

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.08.2022

aruandeaasta lõpp: 31.07.2023

ärinimi: Memberse OÜ

registrikood: 14907465

tänava/talu nimi, Kastiku tee 9

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Pirita linnaosa, Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11912

telefon: +372 56805705

e-posti aadress: mihkel@memberse.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Hea Memberse'i investor ja partner!

Memberse OÜ on asutatud 7. veebruaril 2020. aastal. Osakapital koosneb 44 osast koguväärtusega 365 722 eurot. Juhatus on üheliikmeline. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

14. juulil 2022. aastal asutas Memberse OÜ tütarfirma USA-s – Memberse, Inc. (Delaware corporation). Aruande perioodil viis Memberse äritegevust üle tütarfirma alla. Selleks oli mitu põhjust – saada ligipääs teenustele, mida Euroopa ettevõttena Memberse kasutada ei saaks, olla lähemal oma sihtturgudele ning paremas positsioonis suhete loomiseks USA-põhiste partneritega. Sellest tingituna vähenesid ka raamatupidamislikud näitajad, nagu tulud ja kulud. Memberse OÜ on Memberse, Inc. ainuomanik.

Kui varasemalt arendas Memberse platvormi, kus sisuloojad said luua oma kogukonna, mis toetas neid otse läbi igakuiste maksete, ning sisuloojad said vastu pakkuda erinevas formaadis eksklusiivset sisu, siis 2023. aasta suve hakul otsustati keskenduda kitsamalt ainult ühele teenusele – tasulisele üks-ühele tekstipõhisele suhtlusele (DM). Selle teenuse eest ei pea kliendid eraldi tasu maksma, küll aga teenib Memberse platvormi käibe pealt vahendustasu.

2024. a fookus on eeskätt toetada oma tütarfirma tegevust tootearendusel ning turustamisel.

Peamised finantssuhtarvud:

	2023	2022
Müügitulu	€2,119	€21,989
Puhaskasum (-kahjum)	-€314,108	-€855,975
Puhasrentaablus	-1,427.51%	-3,892.74%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	15.01	0.76

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid: Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100 Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Need on peamised finantssuhtarvud aastateks 2023 ja 2022 koos nende arvutamisel kasutatud valemitega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.07.2023	31.07.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 477	9 528	2
Nõuded ja ettemaksed	29 834	2 488	3,4
Kokku käibevarad	31 311	12 016	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	250	250	
Materiaalsed põhivarad	4 439	7 109	5
Immateriaalsed põhivarad	347 107	88 515	6
Kokku põhivarad	351 796	95 874	
Kokku varad	383 107	107 890	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 085	15 660	4,7
Kokku lühiajalised kohustised	2 085	15 660	
Kokku kohustised	2 085	15 660	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	365 722	365 722	8
Ülekurss	349 483	349 483	
Muud reservid	835 900	233 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-855 975	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-314 108	-855 975	
Kokku omakapital	381 022	92 230	
Kokku kohustised ja omakapital	383 107	107 890	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.08.2022 - 31.07.2023	01.08.2021 - 31.07.2022	Lisa nr
Müügitulu	2 119	21 989	9
Muud äritulud	57	6	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-224 470	-627 981	10
Mitmesugused tegevuskulud	-38 280	-30 381	11
Tööjõukulud	-27 819	-201 142	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 826	-5 671	5,6
Muud ärikulud	-19 458	-12 673	13
Ärikasum (kahjum)	-313 677	-855 853	
Intressitulud	7	2	
Muud finantstulud ja -kulud	-438	-124	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-314 108	-855 975	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-314 108	-855 975	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Memberse OÜ 2023 aasta majandusaastaaruanne on koostatud kooskõlas Finantsaruandluse standardiga ja kasutades Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse printsiipe.

Eesti Finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasistulistes määrustes.

Memberse OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas välja toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on välja toodud alljärgnevalt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Memberse OÜ koostas väikeettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algelt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingud kajastatakse Euroopa Keskpannga ametliku vahetuskursi alusel, mis kehtib tehingu kuupäeval.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte poolt kontrollitavaks, kui emaettevõttele kuulub otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte aktsiastest või ta on muul viisil võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte tegevust kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes tekkekuupäeva seisuga kuni selle tegevuse lõpetamiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ületanud juhtkonna hinnangul mõistliku ajalimiidi, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikele elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Maad ei amortiseerita. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivarana on arvele võetud appi arendusega seotud litsentsid. Ettevõtte kajastab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu inventar	3 - 10 aastat
Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	5 - 10 aastat

Finantskohustised

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

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 lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasu kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud kajastatakse peamiselt samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Enamik aruandeperioodi kulusid kajastatakse arandeperioodi kasumiaruandes. Kulusid, mis ei genereeri tulusid, kajastatakse nende toimumise hetkel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

* Äriühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.

* Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.07.2023	31.07.2022
Raha pangakontodel	1 477	9 528
Kokku raha	1 477	9 528

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.07.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 639	10 639	4
Laenunõuded	14 969	14 969	
Muud nõuded	232	232	
Viitlaekumised	232	232	
Ettemaksed	3 994	3 994	
Muud makstud ettemaksed	3 994	3 994	
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 834	29 834	
	31.07.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 248	1 248	
Ostjatelt laekumata arved	1 248	1 248	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 240	1 240	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 488	2 488	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.07.2023		31.07.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 523		424	
Üksikisiku tulumaks		0		482
Sotsiaalmaks		0		825
Kohustuslik kogumispension		0		50
Töötuskindlustusmaksed		0		60
Ettemaksukonto jääk	8 116		816	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 639	0	1 240	1 417

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.07.2021			
Soetusmaksumus	4 976	7 250	12 226
Akumuleeritud kulum	-1 259	-1 188	-2 447
Jääkmaksumus	3 717	6 062	9 779
Amortisatsioonikulu	-995	-1 675	-2 670
31.07.2022			
Soetusmaksumus	4 976	7 250	12 226
Akumuleeritud kulum	-2 254	-2 863	-5 117
Jääkmaksumus	2 722	4 387	7 109
Amortisatsioonikulu	-995	-1 675	-2 670
31.07.2023			
Soetusmaksumus	4 976	7 250	12 226
Akumuleeritud kulum	-3 249	-4 538	-7 787
Jääkmaksumus	1 727	2 712	4 439

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.07.2021				
Soetusmaksumus	14 750			14 750
Akumuleeritud kulum	-3 611			-3 611
Jääkmaksumus	11 139			11 139
Ostud ja parendused	0	2 057	78 320	80 377
Amortisatsioonikulu	-2 950	-51	0	-3 001
31.07.2022				
Soetusmaksumus	14 750	2 057	78 320	95 127
Akumuleeritud kulum	-6 561	-51	0	-6 612
Jääkmaksumus	8 189	2 006	78 320	88 515
Ostud ja parendused	0	0	261 748	261 748
Amortisatsioonikulu	-2 950	-206	0	-3 156
31.07.2023				
Soetusmaksumus	14 750	2 057	340 068	356 875
Akumuleeritud kulum	-9 511	-257	0	-9 768
Jääkmaksumus	5 239	1 800	340 068	347 107

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.07.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 085	2 085	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 085	2 085	
	31.07.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 898	10 898	
Võlad töövõtjatele	1 928	1 928	
Maksuvõlad	1 417	1 417	4
Muud võlad	1 417	1 417	
Muud viitvõlad	1 417	1 417	
Kokku võlad ja ettemaksed	15 660	15 660	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.07.2023	31.07.2022
Osakapital	365 722	365 722
Osade arv (tk)	44	38

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.08.2022 - 31.07.2023	01.08.2021 - 31.07.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 119	21 989
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 119	21 989
Kokku müügitulu	2 119	21 989
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Memberse App rakendus	2 119	21 989
Kokku müügitulu	2 119	21 989

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.08.2022 - 31.07.2023	01.08.2021 - 31.07.2022
Alltöövõtutööd	156 564	443 614
Logistikakulud	0	82
Muud appiga seotud arendustööd	67 906	184 285
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	224 470	627 981

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.08.2022 - 31.07.2023	01.08.2021 - 31.07.2022
Mitmesugused bürookulud	146	108
Lähetuskulud	3 806	6 167
Koolituskulud	462	638
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	75
Reklaam	1 769	10 433
Õigusteenused ja konsultatsioon	25 857	6 734
Muud	6 240	6 226
Kokku mitmesugused tegevuskulud	38 280	30 381

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.08.2022 - 31.07.2023	01.08.2021 - 31.07.2022
Palgakulu	20 807	144 042
Sotsiaalmaksud	7 012	57 100
Kokku tööjõukulud	27 819	201 142
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	5

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.08.2022 - 31.07.2023	01.08.2021 - 31.07.2022
Kahjum valuutakursi muutustest	19 435	12 673
Muud	23	0
Kokku muud ärikulud	19 458	12 673

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.07.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.07.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 093 500	1 093 500	0	0
Kokku laenukohustised	1 093 500	1 093 500	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2024

Memberse OÜ (registrikood: 14907465) 01.08.2022 - 31.07.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL OJA	Juhatuse liige	11.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.07.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-855 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-314 108
Kokku	-1 170 083
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	314 108
Kokku	314 108

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.07.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-855 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-314 108
Kokku	-1 170 083

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	2119	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56805705
E-posti aadress	mihkel@memberse.com