598 eurot ning mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Materiaalse põhivara hooldamise kulutused kajastatakse kohe kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1598

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
muu põhivara	5 aastat

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule peab osaühing CelebMe moodustama kohustusliku reservkapitali. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressimüügi tulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019.aastast on võimalik dividendide väljamaksetelt rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel oli 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millest tekiks edasilükatud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendina. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab. Dividendide väljamaksmisega suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse real "Tulumaks".

Seotud osapooled

OÜ CelebMe aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke ;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.11.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	35	35	3
Ettemaksed	21 964	21 964	
Tulevaste perioodide kulud	21 964	21 964	
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 999	21 999	
	30.11.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	200	200	3
Ettemaksed	21 964	21 964	
Tulevaste perioodide kulud	21 964	21 964	
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 164	22 164	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.11.2023	30.11.2022
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	35	200
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35	200

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	30.11.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Elgrande OÜ	3 700	3 700			3%	EUR	2024
Eraisik	14 150	14 150			12%	EUR	2024
Lühiajalised laenud kokku	17 850	17 850					
Laenukohustised kokku	17 850	17 850					

	30.11.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Elgrande OÜ	7 300	7 300			3%	EUR	2023
Eraisik	14 150	14 150			12%	EUR	2023
Lühiajalised laenud kokku	21 450	21 450					
Laenukohustised kokku	21 450	21 450					

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.11.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	96	96
Kokku võlad ja ettemaksed	96	96

	30.11.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 535	13 535
Kokku võlad ja ettemaksed	13 535	13 535

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	30.11.2023	30.11.2022
Osakapital	2 775	2 775
Osade arv (tk)	11	11
Vastavalt OÜ CelebMe põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 2 500 eurot ja maksimaalseks suuruseks 10 000 eurot.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	01.12.2022 - 30.11.2023	01.12.2021 - 30.11.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 149	10 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 149	10 000
Kokku müügitulu	9 149	10 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
muu tarkvara kirjastamine	9 149	10 000
Kokku müügitulu	9 149	10 000

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.12.2022 - 30.11.2023	01.12.2021 - 30.11.2022
Palgakulu	0	259
Sotsiaalmaksud	0	88
Kokku tööjõukulud	0	347
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Osaühingus seisuga 30.11.2023 töötajaid ei olnud.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	30.11.2021	Saadud laenude tagasimaksed	30.11.2022
Kokku laenukohustised	0	600	9 400
LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.11.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000	2 000	0
Kokku laenukohustised	2 000	2 000	0

MÜÜDUD	01.12.2022 - 30.11.2023	01.12.2021 - 30.11.2022
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	0	10 000
Kokku müüdnud	0	10 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.12.2022 - 30.11.2023	01.12.2021 - 30.11.2022
Arvestatud tasu	0	259

OÜ CelebMe loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2024

CelebMe OÜ (registrikood: 14870779) 01.12.2022 - 30.11.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNE KLOOREN	Juhatuse liige	31.05.2024
ANDRES PEETS	Juhatuse liige	31.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.11.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-332 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 403
Kokku	-329 701
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-329 701
Kokku	-329 701

Juhatus otsustas jätta kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.11.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-332 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 403
Kokku	-329 701
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-329 701
Kokku	-329 701

Juhatus otsustas jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu tarkvara kirjastamine	58291	9149	100.00%	Jah