

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 09.11.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Membo OÜ

registrikood: 16093334

talu nimi : Volberi

küla: Kaunissaare küla

vald: Anija vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74309

e-posti aadress: info@membo.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Membo on e-toidupood, mis vahendab kvaliteetset kohalikku toitu ning turundab Hispaaniast otse kasvatajatelt ostetud kvaliteetseid mahevilju. Meie missioon on edendada kohalikku toidukultuuri, julgustada tervislikku toitumist ning garanteerida, et meie e-poest tellitud toit saabub alati tema värskel kujul. Klient saab meie e-poest kokku panna tervikliku ostukorvi, mis koosneb eri toodetest sadadelt kohalikelt tootjatelt. Seejärel agregeerib süsteem klientide individuaalsed tellimused suurteks tootjapõhisteks koondtellimusteks, edastab need õigel ajal tootjatele ning tootjad toovad tarnepäeval just nendele klientidele valmistatud kaubad meile lattu. Hommikust lõunani toimub ostukorvide komplekteerimine ning sama päeva pärastlõunal tarnime kaubad kuller-partnerite abiga klientideni.

Alustasime tegevusega November 2020 ning kasvasime Detsember 2020-2021 20-kordselt. Antud aasta möödus meeletu kiirusega ning meie suurimaks väljakutseks oli üha suurenevate tellimuste mahtude edukalt ära teenindamine. Kaasasime ning kaasame ka edaspidi investoritelt täiendavat kapitali, et võimendada kasvu, laiendada üle terve eesti ning hiljem ka üle terve Euroopa.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	09.11.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	51 981	0	
Nõuded ja ettemaksud	16 164	2 500	2,3
Varud	3 586	0	
Kokku käibevarad	71 731	2 500	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	1 376	0	
Materiaalsed põhivarad	36 697	0	4
Kokku põhivarad	38 073	0	
Kokku varad	109 804	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	78 800	0	5
Võlad ja ettemaksud	67 202	0	6
Kokku lühiajalised kohustised	146 002	0	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	92 000	0	
Kokku pikaajalised kohustised	92 000	0	
Kokku kohustised	238 002	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	260 490	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-391 188	0	
Kokku omakapital	-128 198	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	109 804	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	09.11.2020 - 31.12.2021	Lisa nr
Müügitulu	285 609	7
Muud äritulud	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-395 997	
Mitmesugused tegevuskulud	-112 346	
Tööjõukulud	-165 683	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 700	
Muud ärikulud	-73	
Ärikasum (kahjum)	-391 189	
Muud finantstulud ja -kulud	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-391 188	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-391 188	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Membo OÜ 2020-2021. a. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga ning järgides Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistest määrustes toodud põhimõtteid ja printsiipe.

Membo OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Majandusaasta algas 9. novembril 2020 ja lõppes 31. detsembril 2021. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga.

Ostjate laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

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 laekavas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb kauba ostuhinnast. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud on füüsiliselt inventeeritud ja kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega ja üle ühe aastase eeldatava kasuliku kasutuseaga varad. Kulumit arvatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludel, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. 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 on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena 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 kohustus tekib dividendide väljamaksele

järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 419	4 419	0
Ostjatelt laekumata arved	4 419	4 419	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 205	3 205	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 195	1 195	0
Laenuõuded	7 345	7 345	0
Ettemaksed	1 376	0	1 376
Muud makstud ettemaksed	1 376	0	1 376
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 540	16 164	1 376
	09.11.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2
Käibemaks	1 193	0
Üksikisiku tulumaks	0	6 260
Sotsiaalmaks	0	11 406
Kohustuslik kogumispension	0	658
Töötuskindlustusmaksed	0	821
Intress	2	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 090
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 195	21 237

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
09.11.2020					
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	3 922	34 564	38 486	910	39 396
Amortisatsioonikulu	-160	-2 479	-2 639	-60	-2 699
31.12.2021					
Soetusmaksumus	3 922	34 564	38 486	910	39 396
Akumuleeritud kulum	-160	-2 479	-2 639	-60	-2 699
Jääkmaksumus	3 762	32 085	35 847	850	36 697

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	78 800	78 800		
Lühiajalised laenud kokku	78 800	78 800		
Laenukohustised kokku	78 800	78 800		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	29 874	29 874		0
Võlad töövõtjatele	16 091	16 091		0
Maksuvõlad	21 237	21 237		0
Muud võlad	92 000	0		92 000
Kokku võlad ja ettemaksed	159 202	67 202		92 000

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	09.11.2020 - 31.12.2021	09.11.2020 - 09.11.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	285 609	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	285 609	0
Kokku müügitulu	285 609	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
53201	285 609	0
Kokku müügitulu	285 609	0

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	09.11.2020 - 31.12.2021	09.11.2020 - 09.11.2020
Palgakulu	123 685	0
Sotsiaalmaksud	41 998	0
Kokku tööjõukulud	165 683	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	12	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Membo Inc
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Ameerika Ühendriigid

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	09.11.2020
Nõuded ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 205	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksud	3 205	2 500
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	78 800	0

Kokku laenukohustised	78 800	0
------------------------------	---------------	----------

PIKAAJALISED	31.12.2021	09.11.2020
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	92 000	0
Kokku võlad ja ettemaksed	92 000	0

LAENUKOHUSTISED	09.11.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	79 030	230	78 800
Kokku laenukohustised	0	79 030	230	78 800

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	09.11.2020 - 31.12.2021	09.11.2020 - 09.11.2020
Arvestatud tasu	44 190	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2023

Membo OÜ (registrikood: 16093334) 09.11.2020 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAULA KINK	Juhatuse liige	27.03.2023
VAHUR HANSEN	Juhatuse liige	28.03.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-391 188
Kokku	-391 188
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	-391 188
Kokku	-391 188

Ettepanek katta kahjum vabatahtlikust reservkapitalist.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-391 188
Kokku	-391 188
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-391 188
Kokku	-391 188

Otsus katta kahjum vabatahtlikust reservkapitalist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu posti- ja kullerteenused	53201	285609	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Membo Inc		Ameerika Ühendriigid	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@membo.ee