

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 15.11.2019

aruandeaasta lõpp: 30.04.2021

ärinimi: Yanu OÜ

registrikood: 14849182

tänava nimi, maja number: Sikupilli tn 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11412

e-posti aadress: alan@yanu.ai

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Yanu OÜ on aastal 2020 tegelenud peamiselt intensiivse arendustööga. Aasta alguses valmis Yanu kaubamärgi all esimene prototüüp, mis on leidnud aasta lõpuks koha ka esimese kliendi juures. Tallinna Lauluväljakul töötab meie esimene robotbaar alates detsembri algusest. Selle aasta teises pooles 15. oktoobril valmis ka teine robotbaari prototüüp, mis on plaanis saata veebruaris Dubaisse, kus toimub maailmanäitus Expo 2020. Osaleme Eesti Paviljoni egiidi all, mille suurim riistvara-ekspositsioon ongi Yanu robot. Expo osalemine ongi järgmise aasta suurim väljakutse ja eesmärk. Ettevalmistused selleks käivad, palkame inimesi juurde ning tegeleme ka aktiivse müügitööga. Ehitame uusi prototüüpe ja koostööd Tartu Ülikooliga toimub intensiivne ja mahukas teadus-arendustöö robotbaari tööstuslikuks tootmiseks, litsenseerimiseks ja turuletoomiseks. Plaanime ka kaasata investeeringuid 2021 aasta teises pooles.

Juhtkond on hinnanud COVID-19 (koroonaviirus) mõju majandustulemustele ning potentsiaalset mõju tulevikus. Juhtkond ei näe asjaolusid, mis võiksid tingida tegevuse jätkuvuse riski. Juhtkond jälgib olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes ei avalda see märkimisväärset negatiivset mõju meie tegevusele. Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud viisil, et koroonaviiruse võimaliku mõjuga on arvestatud nii lõppenud majandusaasta aruandes kui ka võimaliku mõjuga järgnevate majandusaastate rahavoogudele ning finantsseisundile.

Finantsnäitajad (eurodes)	2020/2021
Kasum/kahjum	-404 907
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,15
Omakapitali osakaal	12,3%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: käibevara/lühiajalised kohustised

Omakapitali osakaal: omakapital/varad kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.04.2021	15.11.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	41 076	0	
Nõuded ja ettemaksed	68 445	0	
Kokku käibevarad	109 521	0	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	502 108	0	2
Immateriaalsed põhivarad	181 349	0	3
Kokku põhivarad	683 457	0	
Kokku varad	792 978	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	95 337	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	95 337	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	600 000	0	4,10
Kokku pikaajalised kohustised	600 000	0	
Kokku kohustised	695 337	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 200	2 500	7
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Ülekurss	497 348	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-404 907	0	
Kokku omakapital	97 641	0	
Kokku kohustised ja omakapital	792 978	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	15.11.2019 - 30.04.2021	Lisa nr
Muud äritulud	313	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 713	
Mitmesugused tegevuskulud	-119 729	
Tööjõukulud	-160 186	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-96 396	
Muud ärikulud	-192	
Ärikasum (kahjum)	-383 903	
Intressitulud	4	
Intressikulud	-21 008	4,10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-404 907	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-404 907	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Yanu OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2020/2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi väikeettevõtte lühendatud aruande nõuetega. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta või maksumusega alates 900 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberliigitamisel "müügiootel põhivaraks". Igal aruandekuupäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, liigitamisel ümber müügiootel põhivaraks.

Masinad ja seadmed 2-10 aastat

Muu materiaalne põhivara 2-10 aastat

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja

võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Vara väärtuse langust hinnatakse, kui on ilmnunud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Arvutitarkvara 3-20 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 900

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

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

Seotud osapooled

Seotud osapooled

Yanu OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	
15.11.2019						
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	11 566	1 333	357 094	369 993	208 327	578 320
Amortisatsioonikulu	-1 262	-555	-74 395	-76 212	0	-76 212
30.04.2021						
Soetusmaksumus	11 566	1 333	357 094	369 993	208 327	578 320
Akumuleeritud kulum	-1 262	-555	-74 395	-76 212	0	-76 212
Jääkmaksumus	10 304	778	282 699	293 781	208 327	502 108

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
15.11.2019			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	72 671	128 862	201 533
Amortisatsioonikulu	-20 184	0	-20 184
30.04.2021			
Soetusmaksumus	72 671	128 862	201 533
Akumuleeritud kulum	-20 184	0	-20 184
Jääkmaksumus	52 487	128 862	181 349

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	30.04.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
MM Grupp OÜ	600 000	0	600 000	0	6% ja 10%	EUR	31.12.2023 ja 29.11.2024	10
Pikaajalised laenud kokku	600 000	0	600 000	0				
Laenukohustised kokku	600 000	0	600 000	0				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.04.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	67 719	67 719	
Võlad töövõtjatele	9 806	9 806	
Maksuvõlad	7 587	7 587	
Muud võlad	10 225	10 225	
Intressivõlad	10 225	10 225	10
Kokku võlad ja ettemaksed	95 337	95 337	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustised

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	30.04.2021	15.11.2019
Osakapital	5 200	2 500
Osade arv (tk)	2	1

Aruandeperioodil suurendati ettevõtte osakapitali emiteerides täiendava osa - osakapital suurenes 2500 eurolt 5200 euroni, osakapitali suurendati ülekursiga. Osakapitali eest on makstud rahas.

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	15.11.2019 - 30.04.2021	15.11.2019 - 15.11.2019
Üür ja rent	8 580	0
Energia	938	0
Soojusenergia	719	0
Kütus	219	0
Mitmesugused bürookulud	7 991	0
Lähetuskulud	3 214	0
Koolituskulud	2 000	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	595	0
Turunduskulud	49 661	0
Ostetud tarkvara ja it teenused	20 349	0
Konsultatsioonikulud	21 473	0
Muud	4 928	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	119 729	0

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	15.11.2019 - 30.04.2021	15.11.2019 - 15.11.2019
Palgakulu	121 046	0
Sotsiaalmaksud	39 140	0
Kokku tööjõukulud	160 186	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	MM Grupp OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.04.2021	15.11.2019
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	610 290	0

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	15.11.2019 - 30.04.2021	15.11.2019 - 15.11.2019
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Emaettevõtja	20 599	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	17	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	15.11.2019 - 30.04.2021	15.11.2019 - 15.11.2019
Arvestatud tasu	42 500	0

Yanu OÜ on ostnud aruandeperioodil emaettevõttelt teenuseid (sh ka intressid) 20 616 eurot

Aruandeperioodil saadi emaettevõttelt laenu summas 600 000 eurot.

Emaettevõttelt saadud laenudelt on intressikulu summas 19 946 eurot.

Vaata ka lisa 4.

Juhatuse liikmele soodustusi antud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.10.2021

Yanu OÜ (registrikood: 14849182) 15.11.2019 - 30.04.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN ADOJAAN	Juhatuse liige	04.10.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.04.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-404 907
Kokku	-404 907
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-404 907
Kokku	-404 907

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	30.04.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-404 907
Kokku	-404 907
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-404 907
Kokku	-404 907

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	alan@yanu.ai