

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: YOOK Production AS

registrikood: 10091392

tänava/talu nimi, Viljandi tn 11a
maja ja korteri number:

postisihtnumber: Türi, 72212

telefon: +372 3857006

e-posti aadress: yook@yook.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 10 Aktsiakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 13 Turustuskulud	14
Lisa 14 Üldhalduskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva	16
Lisa 18 Tegevuse jätkuvus	16
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

Yook Production AS (endise nimega AS Dessert) on Järvamaal Türil asuv piimatööstus, kus toimub sulatatud ja suitsutatud juustude, loomasööda ja söödaasendajate ning piimapõhiste pulbrite tootmine. Alates 29.10.2021 on Yook Production AS-i emaettevõtteks Yook OÜ.

2022. aastal alustati uue tehase ehitusega olemasoleval kinnistul, mille eesmärgiks on rajada uus tootmisüksus, mis keskendub kaerajookide ja -dessertide tootmisele Yook kaubamärgi alt. Uue projekti investeeringute kujul on tegu olulise sammuga Eesti vegantoodete edendamisel ning laialdasemal eksportimisel. YOOK on esimene tööstuslik kaerajoogitootja Baltikumis, sh Eestis ning ettevõtte uue ärisuuna arendamise põhjus ning eesmärk on pakkuda keskkonnasõbralikku taimset alternatiivi klassikalistele piimatoodetele. Uue ärisuuna tootmine on plaanis käivitada 2023. aasta sügisel.

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 5,5 miljonit eurot, mis on peamiselt seotud uue tehase ehituse ja ärisuuna arendamisega.

2022. aastal oli Yook Production AS-i müügitulu 1 192 tuhat eurot, kasvades aastaga 14% võrra. Samal ajal vähenes EBITDA 122 tuhande euro võrra. Olukord, kus kulud kasvavad tuludest kiiremini on seotud uue ärisuuna arendusega, millega seoses kannab ettevõtte täiendavaid kulusid, kuid kaerajoogi tootmine ja turustamine algab 2023. aasta sügisel.

Seisuga 31. detsember 2022 oli ettevõtte lühiajalised kohustused suuremad kui lühiajalised varad ning ettevõtte käibekapital negatiivne summas 502 tuhat eurot. Kuivõrd pikaajaline laenuleping pangaga oli sõlmitud juba 2022. aastal ning reaalsed väljamaksed algasid 2023. aastal, siis sisulist negatiivsest käibekapitalist tingitud maksejõuetuse riski ettevõttel ei ole.

Uue ärisuunaga alustamine annab võimaluse jätkata tootmistegevust jätkusuutlikul ning keskkonnasõbralikul moel, mis pöörab uue lehekülje aastast 1938 tegutsenud Türi Piimandusühistu, hilisema AS Dessert ajaloos. YOOK Production AS saab olema Eesti ja Baltikumi esimene ja suurim kaerajookide tootja.

Finantssuhtarvud	2022	2021	
EBITDA, EUR	-71 027	51 455	= Ärikasum enne põhivara kulumit
EBITDA marginaal, %	-6,0%	4,9%	= Ärikasum enne põhivara kulumit / Müügitulu
Puhasrentaablus, %	-16,2%	-2,0%	= Puhaskasum / Müügitulu
ROA, %	-4,9%	-2,4%	= Puhaskasum / Keskmised varad
ROE, %	-53,0%	-4,4%	= Puhaskasum / Keskmise omakapital
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	0,61	0,52	= Käibevara / Lühiajalised kohustised
Käibekapital, EUR	-501 620	-171 388	= Käibevara - Lühiajalised kohustised
Omakapitali osakaal, %	3,8%	50,9%	= Omakapital / Varad

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	140 911	20 239	
Nõuded ja ettemaksed	484 395	19 811	2
Varud	170 978	144 336	3
Kokku käibevarad	796 284	184 386	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	159	0	2
Materiaalsed põhivarad	6 183 889	721 837	5
Immateriaalsed põhivarad	17 486	0	
Kokku põhivarad	6 201 534	721 837	
Kokku varad	6 997 818	906 223	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 701	26 046	7
Võlad ja ettemaksed	1 280 234	328 360	8
Sihtfinantseerimine	10 969	0	
Kokku lühiajalised kohustised	1 297 904	354 406	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 431 690	90 214	7
Kokku pikaajalised kohustised	5 431 690	90 214	
Kokku kohustised	6 729 594	444 620	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	268 800	268 800	10
Ülekurss	51 354	51 354	
Kohustuslik reservkapital	27 343	27 343	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 106	135 007	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-193 379	-20 901	
Kokku omakapital	268 224	461 603	
Kokku kohustised ja omakapital	6 997 818	906 223	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 192 389	1 046 026	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 049 672	-938 442	12
Brutokasum (-kahjum)	142 717	107 584	
Turustuskulud	-3 919	-12 526	13
Üldhalduskulud	-301 838	-118 450	14
Muud äritulud	10 000	6 712	
Muud ärikulud	-832	-224	
Ärikasum (kahjum)	-153 872	-16 904	
Intressikulud	-39 521	-3 997	
Muud finantstulud ja -kulud	14	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-193 379	-20 901	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-193 379	-20 901	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

YOOK Production AS 2022.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardile.

YOOK Production AS kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tulenevalt Raamatupidamise seadusele klassifitseerub YOOK Production AS väikeettevõtete kategooriasse ja on koostanud lühendatud aastaaruande, jättes esitamata rahavoogude aruande ja omakapitali muutuste aruande.

Raha

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning õiglates väärtuses kajastatavad mitte-monetaarsed varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2022 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kulude kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varude hindamisel neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 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 varaojektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse kasutatakse lineaarset meetodit. Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned, rajatised	5-70 aastat
Masinad ja seadmed	3-20 aastat
Inventar	4-10 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

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.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub.

Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalselt amortisatsiooni.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusi (näit. võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused; välja arvatud tuletisinstrumentid) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Varade sihtfinantseerimise korral lähtutakse brutomeetodist ehk sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Sihtfinantseerimisega soetatud vara on muudest varadest võimalik eraldada. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdsväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks.

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20% (tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest). Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud väljamakset tegeva äriühingu tasandil tulumaksuga.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis eraldisena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide reaalsele väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele edasilükkunud tulumaksuvara ega kohustusi.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena, on toodud aastaaruande lisa 9.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud)
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted
- Aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Aruandepäevajärgsed sündmused:

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2022 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandepäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, avalikustatakse aastaaruande lisa 17.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	19 614	19 614	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	19 614	19 614	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	211 907	211 748	159		16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	202 130	202 130	0	0	4
Ettemaksed	305	305	0	0	
Muud makstud ettemaksed	305	305	0	0	
Muud lühiajalised nõuded	50 598	50 598	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	484 554	484 395	159	0	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	16 975	16 975	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	16 975	16 975	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 404	1 404	0	0	4
Ettemaksed	1 368	1 368	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 368	1 368	0	0	
Muud lühiajalised nõuded	64	64	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 811	19 811	0	0	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	115 975	104 448
Valmistoodang	55 003	39 888
Kokku varud	170 978	144 336

2021. ja 2022. a. ei olnud vajadust teha täiendavaid mahakandmisi ja allahindlusi.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	202 130	0	1 404	0
Üksikisiku tulumaks	0	5 351	0	4 239
Erisoodustuse tulumaks	0	3	0	0
Sotsiaalmaks	0	10 647	0	10 320
Kohustuslik kogumispension	0	458	0	129
Töötuskindlustusmaksed	0	349	0	624
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	202 130	16 808	1 404	15 312

Seotud lisad 2 ja 8.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	8 329	563 570	903 050	24 764	1 499 713
Akumuleeritud kulum	0	-88 311	-689 565	0	-777 876
Jääkmaksumus	8 329	475 259	213 485	24 764	721 837
Ostud ja parendused			24 156	5 529 864	5 554 020
Muud ostud ja parendused			24 156	5 529 864	5 554 020
Amortisatsioonikulu		-16 571	-27 928		-44 499
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-47 469		-47 469
Ümberliigitamised		-11 207		11 207	0
31.12.2022					
Soetusmaksumus	8 329	552 363	879 737	5 565 835	7 006 264
Akumuleeritud kulum		-104 882	-717 493		-822 375
Jääkmaksumus	8 329	447 481	162 244	5 565 835	6 183 889

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	15 462	6 701	8 761	0	3%+6 kuu EURIBOR	EUR	15.06.2026
Kapitalirendikohustised kokku	15 462	6 701	8 761				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	34 002	13 116	20 886	0	3%+6 kuu EURIBOR	EUR	15.06.2026
Kapitalirendikohustised kokku	34 002	13 116	20 886				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	32 608	87 448
Kokku	32 608	87 448

Lisa 7 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								
Emaettevõtja laen	700 000		700 000		5%+ 6 kuu EURIBOR	EUR	02.02.2027	16
Emaettevõtja laen	2 000 000		2 000 000		6%+ 6 kuu EURIBOR	EUR	07.12.2027	16
Emaettevõtja laen	1 686 500			1 686 500	6%+ 6 kuu EURIBOR	EUR	10.01.2028	16
Investeermise laen	1 000 000		1 000 000		5%+ 6 kuu EURIBOR	EUR	17.10.2027	16
Pikaajalised laenud kokku	5 386 500		3 700 000	1 686 500				
Kapitalirendikohustised kokku	15 462	6 701	8 761					6
Muud laenukohustised								
Emaettevõtja intressid	27 739			27 739				16
Investeermise intressid	8 690			8 690				16
Muud laenukohustised kokku	36 429			36 429				
Laenukohustised kokku	5 438 391	6 701	3 708 761	1 722 929				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Investeermislaen	82 258	12 930	69 328	0	5%	EUR	15.02.2026	
Pikaajalised laenud kokku	82 258	12 930	69 328					
Kapitalirendikohustised kokku	34 002	13 116	20 886					6
Laenukohustised kokku	116 260	26 046	90 214					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Maa	8 329	8 329
Ehitised	476 040	475 259
Kokku	484 369	483 588

Laenu tagatiseks I jrk hüpoteek kinnistule Viljandi tn. 11a, Türi.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 191 237	1 191 237	0	0	
Võlad töövõtjatele	49 544	49 544	0	0	
Võlad seotud osapooltele	545	545	0	0	16
Maksuvõlad	16 808	16 808	0	0	4
Muud võlad	22 100	22 100	0	0	
Muud viitvõlad	22 100	22 100	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 280 234	1 280 234	0	0	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	284 344	284 344	0	0	
Võlad töövõtjatele	28 638	28 638	0	0	
Maksuvõlad	15 312	15 312	0	0	4
Muud võlad	66	66	0	0	
Muud viitvõlad	66	66	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	328 360	328 360	0	0	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	0	91 285
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	0	22 821
Kokku tingimuslikud kohustised	0	114 106

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	268 800	268 800
Aktsiate arv (tk)	8 400	8 400
Aktsiate nimiväärtus	32	32

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 168 296	1 029 024
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	24 093	17 002
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 192 389	1 046 026
Kokku müügitulu	1 192 389	1 046 026
Müügitulu tegevusalade lõikes		
10519 Muude piimatoodete tootmine, sh või tootmine	1 187 908	1 041 086
96099 Muu teenindus	4 481	4 940
Kokku müügitulu	1 192 389	1 046 026

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tooraine ja materjal	654 708	627 123	
Energia	52 234	46 281	
Elektrienergia	48 947	38 654	
Soojusenergia	3 287	7 627	
Veevarustusteenused	3 007	6 125	
Koolituskulud	1 349	130	
Tööjõukulud	186 814	141 832	15
Amortisatsioonikulu	82 603	67 954	
Muud	68 957	48 997	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 049 672	938 442	

Lisa 13 Turustuskulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Transpordikulud	3 913	2 511	
Tööjõukulud	0	2 709	15
Reklaam	6	496	
Muud	0	6 810	
Kokku turustuskulud	3 919	12 526	

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tööjõukulud	163 336	84 773	15
Amortisatsioonikulu	243	405	
Muud	32 784	25 774	
Ostetud teenused	105 475	7 498	
Kokku üldhalduskulud	301 838	118 450	

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Palgakulu	262 882	164 553	12,13,14
Sotsiaalmaksud	87 268	55 238	
Kokku tööjõukulud	350 150	219 791	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	13	13	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1	

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Yook OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti, Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa, Tartu mnt 13, 10145

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	211 748	0	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	211 748	0	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	4 414 239	0	7
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 008 690	0	7
Kokku laenukohustised	5 422 929	0	

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	4 386 500	27 739	7
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000 000	8 690	7
Kokku laenukohustised	5 386 500	36 429	

MÜÜDUD	2022			2021	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	0	0	493 121	75 767
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	132 384	1 744
Kokku müüdnud	0	0	0	625 505	77 511

OSTETUD	2022			2021	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja			703 000	325 789	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad				4 773	306
Kokku ostetud			703 000	330 562	306

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	98 680	35 027

Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Suvel 2023 lõpetatakse sulatatud ja suitsutatud juustude, loomasööda ja söödaasendajate ning piimapõhiste pulbrite tootmine ning keskendutakse täielikult uuele ärisuunale ehk kaerajookide tootmisele. Antud muudatus omab ettevõtte tulemustele vaid lühiajalist negatiivset mõju kuivõrd uue ärisuuna mahud on kordades suuremad.

Lisa 18 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2022 oli ettevõtte lühiajalised kohustused suuremad kui lühiajalised varad ning ettevõtte käibekapital negatiivne summas 502 tuhat eurot. Kuivõrd pikaajaline laenuleping pangaga oli sõlmitud juba 2022. aastal ning reaalsed väljamaksed algasid 2023. aastal, siis sisulist negatiivsest käibekapitalist tingitud maksejõuetuse riski ettevõttel ei ole.

Uue ärisuunaga alustamine annab võimaluse jätkata tootmistegevust jätkusuutlikul ning keskkonnasõbralikul moel, mis pöörab uue lehekülje aastast 1938 tegutsenud Türi Piimandusühistu, hilisema AS Dessert ajaloos. YOOK Production AS saab olema Eesti ja Baltikumi esimene ja suurim kaerajookide tootja.

Ettevõtte tegevust toetab COOP Pank AS laen summas 5,3 miljonit eurot, mis makstakse välja vastavalt põhivara investeeringutele. Laenu tagastamise lõpptähtaeg on 10.12. 2027

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

YOOK Production AS (registrikood: 10091392) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRE KÕVASK	Juhatuse liige	03.07.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

YOOK Production AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud YOOK Production AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Siim Külasepp

Vandeaudiitori number 698

/digitaalselt allkirjastatud/

Kelli Kukk

Vandeaudiitori number 731

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn 10117

05.07.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

YOOK Production AS (registrikood: 10091392) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM KÜLASEPP	Vandeaudiitor	05.07.2023
KELLI KUKK	Vandeaudiitor	05.07.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 106
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-193 379
Kokku	-79 273
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-79 273
Kokku	-79 273

Suunata Seltsi aruandeaasta kahjum summas -193 379 eurot eelmiste perioodide akumulieeritud kasumi koosseisu ning kahjum katta tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 106
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-193 379
Kokku	-79 273

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude piimatoodete tootmine, sh või tootmine	10519	1187908	99.62%	Jah
Muu teenindus	96099	4481	0.38%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3857006
E-posti aadress	yook@yook.ee