

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 22.07.2020

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2021

**ärinimi:** Grab2Go OÜ

**registrikood:** 16014547

**tänava nimi,maja ja korteri number:** Toom-Kuninga tn 21-4

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 10122

**telefon:** +372 53053173, +372 5118079

**e-posti aadress:** laurikiivit@gmail.com

## Sisukord

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

## Tegevusaruanne

### Ettevõttest

Grab2Go OÜ kanti 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 OÜ 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 – tööjõukulude 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.

### Majandustulemused

2021 majandusaasta suurimaks eesmärgiks oli klientidele esitletava prototüübi loomine. Selleks investeeriti 248 tuhat eurot, millest 133 tuhat kulus riistvara arendusele ja 115 tuhat tarkvara arendusele.

Kuna 2021 aastal ei olnud veel müügivalmis toodet, siis ettevõttel puudub majandusaastal müügitulu. Aruandeperiood lõppes 13 474 eurose kahjumiga. Suurim kuluallikas on palgakulu, mis moodustab 29 tuhat eurot. Sellele lisanduvad reisi, IT ja muud tegevuskulud.

### Sihtfinantseerimine

Grab2Go sai positiivse otsuse 16.08.2021 EASilt esmase tarkvara arenduseks summas 35 tuhat eurot. Toetus on kajastatud brutomeetodil ettevõtte 2021 aasta muudes ärituludes.

### Finantseerimine

Ettevõtte on oma tegevust rahastanud peamiselt omakapitalist. Lisaks asutajate sisse maksetele 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.

### Meeskond

Aasta lõpul oli ettevõtte palgal kaks osanikku. Tarkvara arendus ja riistvara arendus on soetatud enamuses allhankena valdkonna spetsialistidelt. 2022 aastal lisandub meeskonda 6-8 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 ressursid vajaliku funktsionaalsuse kiiremaks arenduseks. Väljaspool ettevõtet tegutseb Grab2Go toote nimel 20-30 inimest.

### Intellektuaalne omand

Grab2Go OÜ-le on välja antud Patendiameti poolt kaubamärgikaitse, täpsemalt KAUBAMÄRGITUNNISTUS Nr 60930 Grab2Go logo-kaubamärgile. Tunnistus on välja antud kaubamärgiseaduse § 49<sup>1</sup> alusel. Tunnistus tõendab kaubamärgi registreeringu tegemist kauba- ja teenindusmärkide registris ja registreeritud kaubamärgi õiguskaitses kehtib kümme aastat. Kaubamärgi õiguskaitses kehtivusaega võib pikendada kaubamärgiomaniku nõudel kümne aasta kaupa.

Täiendavalt on Grab2Go OÜ-le 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. Käesolev Registreerimistunnistused on väljastatud ja registrisse on tehtud vastavad kanded.

#### Plaanid aastaks 2022

Prototüübi baasilt on ettevõtte sõlminud kaks kavatsuste protokollid toodete arendamiseks konkreetsetele klientidele. 2022 aastal on plaan ettevõttel minimaalselt teha ühele kliendile ühe seadme tarne.

Ettevõtte müügituludel näeb ette lisaks seadme ühekordsele müügitulule ka hoolduslepingu alusel tasutavaid seadme- ja tarkvaraehaldus tasusid.

<b>Peamised suhtarvud</b>	<b>2021</b>
Raha	8 547
Varad kokku	309 859
Käibevara	60 225
Lühiajalised kohustised	70 284
Kohustised kokku	70 284
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	0,86
Rahakordaja	0,12
Võlakordaja	0,23

#### **Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:**

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustised

Rahakordaja = raha ja raha ekvivalendid/lühiajalised kohustised

Võlakordaja = kohustised/varad

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	22.07.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 547	0	
Nõuded ja ettemaksud	51 678	2 500	2
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>60 225</b>	<b>2 500</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	249 208	0	4
Immateriaalsed põhivarad	426	0	5
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>249 634</b>	<b>0</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>309 859</b>	<b>2 500</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	70 284	0	6
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>70 284</b>	<b>0</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>70 284</b>	<b>0</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 467	2 500	7
Ülekurss	249 582	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 474	0	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>239 575</b>	<b>2 500</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>309 859</b>	<b>2 500</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	<b>22.07.2020 - 31.12.2021</b>	<b>Lisa nr</b>
Muud äritulud	35 000	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 210	9
Mitmesugused tegevuskulud	-5 602	10
Tööjõukulud	-28 742	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-142	4;5
Muud ärikulud	-2 778	12
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>-13 474</b>	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-13 474</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-13 474</b>	

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Grab2Go perioodi 22.07.2020 kuni 31.12.2021 raamatupidamise aastaaruanne 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 aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Grab2Go liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koosneb kahest põhiaruandest ja lisadest.

### Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

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

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolle 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.

### Raha

Raha ning raha lähendina kajastatakse arvelduskonto jääki.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse 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 materiaalse 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 kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse 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
Immateriaalne vara	5 aastat

**Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooni perioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

**Finantskohustised**

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.

**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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

**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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 678	16 678	3
Sihtfinantseerimise nõuded	35 000	35 000	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>51 678</b>	<b>51 678</b>	
	22.07.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	13
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>2 500</b>	<b>2 500</b>	

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

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		22.07.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 378	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 778	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	85	0	0
Sotsiaalmaks	0	4 620	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	168	0	0
Ettemaksukonto jääk	15 300		0	
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>16 678</b>	<b>7 651</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
<b>22.07.2020</b>			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
<b>Jääkmaksumus</b>	0	0	0
Ostud ja parendused	933	248 373	249 306
Amortisatsioonikulu	-98	0	-98
<b>31.12.2021</b>			
Soetusmaksumus	933	248 373	249 306
Akumuleeritud kulum	-98	0	-98
<b>Jääkmaksumus</b>	835	248 373	249 208

Lõpetamata projektide ja ettemaksetena on kajastatud iseseisvalt toimiva, mehitamata ja robotiseeritud mugavuspoe esmased arenduskulud.

## Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	
<b>22.07.2020</b>			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
<b>Jääkmaksumus</b>	0	0	0
Ostud ja parendused	280	190	470
Amortisatsioonikulu	-28	-16	-44
<b>31.12.2021</b>			
Soetusmaksumus	280	190	470
Akumuleeritud kulum	-28	-16	-44
<b>Jääkmaksumus</b>	252	174	426

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	3
Muud võlad	205	205	
Muud viitvõlad	205	205	13
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>70 284</b>	<b>70 284</b>	

## Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	22.07.2020
Osakapital	3 467	2 500
Osade arv (tk)	30	3

## Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	22.07.2020 - 31.12.2021
Tulu sihtfinantseerimisest	35 000
<b>Kokku muud äritulud</b>	<b>35 000</b>

## Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	22.07.2020 - 31.12.2021
Tooraine ja materjal	-780
Üür ja rent	-840
Muud teenused	-9 590
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>-11 210</b>

## Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	22.07.2020 - 31.12.2021
Mitmesugused bürookulud	-176
Lähetuskulud	-2 722
Reklaam	-422
Riigilõiv	-271
Raamatupidamisteenused	-350
Sõidukite kasutusrent	-802
Muud	-859
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>-5 602</b>

## Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	22.07.2020 - 31.12.2021	Lisa nr
Palgakulu	-21 000	13
Sotsiaalmaksud	-6 986	
Puhkusereservi kulu	-756	
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>-28 742</b>	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	

## Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	22.07.2020 - 31.12.2021
Vastuvõtukulud ja ärikingitused	-2 378
Erisoodustuse tulumaks	-400
<b>Kokku muud ärikulud</b>	<b>-2 778</b>

## Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	22.07.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksud			

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 500	2
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>0</b>	<b>2 500</b>	
<b>Võlad ja ettemaksed</b>			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	205	0	6
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>205</b>	<b>0</b>	<b>6</b>

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	<b>22.07.2020 - 31.12.2021</b>	<b>22.07.2020 - 22.07.2020</b>
Arvestatud tasu	21 000	0