

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Yanu OÜ

registrikood: 14849182

tänavanimi: Saalungi tn 2

maja number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50411

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	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Yanu OÜ on aastal 2022 tegelenud peamiselt intensiivse arendustööga. Yanu kaubamärgi all on valminud kolm prototüüpi, üks robotbaar on leidnud koha Tallinna Lauluväljakul ja teine Tallinna kesklinnas. Yanu OÜ osales Dubais Expol mis oli suureks väljakutseks ja eesmärgiks. Ehitame uusi prototüüpe ja koostööd Tartu Ülikooliga toimub intensiivne ja mahukas teadus-arendustöö robotbaari tööstuslikuks tootmiseks, litsenseerimiseks ja turuletoomiseks. Plaanime ka kaasata investeeringuid 2023 aastal.

Aruandeperioodil tegi ettevõtte täiendavaid investeeringuid ja osanike ostusel kaeti kahjumit ülekursi arvelt.

Finantsnäitajad (eurodes)	2022	2021
Kasum/kahjum	- 389 210	- 327 543
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,32	1,32
Omakapitali osakaal	0,7%	13,7%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: käibevara/lühiajalised kohustised

Omakapitali osakaal: omakapital/varad kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 170	40 278	
Nõuded ja ettemaksed	69 957	73 077	
Kokku käibevarad	76 127	113 355	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	574 234	557 548	2
Immateriaalsed põhivarad	240 001	205 018	3
Kokku põhivarad	814 235	762 566	
Kokku varad	890 362	875 921	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	77 432	0	4,10
Võlad ja ettemaksed	155 072	85 823	5
Kokku lühiajalised kohustised	232 504	85 823	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	651 858	670 000	4,10
Kokku pikaajalised kohustised	651 858	670 000	
Kokku kohustised	884 362	755 823	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 720	5 720	7
Ülekurss	0	846 828	
Muud reservid	280	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	389 210	-404 907	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-389 210	-327 543	
Kokku omakapital	6 000	120 098	
Kokku kohustised ja omakapital	890 362	875 921	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	28 225	13 065	
Muud äritulud	9	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 098	-3 754	
Mitmesugused tegevuskulud	-118 574	-89 677	8
Tööjõukulud	-135 161	-134 538	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-105 587	-86 389	2,3
Muud ärikulud	285	-6	
Ärikasum (kahjum)	-344 901	-301 299	
Intressitulud	4	0	
Intressikulud	-44 313	-26 244	4,10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-389 210	-327 543	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-389 210	-327 543	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Yanu OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2022. 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.

2021. aastal muudeti ettevõtte põhikirja, mille kohaselt Yanu OÜ majandusaasta algab 01. jaanuaril ja lõpeb 31. detsembril. Seetõttu on käesolev majandusaasta aruanne koostatud kaheteistkümne kuu kohta (1. jaanuar 2022-31. detsember 2022) ja võrdlusandmed kaheksa kuu kohta (1. mai 2021-31. detsember 2021).

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. laenunõuded, 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 ostenud 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 müügiikulused) 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 akumuleeritud 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 õiglasel väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel 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	
31.12.2020						
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
Ostud ja parendused	0	0	0	0	123 662	123 662
Amortisatsioonikulu	-934	-333	-66 955	-68 222	0	-68 222
31.12.2021						
Soetusmaksumus	11 566	1 333	357 094	369 993	331 989	701 982
Akumuleeritud kulum	-2 196	-888	-141 350	-144 434	0	-144 434
Jääkmaksumus	9 370	445	215 744	225 559	331 989	557 548
Ostud ja parendused	0	0	0	0	100 070	100 070
Amortisatsioonikulu	-1 143	-407	-81 834	-83 384	0	-83 384
31.12.2022						
Soetusmaksumus	11 566	1 333	357 094	369 993	432 059	802 052
Akumuleeritud kulum	-3 339	-1 295	-223 184	-227 818	0	-227 818
Jääkmaksumus	8 227	38	133 910	142 175	432 059	574 234

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	72 671	128 862	201 533
Akumuleeritud kulum	-20 184	0	-20 184
Jääkmaksumus	52 487	128 862	181 349
Ostud ja parendused	0	41 835	41 835
Amortisatsioonikulu	-18 166	0	-18 166
31.12.2021			
Soetusmaksumus	72 671	170 697	243 368
Akumuleeritud kulum	-38 350	0	-38 350
Jääkmaksumus	34 321	170 697	205 018
Ostud ja parendused	1 737	55 449	57 186
Amortisatsioonikulu	-22 203	0	-22 203
31.12.2022			
Soetusmaksumus	74 408	226 146	300 554
Akumuleeritud kulum	-60 553	0	-60 553
Jääkmaksumus	13 855	226 146	240 001

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
MM Grupp OÜ	577 432	77 432	500 000	0	6%	EUR	31.12.2023 ja 29.11.2024	10
Seotud osapooled	151 858	0	151 858	0	0%	EUR	31.12.2024	
Pikaajalised laenud kokku	729 290	77 432	651 858	0				
Laenukohustised kokku	729 290	77 432	651 858	0				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
MM Grupp OÜ	670 000	0	670 000	0	6% ja 10%	EUR	31.12.2023 ja 29.11.2024	10
Pikaajalised laenud kokku	670 000	0	670 000	0				
Laenukohustised kokku	670 000	0	670 000	0				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	148 539	148 539
Maksuvõlad	3 533	3 533
Saadud ettemaksed	3 000	3 000
Kokku võlad ja ettemaksed	155 072	155 072

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 908	17 908
Võlad töövõtjatele	16 266	16 266
Maksuvõlad	14 916	14 916
Muud võlad	36 733	36 733
Intressivõlad	36 469	36 469
Muud viitvõlad	264	264
Kokku võlad ja ettemaksed	85 823	85 823

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)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	5 720	5 720
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	23 423	10 714
Energia	2 479	516
Soojusenergia	1 368	419
Kütus	1 111	97
Mitmesugused bürookulud	3 607	2 115
Lähetuskulud	8 413	17 370
Koolituskulud	0	588
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 169	1 365
Turunduskulud	12 815	32 426
Ostetud tarkvara ja it teenused	3 381	1 422
Konsultatsioonikulud, sisseostetud teenused	47 601	18 716
Muud	15 686	4 445
Kokku mitmesugused tegevuskulud	118 574	89 677

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	101 081	101 214
Sotsiaalmaksud	34 080	32 691
Kokku tööjõukulud	135 161	133 905
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	MM Grupp OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	77 432	0	4
Kokku laenukohustised	77 432	0	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	95 959	1 055	
Kokku võlad ja ettemaksed	95 959	1 055	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	500 000	670 000	4
Kokku laenukohustised	500 000	670 000	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	0	36 469	
Kokku võlad ja ettemaksed	0	36 469	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr	
Emaettevõtja	600 000	70 000	670 000	26 244	4	
Kokku laenukohustised	600 000	70 000	670 000	26 244		
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	670 000	101 763	194 331	577 432	30 287	4
Kokku laenukohustised	670 000	101 763	194 331	577 432	30 287	

OSTETUD	2021
	Teenused
Emaettevõtja	7 036
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0
Kokku ostetud	7 036

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	13 125	26 600

Juhatuse liikmele soodustusi antud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Yanu OÜ (registrikood: 14849182) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN ADOJAAN	Juhatuse liige	21.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	389 210
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-389 210
Kokku	0

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	389 210
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-389 210
Kokku	0

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	28225	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	alan@yanu.ai