



2023 2. POOLAASTA VAHEARUANNE
(auditeerimata)

Perioodi algus: 01.07.2023

perioodi lõpp: 31.12.2023

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.....	8
Bilanss.....	8
Kasumiaruanne.....	9
Rahavoogude aruanne	10
Omakapitali muutuste aruanne	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted.....	12
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 3 Varud	15
Lisa 4 Maksuvõlad	16
Lisa 5 Materiaalne põhivara	16
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad.....	19
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed.....	21
Lisa 8 Laenukohustused.....	21
Lisa 9 Aktsiakapital	22
Lisa 10 Müügitulu	22
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	23
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 13 Tööjõukulud.....	24

Tegevusaruanne

Ettevõttest

Grab2Go AS on kantud äriregistrisse osaühinguna 22. juulil 2020. aastal. Arendame ja rakendame tehisintellekti ning andmeanalüütikat, et luua võti tõhusama jaekaubanduse ökosüsteemi loomiseks. Loodav lahendus koosneb kahest teineteisest sõltuvast osast, riistvarast ja terviklikust tehisintellektil baseeruvast tarkvaraplatvormist. Tarkvara saab tarneahelajuhtimise aspektist lähtuvalt rakendada ka traditsioonilises jaekaubanduses.

Keskendume sektori oluliste väljakutsete lahendamisele, sealhulgas tööjõupuudusele, suurte andmemahtude haldamisele, kasvavatele operatiivkuludele ning hädavajalikule keskkonnaalasele jätkusuutlikkusele suureneva toidujäätmete koguse ja CO2 heitmete keskel. Soovime pakkuda lahendust, mis mitte ainult ei leevenda neid väljakutseid, vaid muudab jaekaubandusmaastiku paremaks. Loodav lahendus avab kaubanduses uued võimalused toodete müümiseks efektiivsemalt võrreldes tänase ärimudeliga ja hakkab pakkuma kvaliteetset teenust lõpptarbijale.

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 ning arendamisel ning tehes seda läbi võimalikult ressursse säästvate tänapäevaste lahenduste.

Jaekaubanduse sektor on viimastel aastatel kiiresti muutunud, kuna tööjõupuudus ja tööjõu kallinemine on sundinud traditsioonilisse mudelisse järjest enam tooma automatiseeritud lahendusi. Seda suundumust on jaekaupmehed ja lõpp-kliendid hästi vastu võtnud ning nad on avatud uutele tehnoloogilistele lahendustele, mis on aidanud kaasa turu arengule.

Automatiseerimislahenduste trend jätkub kindlasti, olgu selleks siis iseteeninduskassad või muud automatiseeritud müügikohad, mis omakorda toetavad Grab2Go tulevikuplaane. See suundumus liigub kiirelt ning on oluline osa Grab2Go pikaajalistest eesmärkidest. Lisaks võime näha täiendavaid arenguid nagu näotuvastusega maksete integreerimine, nutikate tellimislahenduste kasvav populaarsus ning tehisintellekti ja masinõppe täiustatud rakendused, mis parandavad klienditeenindust ja efektiivsust.

Grab2Go müügistrateegia fookuses on:

- Apteegid
- Tanklad
- Mugavuspoed

Apteekide sektoris on Grab2Go teinud pilootprojekti koostöös 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 6-kuulise tähtajalise loaga käivitati Grab2Go esimene seade 29. märtsil 2023.

Klientide huvi selles valdkonnas on suur ning ettevõtte laienemisplaanid hõlmavad selle sektori kasvu, on Grab2Go alustanud koostööd Accelerate Estonia'ga. Accelerate Estonia on spetsiaalselt Eesti Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumi poolt loodud organisatsioon, mis edendab ettevõtete ja avaliku sektori vahelist koostööd. Koostöö eesmärk on defineerida tehnilised nõuded tehnoloogiale laiemalt, võimaldades tehnoloogia laialdasemat kasutuselevõttu Eestis antud sektoris ning tagades ravimite kättesaadavuse ööpäevaringselt. Ajakohastatud seadusandlus Eestis ning Eesti kui eeskuju, on teistele Euroopa riikidele heaks platvormiks edasisteks arenguteks.

Tanklakettide sektoris teatas Grab2Go 9. augustil 2023, et on allkirjastanud kavatsuste kokkuleppe Terminal AS'iga ja seda eesmärgiga luua autonoomse iseteeninduspoe lahendus antud sektoris. Koostöö on hetkel ootel seadmele sobiva asukoha leidmiseni.

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

Mugavuspoodide sektori edendamise ja laiema klientidele lahenduse tutvustamise osana paigaldame tehnoloogia Ülemiste City linnakusse ning avame koostöös operaatoriga müügikoha 2024. aasta teise kvartali alguses.

Aktiivne müügitöö käib kõikide defineeritud fookussektori klientidega. 2023. aastal on 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. Ettevõtte on teinud muudatusi oma plaanides ja korrigeerinud kulutusi, et kohaneda majandusliku olukorraga.

Majandustulemused

2023 majandusaasta 2.poolaasta käive on 20 986 eurot, mis koosneb seadme rendi ja hooldusteenuse pakkumisest. (2.poolaasta käive 2022 oli 8 870 eurot). Majandusaasta kogukäive oli 21 264 eurot (8 870 eurot 2022 majandusaastal)

Ettevõtte 2023 majandusaasta 2.poolaasta puhaskahjum on 202 tuhat eurot (2022.a. 2.poolaasta kahjum oli 280 414 eurot). 2023 majandusaasta lõppes 416 723 eurose kahjumiga, mis on samas suurusjärgus 2022 aasta kahjumiga 421 915 eurot. 2023 majandusaasta 2.poolaasta tulemust mõjutab Grab2Go põhivarana arvel olnud prototüüpseadme allahindlus ja mahakandmine. Ettevõtte otsustas prototüübi demonteerida ja kasutab saadud komponente uute seadmete valmistamisel. Seoses uue ja oluliselt täiuslikuma seadme valmimisega ei täitnud prototüüp enam demoseadme funktsiooni. Kahjum põhivara allhindlusest oli 85 028 eurot. Vaatamata sellele, et 2023 majandusaasta tegevuskulusid paisutasid ka ettevalmistavad kulud First North'il noteerimiseks, mis koosnesid nõustaja tasudest, börsi tasudest ning arveldustasudest ning põhivara allhindlusest jäi ettevõtte kahjum tänu muudele s.h palgakulukärbetele väiksemaks kui aasta varem.

Seisuga 31.12.2023 oli ettevõtte bilansimaht 855 933 eurot (31.12.2022 : 938 137 eurot). Käibevarad moodustasid 236 663 eurot (31.12.2022: 246 588 eurot). Põhivarade maht oli 619 270 eurot (31.12.2022: 691 549 eurot). Ettevõtte omakapital oli 838 809 eurot, mis moodustas 98% bilansimahust (31.12.2022: 579 753, 61,8% bilansimahust).

2023 majandusaasta teisel poolaastal investeeriti oma toote arendusse 63 tuhat eurot (2022.a. 1. poolaastal 158 tuhat eurot), mis koosnes 10 tuhande euro ulatuse tarkvaraarenduse kuludest ja 53 tuhande euro ulatuses riistvara arendusest. Investeeringute tulemusel on ettevõttel valminud baas tarkvara ja riistvara lahendus, millele saab lisada sektoripõhist lisafunktsionaalsust vastavalt kliendi vajadustele. 2023 aasta investeeringud kokku on olnud 116 tuhat eurot (2022 aastal 463 tuhat eurot), mis koosnes 52 tuhande euro ulatuse tarkvaraarenduse kuludest ja 63 tuhande ulatuses riistvara arendusest.

Ettevõtte rahavoog 2023 2.poolaastal -191 tuhat eurot (-233 tuhat eurot 2022 aasta võrreldaval perioodil) sh rahavoog äritegevusest -145 tuhat eurot ja rahavoog investeerimistegevusest -46 tuhat eurot. Ettevõtte rahavoog oli 2023 aastal - 84 tuhat eurot (164 tuhat eurot 2022 aastal) sh rahavoog äritegevusest -352 tuhat eurot, rahavoog investeerimistegevusest -103 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 aktsionaärid vastu otsuse, mis lubas ettevõttel omandada kuni 518 846 omaaktsiat, mida võib hoida kuni nende jaotamiseni optsiooniprogrammi alusel väljastatud optsioonide 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 31.12.2023 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 31.12.2023 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 lõpu seisuga tegutses ettevõttes neli asutajast aktsionäri. 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.

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 2024 aastaks.

2024. aastal on ettevõttel plaan arendada ja käivitada koostöös operaatoriga oma seadme välilahendus Ülemiste City linnakus. Selleks on alustanud ja peatselt lõpuni viidud tööd välise disaini ja konstruktsiooni arenduse partneritega. 2024 teisel poolaastal on ootus apteekide regulatsioonide tehnoloogiliste nõuete kehtestamisele ja võimalus edasi liikuda farmaatsisektori klientidega Eestis. Täiendavalt töötatakse selle nimel, et avada esimesed koostööprojektide klientidega väljaspool Eestit aasta teises pooles.

Põhilised arendusalased tegevused:

- Välitingimustes kasutatava lahenduse tootmine ja käivitamine
- Viiakse lõpule riistvara parendused. Riistvaraparenduste osas on Grab2Go inseneride meeskond pühendunud autonoomsete üksuste vastupidavuse, kuid ka tootmise lihtsustamise 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 aasta teises pooles

Peamised suhtarvud	31.12.2023	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Raha	89 219	280 294	172 924	405 917
Kokku varad	855 933	1 092 667	938 137	966 662
Kokku käibevarad	236 663	364 021	246 588	424 360
Kokku lühiajalised kohustised	17 124	51 686	358 384	106 495
Kokku kohustised	17 124	51 686	358 384	106 495
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	13,82	7,04	0,69	3,98
Rahakordaja	5,21	5,42	0,48	3,81
Võlakordaja	0,02	0,05	0,38	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)

	31.12.2023	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022	Lisa nr
Varad					
Käibevarad					
Raha	89 219	280 294	172 924	405 917	
Nõuded ja ettemaksed	6 407	16 727	6 664	18 443	2
Varud	141 037	67 000	67 000	0	3
Kokku käibevarad	236 663	364 021	246 588	424 360	
Põhivarad					
Materiaalsed põhivarad	15 011	127 238	142 106	142 174	5
Immateriaalsed põhivarad	604 259	601 408	549 443	400 128	6
Kokku põhivarad	619 270	728 646	691 549	542 302	
Kokku varad	855 933	1 092 667	938 137	966 662	
Kohustised ja omakapital					
Kohustised					
Lühiajalised kohustised					
Laenukohustised	0	0	300 003	0	8
Võlad ja ettemaksed	17 124	51 686	58 381	106 495	7
Kokku lühiajalised kohustised	17 124	51 686	358 384	106 495	
Kokku kohustised	17 124	51 686	358 384	106 495	
Omakapital					
Aktsiakapital nimiväärtuses	812 527	812 527	752 270	3 885	9
Ülekurss	878 394	878 394	262 872	1 011 257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-435 389	-435 389	-13 474	-13 474	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-416 723	-214 551	-421 915	-141 501	
Kokku omakapital	838 809	1 040 981	579 753	860 167	
Kokku kohustised ja omakapital	855 933	1 092 667	938 137	966 662	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2023- 31.12.2023	01.07.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022	01.07.2022- 31.12.2022	Lisa nr
Müügitulu	21 264	20 986	8 870	8 870	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 156	-1 922	-3 396	-979	11
Mitmesugused tegevuskulud	-111 830	-17 110	-90 519	-45 062	12
Tööjõukulud	-145 422	-46 479	-221 288	-133 340	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-173 174	-157 478	-20 835	-15 656	
Olulised käibevara allahindlused	0	0	-89 026	-89 026	
Muud ärikulud	-1 395	-173	-910	-407	
Ärikasum (kahjum)	-413 713	-202 176	-417 104	-275 600	
Intressitulud	31	4	3	0	
Intressikulud	-3 041	0	-1 315	-1 315	
Muud finantstulud ja -kulud	0	0	-3 499	-3 499	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-416 723	-202 172	-421 915	-280 414	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-416 723	-202 172	-421 915	-280 414	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2023- 31.12.2023	01.07.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022	01.07.2022- 31.12.2022	Lisa nr.
Rahavood äritegevusest					
Ärikasum (kahjum)	-413 713	-202 176	-417 104	-275 600	
Korrigeerimised					
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	173 174	157 478	20 835	15 656	
Kokku korrigeerimised	173 174	157 478	20 835	15 656	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	257	10 320	10 014	11 779	2
Varude muutus	-74 037	-74 037	-67 000	-67 000	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-38 214	-36 609	22 945	7 040	7
Laekunud intressid	31	4	3	0	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	0	35 000	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-352 502	-145 020	-395 307	-308 125	
Rahavood investeerimistegevusest					
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-102 622	-46 055	-498 913	-221 372	5,6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-102 622	-46 055	-498 913	-221 372	
Rahavood finantseerimistegevusest					
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	347 419	0	1 062 096	300 003	9
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	24 000	0	0	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	0	-3 499	-3 499	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	371 419	0	1 058 597	296 504	
Kokku rahavood	-83 705	-191 075	164 377	-232 993	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses					
	172 924	280 294	8 547	405 917	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-83 705	-191 075	164 377	-232 993	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	89 219	89 219	172 924	172 924	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	3 467	249 582	-13 474	239 575
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-141 501	-141 501
Emiteeritud aktiikapital	418	761 675		762 093
30.06.2022	3 885	1 011 257	-154 975	860 167
				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2022	3 885	1 011 257	-154 975	860 167
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-280 414	-280 414
Emiteeritud aktiikapital	748 385	-748 385		0
31.12.2022	752 270	262 872	-435 389	579 753
				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2022	752 270	262 872	-435 389	579 753
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-214 551	-214 551
Emiteeritud aktiikapital	60 257	615 522		675 779
30.06.2023	812 527	878 394	-649 940	1 040 981
				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2023	812 527	878 394	-649 940	1 040 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-202 172	-202 172
31.12.2023	812 527	878 394	-852 112	838 809

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 parandustöid, 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 tagasimaksamiseni 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)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud	Lisa nr
		tähtaja järgi 12 kuu jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 897	4 897	4
Muud nõuded			
Viitlaekumised	39	39	
Ettemaksed			
Tulevaste perioodide kulud	1 471	1 471	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 407	6 407	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud	Lisa nr
		tähtaja järgi 12 kuu jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 644	5 644	4
Ettemaksed			
Tulevaste perioodide kulud	1 020	1 020	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 664	6 664	

Maksude ettemaksete ja tagasinõuete osas on esitatud täpsem informatsioon lisas 4.

Lisa 3 Varud (eurodes)

Varud	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	34 034	0
Lõpetamata toodang	107 003	0
Valmistoodang	0	67 000
Kokku varud	141 037	67 000

Tooraine ja materjalidena on kajastatud komponendid seadmete ehituseks ja lõpetamata toodanguna on kajastatud müügiks valmistatav iseteenindus müügiseade.

Lisa 4 Maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				
Käibemaks	402		3 258	
Üksikisiku tulumaks		0		6 502
Sotsiaalmaks		0		10 890
Kohustuslik kogumispension		0		380
Töötuskindlustusmaksed		0		168
Ettemaksukonto jääk	4 495		2 386	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 897	0	5 644	17 940

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	0	-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	0	-14 868
Ümberliigitamised				-271 450	-271 450
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	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
Amortisatsioonikulu	-267	-14 599	-14 866	0	-14 866
30.06.2023					
Soetusmaksumus	2 140	145 997	148 137	13 938	162 075
Akumuleeritud kulum	-799	-34 037	-34 836	0	-34 836
Jääkmaksumus	1 341	111 960	113 301	13 938	127 239

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
30.06.2023					
Soetusmaksumus	2 140	145 997	148 137	13 938	162 075
Akumuleeritud kulum	-799	-34 037	-34 836	0	-34 836
Jääkmaksumus	1 341	111 960	113 301	13 938	127 239
Ostud ja parendused		-760	-760		-760
Amortisatsioonikulu	-268	-12 154	-12 422	0	-12 422
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-85 028	-85 028		-85 028
Ümberliigitamised varudega		-14 018	-14 018		-14 018
31.12.2023					
Soetusmaksumus	2 140	0	2 140	13 938	16 078
Akumuleeritud kulum	-1 067	0	-1 067	0	-1 067
Jääkmaksumus	1 073	0	1 073	13 938	15 011

Aruandeperioodil on ettevõtte demonteerinud ettevõtte esimese autonoomse poe prototüübi. Seoses prototüübile järgnenud seadme oluliste uuendustega ei olnud prototüübi seadmel praktilist väärtust seadme klientidele demonstreerimisel ega arendusplatvormina. Seadme demontaazi järgselt võttis ettevõtte arvele 14 018 euro väärtuses komponente lattu, mida saab kasutada järgmise seadme ehitusel. Prototüübi väärtuse allahindlus aruande perioodil on 85 028 eurot.

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

						Kokku
	Arenguväljaminekud	Tarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	0	0	0	0	62 880	62 880
Amortisatsioonikulu	-23 945	-35 255	-809	-19	0	-60 028
31.12.2023						
Soetusmaksumus	239 449	352 551	8 094	190	65 839	666 123
Akumuleeritud kulum	-23 945	-35 255	-2 571	-92	0	-61 863
Jääkmaksumus	215 504	317 296	5 523	98	65 839	604 260

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Division by due period
		Within 12 months
Võlad tarnijatele	17124	17124
Kokku võlad ja ettemaksed	17124	17124

	31.12.2022	Division by due period
		Within 12 months
Võlad tarnijatele	23861	23861
Võlad töövõtjatele	13265	13265
Maksuvõlad	17940	17940
Muud võlad	3314	3314
Intressivõlad	1315	1315
Muud viitvõlad	1999	1999
Kokku võlad ja ettemaksed	58380	58380

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	Intressimäär	Baasvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul			
Lühiajalised laenud					
Funderbeam Markets AS konverteeritav laenuinstrument	0	0			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	Intressimäär	Baasvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul			
Lühiajalised laenud					
Funderbeam Markets AS konverteeritav laenuinstrument	300 003	300 003	5%	EUR	2023

Ettevõtte ei ole laenukohustusi seisuga 31.12.2023.

Lisa 9 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital/Osakapital	812 527	752 270
Aktsiate/ osade arv (tk)	8 125 272	7 522 698
Aktsiate nimiväärtus	0,1	0,1

2023 aastal on ettevõtte aktsiakapital kasvanud kahel korral.

15.03.2023 suurendati aktsiakapitali saadud laenude konverteerimiseks 319 583 aktsia võrra. Ettevõtte IPO tulemusena märgitud 282 991 aktsiat registreeriti Äriregistris 22.06.2023. Aktsiate nimiväärtus on 0,1 eurot.

Lisa 10 Müügitulu (eurodes)

	01.01.2023- 31.12.2023	01.07.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022	01.07.2022- 31.12.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes				
Müük Euroopa Liidu riikidele				
Eesti	21 264	20 986	8 870	8 870
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 264	20 986	8 870	8 870
Kokku müügitulu	21 264	20 986	8 870	8 870
Müügitulu tegevusalade lõikes				
Seadmete paigaldus, rent ja hooldusteenus	21 264	20 986	8 870	8 870
Kokku müügitulu	21 264	20 986	8 870	8 870

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

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	01.01.2023- 31.12.2023	01.07.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022	01.07.2022- 31.12.2022
Tooraine ja materjal	-700	-203	-633	-226
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-325	-325	0	0
Transpordikulud	-736	-736	0	0
Üür ja rent	-479	-315	-629	-479
Muud	-916	-343	-2 134	-274
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 156	-1 922	-3 396	-979

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.01.2023- 31.12.2023	01.07.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022	01.07.2022- 31.12.2022
Üür ja rent	-13 853	-6 974	-15 113	-9 535
Mitmesugused bürookulud	-1 931	-1 060	-1 063	269
Lähetuskulud	-15 665	-4 031	-20 611	-11 965
Reklaam ja turustuskulud	-13 429	-293	-7 065	-4 916
Riigilõiv	-50	0	-205	-180
Raamatupidamisteenused	-1 365	-615	-1 150	-750
Sõidukite kasutusrent	-123	0	-101	-18
Audiitori teenus	-3 900	0	-2 500	0
Varakindlustus	-1 880	-1 348	-344	-314
Konsultatsioonid ja juriidilised kulud	-33 723	0	-35 162	-14 532
IT teenused ja arvutitarvikud	-3 341	-2 039	-6 021	-2 710
Muud	-22 570	-750	-1 184	-411
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-111 830	-17 110	-90 519	-45 062

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.01.2023- 31.12.2023	01.07.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022	01.07.2022- 31.12.2022
Palgakulu	-108 410	-36 610	-165 000	-99 000
Sotsiaalmaksud	-35 945	-12 127	-54 786	-32 838
Puhkusereserv	262	262	493	493
Nõukoguliikme tasu koos maksudega	-1 330	1 995	-1 995	-1 995
Kokku tööjõukulud	-145 423	-46 480	-221 288	-133 340
Töötajate keskmine arv taandatuduna täistööajale	4	4	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:				
Töölepingu alusel töötav isik	1	1	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3	3	3