

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Grab2Go AS

registrikood: 16014547

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10138

telefon: +372 53053173, +372 5118079

e-posti aadress: lauri@grab2go.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Laenukohustised	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksud	14
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Muud äritulud	15
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Muud ärikulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Lisa 16 Aktsiakapital	17
Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

Ettevõttest

Grab2Go OÜ on kantud äriregistrisse 22. juulil 2020. aastal. Ettevõtte loomise eesmärgiks on luua jaekauplejatele iseseisvalt toimiv, mehitamata ja robotiseeritud poetehnoloogia. Loodav lahendus koosneb kahest teineteisest sõltuvast osast, 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 muutavas 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 surve all tavapoodides automatiseeritud lahenduste suunas ning selle on ka jaekliendid hästi vastu võtnud ning on nõus meelsasti uusi lahendusi kasutama. Automatiseerimislahenduste trend on kindlasti jätkuv, olgu need siis iseteeninduskassad või muud automatiseeritud müügikohad, mis omakorda toetab Grab2Go tulevikuplaane.

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 osahingust aktsiaseltsiks, et lihtsustada ettevõtte aktsiatega tehingute tegemist ja teha võimalikuks täiendav raha kaasamine alternatiivturgudel nagu First North. Äriregistris registreeriti ümberkujundamine 22.09.2022, millest alates on ettevõtte ärinimi Grab2Go AS. Ettevõtte aktsiakapitali suuruseks on 752 269,80 eurot.

Majandustulemused

Kui 2021. majandusaasta suurimaks eesmärgiks oli klientidele esitletava prototüübi loomine, siis 2022. eesmärgiks oli ühe seadme tarne kliendile. Septembris 2022 oli esimene Grab2Go seade kliendi asukohas installeeritud. Grab2Go esimene klient on farmaatsia sektoris ning kliendi huvi on müüa seadmes ka ravimeid (käsimüügi- ning retseptiravimeid ja teisi apteegikaupu), siis on tegemist valdkonnas uudse ja innovatiivse lahendusega. Koostöös avaliku sektori pädeva asutusega on toimunud täiendavad muudatused ja testimised, et seadme pakutav ohutus ja kvaliteet vastaksid samaväärselt tavaapteegiteenuse nõudmistele. Grab2Go esimese seadme avamine jääb 2023. aasta märtsi.

2022. majandusaasta tulud 8 870 moodustavad seadme paigalduskulud. Kuna ettevõtte tooted on veel arendamisfaasis ja puudub regulaarne müük, siis oli 2022. majandusaasta puhaskahjum 422 tuhat eurot, millest umbes poole moodustavad palgakulud.

2022. majandusaastal investeeriti oma toote arendusse 461 tuhat eurot. Investeeringute tulemusel on ettevõttel valminud baas tarkvara ja riistvara lahendus, millele saab lisada sektoripõhist lisafunktsionaalsust vastavalt kliendi vajadustele.

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.

Meeskond

Aasta lõpul oli ettevõtte palgal neli asutajast aktsionäri. Tarkvara arendus ja riistvara arendus on soetatud enamuses allhankena valdkonna spetsialistidelt. 2023 aastal lisandub meeskonda 2-6 inimest, et suurendada ettevõttesisest tarkvaraarendustööde mahtu ning tugevdada müügivõimekust.

Tarkvara ning riistvara arenduse kiirendamiseks on kaasatud välised koostööpartnerid, kelle poolt tuleb peamiselt tarkvara arendajate ning inseneride ressurss vajaliku funktsionaalsuse kiiremaks arenduseks. Väljaspool ettevõtet tegutseb Grab2Go toote nimel 20-30 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 aastaks 2023

Prototüübi baasilt on ettevõtte sõlminud kaks kavatsuste protokollid toodete arendamiseks konkreetsetele klientidele. 2023 aastal on plaan ettevõttel käivitada esimene paigaldatud seade ja teha minimaalselt teise seadme tarne.

Ettevõtte näeb oma peamiste fookusgruppidega apteeke ja mugavuspoodide. Seetõttu on teise seadme tarneks valitud klient mugavuspoodide segmendist.

Ettevõtte müügituludele näeb ette lisaks seadme ühekordsele müügitulule ka hoolduslepingu alusel tasutavaid seadme- ja tarkvarahooldus tasusid.

Peamised suhtarvud	2022	2021
Raha	172 924	8 547
Varad kokku	938 136	309 859
Käibevara	246 588	60 225
Lühiajalised kohustised	358 383	70 284
Kohustised kokku	358 383	70 284
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	0,69	0,86

Rahakordaja	0,48	0,12
Võlakordaja	0,38	0,23
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustised		
Rahakordaja = raha ja raha ekvivalendid/lühiajalised kohustised		
Võlakordaja = kohustised/varad		

Suhtarvud, arvestades aruandekuupäeva järgset informatsiooni laenu konverteerimise kohta	2022	2021
Lühiajalised kohustused ilma konverteeritava laenuta	58 380	70 284
Kohustised kokku ilma konverteeritava laenuta	58 380	70 284
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja ilma konverteeritava laenuta	4,22	0,86
Rahakordaja ilma konverteeritava laenuta	2,96	0,12

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	172 924	8 547	
Nõuded ja ettemaksud	6 664	51 678	2
Varud	67 000	0	3
Kokku käibevarad	246 588	60 225	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	142 105	249 208	5
Immateriaalsed põhivarad	549 443	426	6
Kokku põhivarad	691 548	249 634	
Kokku varad	938 136	309 859	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	300 003	0	7
Võlad ja ettemaksud	58 380	70 284	8
Kokku lühiajalised kohustised	358 383	70 284	
Kokku kohustised	358 383	70 284	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	752 270	3 467	16
Ülekurss	262 872	249 582	16
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-13 474	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-421 915	-13 474	
Kokku omakapital	579 753	239 575	
Kokku kohustised ja omakapital	938 136	309 859	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	8 870	0	9
Muud äritulud	0	35 000	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 396	-11 210	11
Mitmesugused tegevuskulud	-90 519	-5 602	12
Tööjõukulud	-221 288	-28 742	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 835	-142	5;6
Olulised käibevara allahindlused	-89 026	0	3
Muud ärikulud	-910	-2 778	14
Ärikasum (kahjum)	-417 104	-13 474	
Intressikulud	-1 315	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 496	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-421 915	-13 474	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-421 915	-13 474	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Grab2Go 2022 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvahelisel tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

AS Grab2Go liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis koosneb kahest 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 akumuleeritud 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 arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooni-normid vastavalt komponentide kasulikele eluale.

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 laenud, 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.

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 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali 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 usaldusväärselt 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

OÜ Grab2Go 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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 644	5 644	4
Ettemaksed	1 020	1 020	
Tulevaste perioodide kulud	1 020	1 020	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 664	6 664	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 678	16 678	4
Sihtfinantseerimise nõuded	35 000	35 000	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 678	51 678	

Sihtfinantseerimise nõudena on kajastatud EAS projekt „Autonoomse müügiüksuse tehnoloogia (2014-2020.4.04.21-1908)“. Nõue on laekunud 05.01.2022 (vt.lisa 10).

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Valmistoodang	67 000	0	5
Kokku varud	67 000	0	

Varudena on kajastatud pilootprojekti raames valmistatud iseteenindusapteek. Tulenevalt ostjaga kokku lepitud müügihinnast on teostatud allahindlus summas 89026 eurot, et varud ei oleks kajastatud kõrgemas väärtuses kui nende neto realiseerimisväärtus.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 258	0	1 378	0
Üksikisiku tulumaks	0	6 502	0	2 778
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	85
Sotsiaalmaks	0	10 890	0	4 620
Kohustuslik kogumispension	0	380	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	168	0	168
Ettemaksukonto jääk	2 386		15 300	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 644	17 940	16 678	7 651

Maksude ettemaksed ja kohustused on esitatud ka lisades nr 2 ja 8.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	933	0	933	248 373	249 306
Amortisatsioonikulu	-98	0	-98	0	-98
31.12.2021					
Soetusmaksumus	933	0	933	248 373	249 306
Akumuleeritud kulum	-98	0	-98	0	-98
Jääkmaksumus	835	0	835	248 373	249 208
Ostud ja parendused	1 207	861	2 068	182 151	184 219
Amortisatsioonikulu	-434	-19 438	-19 872		-19 872
Ümberliigitamised	0	145 136	145 136	-416 586	-271 450
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	145 136	145 136	-145 136	0
Ümberliigitamised varudega	0	0	0	-156 026	-156 026
Muud ümberliigitamised	0	0	0	-115 424	-115 424
31.12.2022					
Soetusmaksumus	2 140	145 997	148 137	13 938	162 075
Akumuleeritud kulum	-532	-19 438	-19 970	0	-19 970
Jääkmaksumus	1 608	126 559	128 167	13 938	142 105

Lõpetamata projektidest on lõpetatud põhivarana arvele võetud autonoomse poe prototüüp summas 145 136 eurot ning varudena arvele võetud iseteenindusapteek summas 156 026 eurot .

Muude ümberliigitamistena on kajastatud arenduskulutuste ümberliigitamine immateriaalseks varaks summas 115 424 eurot (vt lisa 6).

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	0	0		0
Akumuleeritud kulum	0	0		0
Jääkmaksumus	0	0		0
Ostud ja parendused	280	190		470
Amortisatsioonikulu	-28	-16		-44
31.12.2021				
Soetusmaksumus	280	190		470
Akumuleeritud kulum	-28	-16		-44
Jääkmaksumus	252	174		426
Ostud ja parendused	7 814	0	426 742	434 556
Amortisatsioonikulu	-925	-38		-963
Ümberliigitamised	0	0	115 424	115 424
31.12.2022				
Soetusmaksumus	8 094	190	542 166	550 450
Akumuleeritud kulum	-953	-54		-1 007
Jääkmaksumus	7 141	136	542 166	549 443

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Funderbeam Markets AS konverteeritav laenuinstrument	300 003	300 003			5%	EUR	2023
Lühiajalised laenud kokku	300 003	300 003					
Laenukohustised kokku	300 003	300 003	0	0			

31.12.2022 seisuga kajastatakse lühiajalise laenu real konverteeritavat laenu Funderbeam Markets AS'ilt. Saadud laen on sündikaatlaen, mis korraldatud EstBani juhtimisel läbi Funderbeam keskkonna. Laenu alguupäev on 30.11.2022 ja sündikaadi moodustavad 21 erinevat investorit.

Laenu intress on 5% ja konverteerimise tähtaeg on 1 aasta. Ettevõttel on õigus konverteerimist nõuda teatud tingimustel ka enne laenu tähtaega.

Tulenevalt lepingulisest kohustusest tasuda laenult intressi ning arvestades lühikest ajaperioodi laenu saamisest kuni tegeliku konverteerimiseni 15.03.2023, on ülalkirjeldatud konverteeritav laen tervikuna kajastatud finantskohustisena selle esialgses nominaalsummas. Konverteeritava laenu kohta on informatsiooni toodud ka lisas 15.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	23 861	23 861	
Võlad töövõtjatele	13 265	13 265	
Maksuvõlad	17 940	17 940	4
Muud võlad	3 314	3 314	
Intressivõlad	1 315	1 315	
Muud viitvõlad	1 999	1 999	15
Kokku võlad ja ettemaksud	58 380	58 380	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	56 117	56 117	
Võlad töövõtjatele	6 311	6 311	
Maksuvõlad	7 651	7 651	4
Muud võlad	205	205	
Muud viitvõlad	205	205	15
Kokku võlad ja ettemaksud	70 284	70 284	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 870	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 870	0
Kokku müügitulu	8 870	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Seadme paigaldusteenus	8 870	0
Kokku müügitulu	8 870	0

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	0	35 000	2
Kokku muud äritulud	0	35 000	10

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-633	-780
Üür ja rent	-629	-840
Muud põhitegevusega seotud teenused	-2 134	-9 590
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 396	-11 210

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-15 113	0
Mitmesugused bürookulud	-1 063	-176
Lähetuskulud	-20 611	-2 722
Reklaam-ja turustuskulud	-7 065	-422
Riigilõiv	-205	-271
Raamatupidamisteenused	-1 150	-350
Sõidukite kasutusrent	-101	-802
Audiitori teenus	-2 500	0
Varakindlustus	-344	0
Konsultatsioonid ja juriidilised kulud	-35 162	0
IT teenused ja arvutitarvikud	-6 021	0
Muud	-1 184	-859
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-90 519	-5 602

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-165 000	-21 000
Sotsiaalmaksud	-54 786	-6 986
Puhkusereservi kulu	493	-756
Nõukogu liikmete tasu koos maksudega	-1 995	0
Kokku tööjõukulud	-221 288	-28 742
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	1

2021.aastal sõlmis ettevõtte töölepingu ühe asutajaga ning juhatuse liikme lepingu teise asutajaga. 2022.aastal sõlmiti tasustatavad juhatuse liikme lepingud veel kahe asutajaliikmaga.

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Vastuvõtukulud ja ärikingitused	-910	-2 378
Erisoodustuse tulumaks	0	-400
Kokku muud ärikulud	-910	-2 778

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Võlad ja ettemaksud			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 995	205	8
Kokku võlad ja ettemaksud	1 995	205	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	124 500	21 000

30.11.2022 saadud konverteeritava laenu sündikaadis osalejatest neli laenuandjat olid juba tolle hetke seisuga ettevõtte aktsionärid kokku 6,49% osalusega. Nende sündikaadiliikmete panuseks oli 188 619 eurot ehk 62,9% sündikaadi poolt antud laenu kogusummast.

Lisa 16 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	752 270	3 467
Aktsiate arv (tk)	7 522 698	0
Aktsiate nimiväärtus	0.10	0

Grab2Go reorganiseeriti aktsiaseltsiks osanike otsusega 03. augustil 2022.

Majandusaasta alguses oli ettevõtte osakapital 3467 eurot ja ülekurs 249 582 eurot.

08.02.2022 suurendati ettevõtte osakapitali 418 euro võrra 3885 euroni ja tehinguga kaasnes täiendav ülekurs 761 675 eurot.

Äriühingu ümberkujundamise otsusega 03.08.2022 suurendati ettevõtte osakapitali sissemakset tegemata (fondi emissioon) ülekursi arvel.

Fondi emissiooni ulatuseks oli 748 384,8 eurot. Peale osakapitali suurendamist ja ümberkujundamist aktsiaseltsiks on aktsiakapital 752 269,8 eurot ja ülekursi suuruseks 262 872,20 eurot.

Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Märtsis 2023, seisuga 15.03.2022 on ettevõtte otsustanud konverteerida 31.12.2022 bilansis kajastuva konverteeritava laenu ettevõtte aktsiateks.

Kuna potentsiaalsed kliendid on näidanud üles huvi innovatiivse arendatava toote vastu ja selleks, et tagada ambitsioonika arenguplaani elluviimine, on ettevõtte aktsionärid 10.03.2023 otsusega otsustanud võtta suuna uute aktsiate avaliku pakkumise korraldamiseks ja kauplemisele võtmiseks First North alternatiivturul.

Tootearenduse etapis asuva ettevõtte ei ole Grab2Go AS veel jõudnud püsiva müügitulu teenimiseni, mistõttu vajab ettevõtte tegevuse jätkuvuse tagamiseks 2023. aasta jooksul täiendavat rahakaasamist. Nimetatud konkreetset sammud koos juhtkonna muu pideva tööga täiendavate finantseeringute kaasamiseks maandavad rahastuse olemasolust tulenevat tegevuse jätkuvuse riski, mis on iseloomulik kõikidele start-up ettevõtetele. Lisaks eelkirjeldatud sammudele on finantseerimisallikatena valikus ka rahakaasamine olemasolevatelt ning uutelt ingelinvestoritelt, sihtfinantseerimise meetmetest jms. Esmaste pilootprojektide edukal realiseerimisel hakkab eeldatavasti kasvama ka rahavoog toodete ja teenuste müügist.