



2023 1. POOLAASTA ARUANNE
(auditeerimata)

Perioodi algus: 01.01.2023

perioodi lõpp: 30.06.2023

ärinimi: Grab2Go AS

registrikood: 16014547

tänava nimi,maja ja korteri number: Veskiposti tn 2-1002

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10138

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise vahearuanne.....	7
Bilanss.....	7
Kasumiaruanne.....	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted.....	11
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 3 Varud	15
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 5 Materiaalne põhivara	15
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad.....	17
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed.....	18
Lisa 8 Maksuvõlad	19
Lisa 9 Aktsiakapital	19
Lisa 10 Müügitulu	20
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	20
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 13 Tööjõukulud.....	21
Lisa 14 Seotud osapooled.....	22

Tegevusaruanne

Ettevõttest

Grab2Go AS on kantud äriregistrisse osaühinguna 22. juulil 2020. aastal. Ettevõtte loomise eesmärgiks on luua jaekauplejatele iseseisvalt toimiv, mehitamata ja robotiseeritud poetehnoloogia. Loodav lahendus koosneb kahest teineteisest sõltuvast osas, riistvarast ja terviklikust tarkvaraplatvormist. Grab2Go loodav lahendus avab kaubanduses uued võimalused toodete müümiseks efektiivsemalt võrreldes tänase ärimudeliga ja hakkab pakkuma kvaliteetset teenust lõpptarbijale. Peamised eesmärgid, mida ettevõtte peab silmas oma toote arendamises on lõppkliendi mugavus ja äriprotsesside tõhusam juhtimine.

Võtmetegurina arendame terviklikku tarkvaralist platvormi, mis loob vajalikud eeldused terviklikuks ja efektiivseks ärimudeliks jaekaubanduses – tööjookulude vähendamine; oluliselt täpsem varude planeerimine ja haldamine; toiduraiskamise vähendamine; stabiilne ja kõrgetasemeline teenuse ning teeninduse kvaliteet. Terviklik kontseptsioon hõlmab kogu mugavuskaubanduse põhiprotsesse ning lahendab mitmed tänased kitsaskohad olemasolevate tehnoloogiate edasi arendamise ning sidumisega. Kokkuvõtvalt äritarkvara, logistikat ning insener-tehnilisi lahendusi toidukaupade, apteegikaupade jms käsitlemisel, mille lahutamatu osa on lõppkliendist lähtuv funktsionaalsus ja disain kõikide operatsioonide teostamiseks.

Ettevõtte eesmärk on kaasaegse tehnoloogia loomine ning ühendamine ühtseks tervikuks. Ettevõtte loob ja toob sektorisse tehnoloogia, mis aitab oluliselt tõsta sektori efektiivsust ja konkurentsivõimet ning sellega jätkusuutlikkust pidevalt muutuvast maailmas. Ettevõtte loojad ja töötajad saavad olla osalised uue ajastu kaubandusprotsesside loomes ja arendamisel ning tehes seda läbi võimalikult ressursse säästvate tänapäevaste lahenduste. Jaekaubanduse turg tervikuna on liikunud viimastel aastatel kiiresti tööjõu puuduse ja tööjõu kallinemise survele tavapoodides automatiseeritud lahenduste suunas ning selle on ka jaekliendid hästi vastu võtnud ning on avatud uutele tehnoloogilistele lahendustele.

Automatiseerimislahenduste trend on kindlasti jätkuv, olgu need siis iseteeninduskassad või muud automatiseeritud müügikohad, mis omakorda toetab Grab2Go tulevikuplaane.

Grab2Go müügistrateegia fookuses on:

- Apteegid
- Tanklad
- Mugavuspoed

Apteekide sektoris on Grab2Go'l koostöö Rapla Risti keskuse Benu apteegiga, kuhu paigaldati Grab2Go esimene seade septembris 2022. Kuna tegemist on selles valdkonnas täiesti uudse ja innovatiivse lahendusega, siis koostöös Ravimiametiga toimusid täiendavad muudatused ja testimised, et seadme pakutav ohutus ja kvaliteet vastaksid samaväärselt tavaapteegiteenuse nõudmistele. Ametliku tähtajalise loaga käivitati Grab2Go esimene seade 29.märtsil 2023. Kuna klientidel on huvi selles valdkonnas ja ettevõttel on plaan selles sektoris laieneda, siis Grab2Go on alustanud koostööd Accelerate Estonia'ga, mis on spetsiaalselt Eesti majandus- ja kommunikatsiooniministeeriumi poolt loodud organisatsioon ettevõtete ja avaliku sektori koostöök. Koostöö oodatava tulemusena loodab Grab2Go, et lepitakse kokku tehniliste nõuete baasis, et tehnoloogiat saaks sektoris kasutusele võtta ja lahendus saaks toimuda autonoomselt ööpäevaringselt.

Tanklate sektoris teatas Grab2Go 9.augustil 2023, et on allkirjastanud kavatsuste kokkuleppe Terminal AS'iga eesmärgiga luua juba 2023 aastal käivitata automaatse iseteeninduspoe lahendus Terminal AS tanklas.

Mugavuspoodide sektoris on ettevõttel jätkuvalt koostööleping R-Kioskiga. Koostöö on hetkel kliendi planeeringu faasis.

Aktiivne müügitöö käib kõikide defineeritud fookussektori klientidega.

Mõnevõrra on viimastel kvartalitel nõrgenenud finantsturud ja üldine makromajanduslik keskkond, kuid ettevõtte juhtkonna hinnangul on investorite huvi perspektiivikate projektide rahastamise osas säilinud, mis võimaldab ettevõttel ka tulevikus vahendeid arenguplaanide elluviimiseks kaasata.

2022 aastal reorganiseeriti ettevõtte juriidiline vorm osaühingust aktsiaseltsiks, et teha võimalikuks täiendav raha kaasamine alternatiivturult First North. Äriregistris registreeriti ümberkujundamine 22.09.2022, millest alates on ettevõtte ärinimi Grab2Go AS.

Majandustulemused

2023 majandusaasta 1.poolaasta käive on 278 eurot, mis koosneb seadme rendi ja hooldusteenuse pakkumisest. (1.poolaasta käive 2022 oli 0).

Kuna ettevõtte regulaarne tulu alles algab, siis 2023 majandusaasta 1.poolaasta puhaskahjum on 215 tuhat eurot (2022.a. 6 kuu kahjum oli 141 501 eurot). 2023 majandusaasta 1.poolaasta tegevuskulusid paisutasid ka ettevalmistavad kulud First North'il noteerimiseks, mis koosnesid nõustaja tasudest, börsi tasudest ning arveldustasudest.

Seisuga 30.06.2023 oli ettevõtte bilansimaht 1 092 667 eurot (30.06.2022 : 966 662 eurot). Käibevarad moodustasid 364 021 eurot (30.06.2022: 424 360 eurot). Põhivarade maht oli 728 646 eurot (30.06.2022: 542 302 eurot). Ettevõtte omakapital oli 1 040 981 eurot, mis moodustas 95,3% bilansimahust (30.06.2022: 860 167, 89% bilansimahust).

2023 majandusaasta esimesel kuuel kuus investeeriti oma toote arendusse 53 tuhat eurot (2022.a. 1. poolaastal 294 tuhat eurot), mis koosnes 42 tuhande euro ulatuse tarkvaraarenduse kuludest ja ülejäänud ulatuses riistvara arendusest. Investeeringute tulemusel on ettevõttel valminud baas tarkvara ja riistvara lahendus, millele saab lisada sektoripõhist lisafunktsionaalsust vastavalt kliendi vajadustele.

Ettevõtte rahavoog 2023 1.poolaastal 107 tuhat eurot (397 tuhat eurot 2022 aasta võrreldaval perioodil) sh rahavoog äritegevusest -207 tuhat eurot, rahavoog investeerimistegevusest -57 tuhat eurot ja rahavoog finantseerimistegevusest 371 tuhat eurot.

Finantseerimine

Ettevõtte on oma tegevust rahastanud peamiselt omakapitalist. Lisaks asutajate sissemaksetele osakapitali toimus 2021 aasta augustis omakapitali suurendamine, millega ettevõtte kaasas 250 tuhat eurot prototüübi loomiseks. Omakapitali laiendamises osales 26 uut investorit. Uutele osanikele emiteeriti 418 uut osa ja ülekursina registreeriti 249 582 eurot.

2022 aasta veebruaris toimus täiendav kapitali kaasamine, millega 27 investorit, sealhulgas nii uued kui olemasolevad lisasid ettevõttesse 762 093 eurot. Uute osadena väljastati 418 osa ja ülekursina registreeriti 761 675 eurot. 2022 novembris kaasati ettevõttesse konverteeritava laenu instrumendiga 300 003 eurot EstBan sündikaadina läbi Funderbeam keskkonna. 15 märts 2023.a. kokkulepetega

teostati nimetatud laenu konverteerimine aktsiakapitaliks, väljastades 314 378 uut aktsiat nominaalväärtusega 31 437,80 eurot ning registreerides ülekursina 272 880,10 eurot.

7. märtsil võtsid seltsi aktsionärid vastu otsuse, mis lubas ettevõttel omandada kuni 518 846 omaaktsiat, mida võib hoida kuni nende jaotamiseni optsooniprogrammi alusel väljastatud optsoonide realiseerimiseks või Seltsi võetud laenude konverteerimiseks aktsiateks. 31.märtsil 2023 soetas ettevõtte 376 135 aktsiat tasuta asutajalt.

2023 aasta jaanuaris ja aprillis on ettevõtte konverteeritava laenuna kaasanud kokku 29 000 eurot, mis on konverteeritud 30 001 aktsiaks (sealhulgas 24 796 aktsiat kanti üle ettevõtte omanduses olevatest omaaktsiatest). Ülekursina registreeriti neist tehingutest 28 521,44 eurot.

Seisuga 30.06.2023 ei ole ettevõttel laenukohustusi.

Ettevõtte aktsiate avalik pakkumine

Perioodil 8.mai 2023 kuni 6. juuni 2023 viis ettevõtte läbi aktsiate avaliku pakkumise. Ettevõtte IPO käigus First North kasvuturul märgiti 872 investori poolt 282 991 aktsiat 342 419,11 euro eest. Ülekursina registreeriti 314 120,01 eurot

Ettevõtte aktsiakapitali suuruseks on 30.06.2023 812 527,20 eurot. Ettevõtte on emiteerinud 8 125 272 ühte liiki aktsiat nominaalväärtusega 10 senti

Juhatusdeklaratsioon

Ettevõttel ei olnud aruande esitamise hetkel pooleliolevaid kohtumenetlusi, maksu- ega muid vaidlusi.

Juhatus hinnangul on teises kvartalis läbi viidud aktsiate avaliku pakkumise tulemused vähendanud ettevõtte kasvu kiirust. Valdkonna potentsiaali ja turu arengufaasi arvesse võttes usub juhatus siiski, et turukeskkond on ettevõtte tegevusvaldkonnas jätkuvas kasvutrendis. Sellest tulenevalt usub juhatus, et seatud eesmärgid on lähiaastatel saavutatavad ning tegeletakse aktiivselt tulevikus kiiret kasvu võimaldavate eelduste loomisega.

Meeskond

2023 aasta juuni lõpu seisuga oli ettevõtte palgal neli asutajast aktsionäri. Tarkvara arendus ja riistvara arendus on soetatud enamuses allhankena valdkonna spetsialistidelt. Tarkvara ning riistvara arenduse kiirendamiseks ja kulude efektiivsemaks juhtimiseks on kaasatud välised koostööpartnerid, kelle poolt tuleb peamiselt tarkvara arendajate ning inseneride ressursid vajaliku funktsionaalsuse kiiremaks arenduseks. Koos allhankijate ressursiga tegutseb Grab2Go toote arendamisel kuni 30 inimest.

Intellektuaalne omand

Grab2Go AS-ile on välja antud Patendiameti poolt kaubamärgikaitse, täpsemalt KAUBAMÄRGITUNNISTUS Nr 60930 Grab2Go logo-kaubamärgile. Tunnistus on välja antud kaubamärgiseaduse § 49¹ alusel. Tunnistus tõendab kaubamärgi registreeringu tegemist kauba- ja teenindusmärkide registris ja registreeritud kaubamärgi õiguskaitse kehtib kümme aastat. Kaubamärgi õiguskaitse kehtivusaega võib pikendada kaubamärgiomaniku nõudel kümne aasta kaupa. Täiendavalt on Grab2Go AS-ile välja antud tööstusdisainikaitse kolmele erinevale visuaalsele kontseptsioonile - INDOOR; OUDOOR ja MINI kontseptuaalsed visuaalid. Kaitse on välja antud Euroopa Liidu Intellektuaalomandi Ameti poolt, vastavalt tunnistused No 008855647-0001; No 008855647-0002; No 008855647-0003. Esialgse kaitse taotlus on tehtud ka USA patendiametile

Plaanid 2023 teiseks poolaastaks.

Teisel poolaastal on ettevõttel plaan arendada ja tarnida oma seadme välilahendus Terminal AS tanklasse. Selleks on alustanud tööd välise disaini ja konstruktsiooni arenduse partneritega.

Põhilised arendusalased tegevused:

- Väritingimustes kasutatava lahenduse projekteerimine ja tootmine
- Automatiseeritud tanklapoe kontseptuaalse lahenduse projekteerimine, ehitus ning lantsseerimine
- Riistvara parendused
 - Riistvaraparenduste osas on Grab2Go inseneride meeskond pühendunud autonoomsete üksuste vastupidavuse suurendamisele
- Arendatud tarkvara täiustamine, parendamine ja täiendavate funktsionaalsuste lisamine
 - Olemasolevate süsteemide täiustamine ja uute funktsioonide arendamine, mis parandavad kasutajakogemust ja suurendavad üleüldist operatiivsust
- Autonoomse kohvivalmistamise lahenduse projekteerimine ning ehitus
- Jätkub esimese autonoomse apteegi kliendi toetamine

Peamised suhtarvud	30.06.2023	30.06.2022
Raha	280 294	405 917
Kokku varad	1 092 667	966 662
Kokku käibevarad	364 021	424 360
Kokku lühiajalised kohustised	51 686	106 495
Kokku kohustised	51 686	106 495
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	7,04	3,98
Rahakordaja	5,42	3,81
Võlakordaja	0,05	0,11
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustised		
Rahakordaja = raha ja raha ekvivalendid/lühiajalised kohustised		
Võlakordaja = kohustised/varad		

Raamatupidamise vahearuanne

Balanss

(eurodes)

	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad					
Käibevarad					
Raha	280 294	172 924	405 917	8 547	
Nõuded ja ettemaksed	16 727	6 664	18 443	51 678	2
Varud	67 000	67 000	0		3
Kokku käibevarad	364 021	246 588	424 360	60 225	
Põhivarad					
Materiaalsed põhivarad	127 238	142 106	142 174	835	5
Immateriaalsed põhivarad	601 408	549 443	400 128	248 799	6
Kokku põhivarad	728 646	691 549	542 302	249 634	
Kokku varad	1 092 667	938 137	966 662	309 859	
Kohustised ja omakapital					
Kohustised					
Lühiajalised kohustised					
Laenukohustised	0	300 003	0	0	
Võlad ja ettemaksed	51 686	58 381	106 495	70 284	7
Kokku lühiajalised kohustised	51 686	358 384	106 495	70 284	
Kokku kohustised	51 686	358 384	106 495	70 284	
Omakapital					
Aktiivkapital nimiväärtuses	812 527	752 270	3 885	3 467	8
Ülekurss	878 394	262 872	1 011 257	249 582	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-435 389	-13 474	-13 474	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-214 551	-421 915	-141 501	-13 474	
Kokku omakapital	1 040 981	579 753	860 167	239 575	
Kokku kohustised ja omakapital	1 092 667	938 137	966 662	309 859	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022	Lisa nr
Müügitulu	278	0	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 234	-2 417	11
Mitmesugused tegevuskulud	-94 720	-45 457	12
Tööjõukulud	-98 943	-87 948	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 696	-5 179	
Muud äriikulud	-1 222	-503	
Ärikasum (kahjum)	-211 537	-141 504	
Intressitulud	27	3	
Intressikulud	-3 041	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-214 551	-141 501	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-214 551	-141 501	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022	Lisa nr.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-211 537	-141 504	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	15 696	5 179	
Kokku korrigeerimised	15 696	5 179	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 063	-1 765	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 605	15 905	7
Laekunud intressid	27	3	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	35 000	
Kokku rahavood äritegevusest	-207 482	-87 182	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-56 567	-277 541	5,6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-56 567	-277 541	
Laekunud aktsiate või osade emitteerimisest	347 419	762 093	9
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	24 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	371 419	762 093	
Kokku rahavood	107 370	397 370	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	172 924	8 547	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	280 294	405 917	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	3 467	249 582	-13 474	239 575
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-141 501	-141 501
Emiteeritud aktsiakapital	418	761 675		762 093
30.06.2022	3 885	1 011 257	-154 975	860 167
				Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2022	3 885	1 011 257	-154 975	860 167
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-280 414	-280 414
Emiteeritud aktsiakapital	748 385	-748 385		0
31.12.2022	752 270	262 872	-435 389	579 753
				Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2022	752 270	262 872	-435 389	579 753
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-214 551	-214 551
Emiteeritud aktsiakapital	60 257	615 522		675 779
30.06.2023	812 527	878 394	-649 940	1 040 981

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Grab2Go 2023 aasta raamatupidamise vahearuanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise vahearuanne on koostatud eurodes. Koostatud vahearuanne koosneb neljast põhiaruandest ja lisadest.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid.

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha kirjel kajastatakse arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varud on kajastatud bilansis kas soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Varude kuluks kandmisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse ja immateriaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest (ostuhind ja otseselt soetamisega seotud kulud) maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Vara hakatakse amortiseerima alates tema kasutusvalmis saamise hetkest (s.t alates hetkest, mil ta on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas). Teatud juhtudel võib vara omada nii materiaalsete põhivarade kui ka immateriaalsete põhivarade tunnuseid. Sellisel juhul liigitatakse vara vastavalt sellele, millistele tunnustele ta rohkem vastab. Näiteks arvutitarkvara liigitatakse materiaalseks põhivaraks juhul, kui see on lahutamatu seotud teatud riistvaraga. Juhul, kui arvutitarkvara kasutamine on sõltumatu riistvarast, liigitatakse see immateriaalseks põhivaraks. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus

ületab 900 eurot (kaubamärgid 200 ja immateriaalne vara 150 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 põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooni-normid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse ja immateriaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 150 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	4 aastat
Kaubamärk	5 aastat
Immateriaalsed põhivarad	5 aastat
Masinad ja seadmed	5 aastat

Rendid

Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna. Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid. Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenu, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Konverteeritava laenu näol on tegemist laenuga, mille investor saab teatud aja (enamasti 1-3 aasta) möödudes osaluseks konverteerida. Kui finantsinstrumendi emiteerijal (nt konverteeritava laenu saajal) lasub antud instrumendist tulenevalt lepinguline kohustus maksta instrumendi valdajale (nt konverteeritava laenu andjale) kokkulepitud ulatuses raha või muid finantsvarasid, tuleb antud instrumenti kajastada kui finantskohustist. Kuni konverteeritava laenu konverteerimiseni või tagasimaksmiseni arvestatakse laenult intressi. Juhul kui finantsinstrumendi emiteerijal puudub kohustus teha antud instrumendist tulenevalt kokkulepitud ulatuses makseid, on tegemist omakapitaliinstrumendiga.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mille põhitingimuseks on, et seda saav ettevõtte peab kas ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara. Varade sihtfinantseerimise kajastamisel kasutatakse brutomeetodit- sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse vastavalt RTJ 5 „Materiaalsed ja immateriaalsed

põhivarad“; vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud kõik sisulised tingimused.

Aktiivkapital

Ettevõtte omaaktsiad on arvel soetusmaksumuses ja vähendavad registreeritud aktiivkapitali. Omaaktsiate müügil tehingu kasum/kahjum kajastatakse ülekursina.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale moodustatakse peale majandusaruande kinnitamist kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktiivkapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktiivkapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

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 usaldusväärsetl mõõta.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodis, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Seotud osapooled

AS Grab2Go vahearuaruande 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)

	30.06.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi 12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	5 004	5 004	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 999	9 999	8
Viitlaekumised	48	48	
Ettemaksed			
Tulevaste perioodide kulud	1 676	1 676	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 727	16 727	

	30.06.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi 12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 614	17 614	8
Viitlaekumised	0	0	
Ettemaksed			
Tulevaste perioodide kulud	828	828	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 442	18 442	

Maksude ettemaksete ja tagasinõuete osas on esitatud täpsem informatsioon lisas 8.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

Varud	30.06.2023	30.06.2022
Valmistoodang	67 000	0
Kokku varud	67 000	0

Varudena on kajastatud müügiks valmistatud iseteenindus müügiseade.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2023
Ostjatelt laekumata arved	5 004	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	933		933	248 373	249 306
Akumuleeritud kulum	-98		-98		-98
Jääkmaksumus	835	0	835	248 373	249 208
Ostud ja parendused	1 207		1 207	17 268	18 475
Amortisatsioonikulu	-166	-4 838	-5 004		-5 004
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		145 136	145 136	-145 136	0
30.06.2022					
Soetusmaksumus	2 140	145 136	147 276	120 505	267 781
Akumuleeritud kulum	-264	-4 838	-5 102	0	-5 102
Jääkmaksumus	1 876	140 298	142 174	120 505	262 679

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
30.06.2022					
Soetusmaksumus	2 140	145 136	147 276	120 505	267 781
Akumuleeritud kulum	-264	-4 838	-5 102	0	-5 102
Jääkmaksumus	1 876	140 298	142 174	120 505	262 679
Ostud ja parendused		861	861	164 884	165 745
Amortisatsioonikulu	-268	-14 600	-14 868		-14 868
Ümberliigitamised varudega				-156 026	-156 026
Muud ümberliigitamised				-115 424	-115 424
31.12.2022					
Soetusmaksumus	2 140	145 997	148 137	13 939	162 076
Akumuleeritud kulum	-532	-19 438	-19 970	0	-19 970
Jääkmaksumus	1 608	126 559	128 167	13 939	142 106

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2022					
Soetusmaksumus	2140	145997	148137	13938	162075
Akumuleeritud kulum	-532	-19438	-19970	0	-19970
Jääkmaksumus	1608	126559	128167	13938	142105
Amortisatsioonikulu	-267	-14599	-14866	0	-14866
30.06.2023					
Soetusmaksumus	2140	145997	148137	13938	162075
Akumuleeritud kulum	-799	-34037	-34836	0	-34836
Jääkmaksumus	1341	111960	113301	13938	127239

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad (eurodes)

	Arengu väljaminekud	Tarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2021						
Soetusmaksumus	0	0	280	190	0	470
Akumuleeritud kulum	0	0	-28	-16	0	-44
Jääkmaksumus	0	0	252	174	0	426
Ostud ja parendused	0	0	2 250	0	277 121	279 371
Amortisatsioonikulu	0	0	-156	-19	0	-175
30.06.2022						
Soetusmaksumus	0	0	2 530	190	277 121	279 841
Akumuleeritud kulum	0	0	-184	-35	0	-219
Jääkmaksumus	0	0	2346	155	277 121	279 622

	Arengu väljaminekud	Tarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
30.06.2022						
Soetusmaksumus	0	0	2 530	190	277 121	279 841
Akumuleeritud kulum	0	0	-184	-35	0	-219
Jääkmaksumus	0	0	2 346	155	277 121	279 622
Ostud ja parendused	0	0	5 564	0	149 620	155 184
Amortisatsioonikulu	0	0	-769	-19		-788
Ümberliigitamised	0	0	0	0	115 424	115 424
31.12.2022						
Soetusmaksumus	0	0	8 094	190	542166	550 450
Akumuleeritud kulum	0	0	-953	-54	0	-1 007
Jääkmaksumus	0	0	7 141	136	542 166	549 443

						Kokku
	Arengu väljaminekud	Tarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2022						
Soetusmaksumus	0	0	8 094	190	542 166	550 450
Akumuleeritud kulum	0	0	-953	-54	0	-1 007
Jääkmaksumus	0	0	7 141	136	542 166	549 443
Ostud ja parendused	0	0	0	0	52 793	52 793
Amortisatsioonikulu	0	0	-809	-19	0	-828
Ümberliigitamised	239 449	352 551	0	0	-592 000	0
30.06.2023						
Soetusmaksumus	239 449	352 551	8 094	190	2 959	603 243
Akumuleeritud kulum	0	0	-1 762	-73	0	-1 835
Jääkmaksumus	239 449	352 551	6 332	117	2 959	601 408

Arenguväljaminekud sisaldavad endas riistvara disaini ja arenduse kapitaliseeritud kulutusi. Aruandeperioodil on investeringu summa olnud 52 793 eurot.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	30.06.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi
		12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30 302	30 302
Võlad töövõtjatele	4 837	4 837
Maksuvõlad	11 155	11 155
Muud võlad		
Muud viitvõlad	1 500	1 500
Saadud ettemaksed		
Tulevaste perioodide tulud	3 892	3 892
Kokku võlad ja ettemaksed	51 686	51 686

	30.06.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi
		12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	81 285	81 285
Võlad töövõtjatele	11 015	11 015
Maksuvõlad	7 059	7 059
Muud võlad		
Muud viitvõlad	7 135	7 135
Saadud ettemaksed		
Tulevaste perioodide tulud	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	106 494	106 494

Lisa 8 Maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2023		30.06.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 348	0	16 494	0
Üksikisiku tulumaks		3 865		5 130
Sotsiaalmaks		6 967		8 580
Kohustuslik kogumispension		222		240
Töötuskindlustusmaksed		102		168
Ettemaksukonto jääk	5 651		1 120	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 999	11 156	17 614	14 118

Lisa 9 Aktsiakapital (eurodes)

	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Aktsiakapital/Osakapital	812 527	752 270	3 885
Aktsiate/ osade arv (tk)	8 125 272	7 522 698	38
Aktsiate nimiväärtus	0,1	0,1	

2023 aasta kuue kuu jooksul on aktsiakapital kasvanud kahel korral. 15.03. 2023 suurendati aktsiakapitali saadud laenude konverteerimiseks 319 583 aktsia võrra. IPO tulemusena märgitud 282991 aktsiat registreeriti Äriregistris 22.06.2023. Aktsiate nimiväärtus on 0,1 eurot.

Ettevõtte kujundati ümber aktsiaseltsiks Äriregistri kandedga 22.09.2022. Seisuga 30.06.2022 oli ettevõtte osaühing, mille osakapital oli 3885 eurot ja ettevõttel oli 38 osanikku.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022- 30.06.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	278	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	278	0
Kokku müügitulu	278	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müügitulu tegevusalade lõikes	-	-
Seadmete rent ja hooldusteenus	278	0
Kokku müügitulu	278	0

Müügitulu koosneb müügist Eesti klientidele ja seadme rendi ja hooldusteenuse eest.

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022- 30.06.2022
Tooraine ja materjal	-497	-407
Üür ja rent	-164	-150
Muud	-573	-1 860
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 234	-2 417

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
Üür ja rent	-6 879	-5 578
Mitmesugused bürookulud	-871	-1 332
Lähetuskulud	-11 634	-8 646
Reklaam ja turustuskulud	-13 136	-2 149
Riigilõiv	-50	-25
Raamatupidamisteenused	-750	-400
Sõidukite kasutusrent	-123	-83
Audiitori teenus	-3 900	-2 500
Varakindlustus	-532	-30
Konsultatsioonid ja juriidilised kulud	-33 723	-20 630
IT teenused ja arvutitarvikud	-1 302	- 3 311
Muud	-21 820	-773
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-94 720	-45 457

Ettevõtte tegevuskulud olid 2023 1.poolaastal mõjutatud First North alternatiivturul noteerimisest ja selle ettevalmistamisest. Rida „Muud“ koosneb 21 tuhande ulatuses börsi teenustasusid ja tehnilise arveldusteenuste tasusid. Samuti on tavapärasest kõrgemad reklaami ning juriidilise nõustaja kulud.

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
Palgakulu	-71 800	-66 000
Sotsiaalmaksud	-23 818	-21 948
Lisarida		
Nõukoguliikme tasu koos maksudega	-3 325	0
Kokku tööjõukulud	-98 943	-87 948
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	2

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
Arvestatud tasu	58 850	45 000