

ANNUAL REPORT

beginning of financial year: 01.01.2023

end of the financial year: 31.12.2023

business name: äio tech OÜ

register code: 16423843

postal address: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Põhja pst 21/2-71

postal code: 10415

e-mail address: aio.tech.ou@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Intressitulud	13
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 18 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Majandusaasta ühingu keskmine töötajate arv taandatud täistööajale oli 6, aruandeperioodi lõpuks töötas ettevõttes 11 töötajat, kelle töötasu moodustas kokku 190 893€, sealhulgas juhatuse liikmete töötasu oli 40 247€.

Ettevõtte suutis 2023 majandusaastal suurendada omakapitali, lisandus 1,9 miljoni euro eest toetusi ja 0,6 miljoni euro eest konverteeritavaid laene. Ettevõtte algatas 2023 aastal oma 0,3 m3 katsetehase ehituse ja alustanud tulevase 20m3 pilootehase eelprojekteerimisprotsessi. Ettevõtte suurendas meeskonna 6 töötajalt 11-le töötajale.

2024 aastaks on plaanis koguda 6 miljoni euro eest omakapitali, suurendada meeskonda 18 töötajani ning alustada üksikasjalikku demo rajatise projekteerimist ja toadelda täiendavaid toetusi.

Antud aastaruande eest vastutab Firma juhtkond. Aastaruanne on koostatud vastavuses raamatupidamisandmetega ning annab Firma rahalisest olukorrast täpse ja tõese ülevaate. Juhtkond teeb ettepaneku perioodi kasumit mitte jaotada ja jätta see Firma kasutusse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	384 653	399 255	2
Nõuded ja ettemaksed	37 071	1 655	3
Kokku käibevarad	421 724	400 910	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	270 430	170 456	5
Immateriaalsed põhivarad	728 593	0	6
Kokku põhivarad	999 023	170 456	
Kokku varad	1 420 747	571 366	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	51 047	28 598	7
Kokku lühiajalised kohustised	51 047	28 598	
Pikaajalised kohustised			
Eraldised	624 894	523 351	
Kokku pikaajalised kohustised	624 894	523 351	
Kokku kohustised	675 941	551 949	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 606	12 134	10
Muu omakapital	647 957	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 283	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 960	7 283	
Kokku omakapital	744 806	19 417	
Kokku kohustised ja omakapital	1 420 747	571 366	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	17.01.2022 - 31.12.2022
Müügitulu	0	10 150
Muud äritulud	189 211	0
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	572 430	50 434
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-325 487	0
Mitmesugused tegevuskulud	-84 765	-7 669
Tööjõukulud	-255 323	-45 098
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 533	-357
Muud ärikulud	-1 056	-195
Ärikasum (kahjum)	74 477	7 265
Intressitulud	2 553	15
Muud finantstulud ja -kulud	-70	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	76 960	7 283
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 960	7 283

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

äio Tech OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvarasid nagu nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised on aruandepäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandepäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna. Nende välisvaluutade, mida Euroopa Keskpank ei ole fikseerinud, puhul on kasutatud vastava riigi keskpanga noteeringut euro suhtes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Üldjuhul kantakse uurimis- ja arenguväljaminekud kuludesse. Erandiks on arenguväljaminekud, mis on identifitseeritavad ja mis tõenäoliselt osalevad tulu genereerimisel järgmistel perioodidel.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

Põhivara amortisatsioonimäärad:

masinad ja seadmed 33%,

muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-25%.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline

rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud kulutusi. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva või ettevõtte pole tingimusteta õigust lükata kohustuse tasumist vähemalt 12 kuud pärast bilansipäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustisi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest. Lubadused, garantiid ja muud kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustisteks, kuid mille realiseerimise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustistena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstud dividende ja kasumieraldisi. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) äio tech OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	384 653	399 255
Kokku raha	384 653	399 255

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	36 219	36 219	4
Ettemaksed	253	253	
Tulevaste perioodide kulud	253	253	
Muud nõuded ja ettemaksed	599	599	
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 071	37 071	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 537	1 537	4
Muud nõuded	3	3	
Intressinõuded	3	3	
Ettemaksed	115	115	
Tulevaste perioodide kulud	115	115	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 655	1 655	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	44	0
Käibemaks	15 053	0	1 178	0
Üksikisiku tulumaks	0	8 308	0	2 052
Erisoodustuse tulumaks	0	12	0	28
Sotsiaalmaks	0	14 233	0	3 559
Kohustuslik kogumispension	0	844	0	213
Töötuskindlustusmaksed	0	1 034	0	255
Ettemaksukonto jääk	21 166		315	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	36 219	24 431	1 537	6 107

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
17.01.2022								
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	4 216	0	4 216	2 215	164 382	0	164 382	170 813
Muud ostud ja parendused	4 216	0	4 216	2 215	164 382	0	164 382	170 813
Amortisatsioonikulu	-332	0	-332	-25	0	0	0	-357
31.12.2022								
Soetusmaksumus	4 216	0	4 216	2 215	164 382	0	164 382	170 813
Akumuleeritud kulum	-332	0	-332	-25	0	0	0	-357
Jääkmaksumus	3 884	0	3 884	2 190	164 382	0	164 382	170 456
Ostud ja parendused	0	69 888	69 888	141	0	212 570	212 570	282 599
Muud ostud ja parendused	0	69 888	69 888	141	0	212 570	212 570	282 599
Amortisatsioonikulu	0	-12 028	-12 028	-286	0	0	0	-12 314
Ümberliigitamised	0	0	0	0	-164 382	0	-164 382	-164 382
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0	0	0	-164 382	0	-164 382	-164 382
Muud muutused	-3 884	0	-3 884	-2 045	0	0	0	-5 929
31.12.2023								
Soetusmaksumus	0	69 888	69 888	0	0	212 570	212 570	282 458
Akumuleeritud kulum	0	-12 028	-12 028	0	0	0	0	-12 028
Jääkmaksumus	0	57 860	57 860	0	0	212 570	212 570	270 430

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	572 430	572 430
Amortisatsioonikulu	-8 219	-8 219
Ümberliigitamised	164 382	164 382
31.12.2023		
Soetusmaksumus	736 812	736 812
Akumuleeritud kulum	-8 219	-8 219
Jääkmaksumus	728 593	728 593

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 930	14 930	
Võlad töövõtjatele	6 269	6 269	8
Maksuvõlad	24 431	24 431	4
Muud võlad	2 089	2 089	
Muud viitvõlad	2 089	2 089	
Muud võlad ja ettemaksed	3 328	3 328	
Kokku võlad ja ettemaksed	51 047	51 047	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 861	4 861	
Võlad töövõtjatele	13 107	13 107	8
Maksuvõlad	6 107	6 107	4
Muud võlad	4 426	4 426	
Muud viitvõlad	4 426	4 426	
Muud võlad ja ettemaksed	97	97	
Kokku võlad ja ettemaksed	28 598	28 598	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	0	10 713
Puhkusetasude kohustis	6 269	2 394
Kokku võlad töövõtjatele	6 269	13 107

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	33 914	5 826
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	8 479	1 457
Kokku tingimuslikud kohustised	42 393	7 283

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 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 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	12 606	12 134
Osade arv (tk)	5	5
31.12.2023: 1. 5000€, 2. 5000€, 3. 2044€, 4. 483€, 5. 79€.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	17.01.2022 - 31.12.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	10 150
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	10 150
Kokku müügitulu	0	10 150
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	0	10 150
Kokku müügitulu	0	10 150

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	17.01.2022 - 31.12.2022
Muud	189 211	0
Kokku muud äritulud	189 211	0

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	17.01.2022 - 31.12.2022
Üür ja rent	8 012	0
Energia	460	58
Kütus	460	58
Mitmesugused bürookulud	2 622	299
Lähetuskulud	40 344	3 523
Koolituskulud	2 620	0
Muud	30 707	3 789
Kokku mitmesugused tegevuskulud	84 765	7 669

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	17.01.2022 - 31.12.2022
Palgakulu	190 893	33 709
Sotsiaalmaksud	64 430	11 389
Kokku tööjõukulud	255 323	45 098
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	1

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	17.01.2022 - 31.12.2022
Kahjum valuutakursi muutustest	1 052	60
Trahvid, viivised ja hüvitised	3	0
Muud	1	135
Kokku muud ärikulud	1 056	195

Lisa 16 Intressitulud

(eurodes)

	2023	17.01.2022 - 31.12.2022
Intressitulu hoiustelt	2 553	15
Kokku intressitulud	2 553	15

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	17.01.2022 - 31.12.2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-70	3
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-70	3

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	17.01.2022 - 31.12.2022

Arvestatud tasu	40 247	7 197
-----------------	--------	-------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

äio tech OÜ (registrikood: 16423843) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NEMAILLA BONTURI	Management board member	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 283
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 960
Kokku	84 243
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	84 243
Kokku	84 243