

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Yook OÜ

registrikood: 16224546

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Tartu mnt 13

postisihthnumber: 10145

e-posti aadress: mark@yook.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 3 Laenunõuded	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Lisa 11 Likviidsusrisk	15
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Yook OÜ on 06.05.2021 asutatud ettevõtte, mille peamiseks eesmärgiks on erinevate investeeringute haldamine. Alates 29.10.2021 on Yook OÜ 100%-line tütarettevõtte Yook Production AS (endise nimega AS Dessert) - tegemist on Järvamaal Türil asuva piimatööstusega, kus toimub sulatatud ja suitsutatud juustude, loomasööda ja söödaasendajate ning piimapõhiste pulbrite tootmine. 2023 aastal lõpetati antud toodete tootmine ning alustati tehase rekonstrueerimisega.

2023. jätkati tütarettevõttes 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 2024. aasta veebruaris.

Finantssuhtarvud	2023	2022	
EBITDA, EUR	-7 691	352 428	= Ärikasum enne põhivara kulumit
ROA, %	4, 04 %	12, 79%	= Puhaskasum / Keskmised varad
ROE, %	8, 20 %	37, 34%	= Puhaskasum / Keskmine omakapital
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	0, 34	0, 01	= Käibevara / Lühiajalised kohustised
Käibekapital, EUR	-274 325	-995 885	= Käibevara - Lühiajalised kohustised
Omakapitali osakaal, %	58, 03 %	38, 70%	= Omakapital / Varad

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	135 697	10 230	
Nõuded ja ettemaksed	1 687	3 765	
Kokku käibevarad	137 384	13 995	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	483 000	483 000	2
Nõuded ja ettemaksed	5 111 075	4 414 239	3,9
Materiaalsed põhivarad	492	773	4
Immateriaalsed põhivarad	14 208	2 030	
Kokku põhivarad	5 608 775	4 900 042	
Kokku varad	5 746 159	4 914 037	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	411 491	603 956	5,9
Võlad ja ettemaksed	218	405 924	6
Kokku lühiajalised kohustised	411 709	1 009 880	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 000 000	2 000 000	5,9
Kokku pikaajalised kohustised	2 000 000	2 000 000	
Kokku kohustised	2 411 709	3 009 880	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	16 998	14 000	8
Ülekurss	2 801 502	1 589 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	300 657	-63 208	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	215 293	363 865	
Kokku omakapital	3 334 450	1 904 157	
Kokku kohustised ja omakapital	5 746 159	4 914 037	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Muud äritulud	0	417 722	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-116	-24 712	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 034	-40 522	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-281	-281	4
Muud ärikulud	-3 260	-60	
Ärikasum (kahjum)	-7 691	352 147	
Intressikulud	-177 954	-16 064	9
Muud finantstulud ja -kulud	400 938	27 782	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	215 293	363 865	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	215 293	363 865	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

YOOK OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardile.

YOOK OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

Esiatatud on konsolideerimata majandusaastaaruanne lähtudes Raamatupidamisseadusest § 29 lg 2 lubatud erandist.

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 õiglasel väärtusel kajastatavad mitte-monetaarsed varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2023 on ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjaid kajastatakse omandatud osaluse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 500 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 amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. 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 500 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-20 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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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 neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest 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.

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 kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi 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 ettevõttel 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 nüüdisväärtuses.

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 omapärast lähtuvalt ei

teki Eestis registreeritud ettevõtetel edasilükkunud tulumaksuvara ega kohustusi.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena, on toodud aastaaruande lisan 7.

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 ilmneseid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2023 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 bilansipäevajärgsete sündmuste lisas.

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10091392	YOOK PRODUCTION AS	Eesti	10519	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
10091392	268 800	268 800
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	268 800	268 800

Lisa 3 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Yook Production AS laen	700 000	700 000	0	5%+6 kuu EURIBOR	EUR	02.02.2027	10
Yook Production AS laen	2 000 000	2 000 000	0	6%+6 kuu EURIBOR	EUR	07.12.2027	10
Yook Production AS laen	1 982 402	0	1 982 402	6%+6 kuu EURIBOR	EUR	10.01.2028	10
Yook Production intressid	428 673	268 846	159 827				
Laenunõuded	5 111 075	2 968 846	2 142 229				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Yook Production AS laen	700 000	700 000	0	5%+6 kuu EURIBOR	EUR	02.02.2027	10
Yook Production AS laen	2 000 000	2 000 000	0	6%+6 kuu EURIBOR	EUR	07.12.2027	10
Yook Production AS laen	1 686 500	0	1 686 500	6%+6 kuu EURIBOR	EUR	10.01.2028	10
Yook Production intressid	27 739	19 162	8 577				
Laenunõuded	4 414 239	2 719 162	1 695 077				

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021				
Soetusmaksumus	1 124	285 278	286 402	286 402
Akumuleeritud kulum	-70	0	-70	-70
Jääkmaksumus	1 054	285 278	286 332	286 332
Amortisatsioonikulu	-281	0	-281	-281
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-285 278	-285 278	-285 278
31.12.2022				
Soetusmaksumus	1 124	0	1 124	1 124
Akumuleeritud kulum	-351	0	-351	-351
Jääkmaksumus	773	0	773	773
Amortisatsioonikulu	-281	0	-281	-281
31.12.2023				
Soetusmaksumus	1 124	0	1 124	1 124
Akumuleeritud kulum	-632	0	-632	-632
Jääkmaksumus	492	0	492	492

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Goodstar Baltic OÜ laen	200 000	200 000			5%+6 kuu EURIBOR	EUR	tähtajatu	10
Margin UP OÜ laen	200 000	200 000			5%+6 kuu EURIBOR	EUR	tähtajatu	10
Lühiajalised laenud kokku	400 000	400 000						
Pikaajalised laenud								
HansaAssets OÜ laen	2 000 000	0	2 000 000		5%+6 kuu EURIBOR	EUR	10.11.2027	10
Pikaajalised laenud kokku	2 000 000	0	2 000 000					
Muud laenukohustised								
Goodstar Baltic OÜ intress	5 745	5 745	0					10
Margin UP OÜ intress	5 746	5 746	0					10
Muud laenukohustised kokku	11 491	11 491	0					10
Laenukohustised kokku	2 411 491	411 491	2 000 000					

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Goodstar Baltic OÜ laen	200 000	200 000			5%+6 kuu EURIBOR	EUR	tähtajatu	10
Neuromarketing OÜ laen	200 000	200 000			5%+6 kuu EURIBOR	EUR	15.05.2023	10
Margin UP OÜ laen	200 000	200 000			5%+6 kuu EURIBOR	EUR	tähtajatu	10
Lühiajalised laenud kokku	600 000	600 000						
Pikaajalised laenud								
HansaAssets OÜ laen	2 000 000	0	2 000 000		5%+6 kuu EURIBOR	EUR	10.11.2027	10
Pikaajalised laenud kokku	2 000 000	0	2 000 000					
Muud laenukohustised								
GSB intress	1 305	1 305	0					10
Margin intress	1 305	1 305	0					10
Neuro intress	1 346	1 346	0					10
Muud laenukohustised kokku	3 956	3 956	0					
Laenukohustised kokku	2 603 956	603 956	2 000 000					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13	13
Maksuvõlad	205	205
Kokku võlad ja ettemaksed	218	218
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 345	14 345
Maksuvõlad	179 831	179 831
Muud võlad	211 748	211 748
Muud viitvõlad	211 748	211 748
Kokku võlad ja ettemaksed	405 924	405 924

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	412 755	300 657
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	103 189	60 131
Kokku tingimuslikud kohustised	515 944	360 788

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	16 998	14 000
Osade arv (tk)	4	4
Osakapital koosneb neljast osast, mille väärtused jagunevad järgmiselt : GOODSTAR BALTIC OÜ osa suurus 4 463, 54 eurot 21.11.2023 OÜ HANSAASSETS osa suurus 5 149, 48 eurot 21.11.2023 OÜ MARGIN UP osa suurus 4 463, 54 eurot 21.11.2023 NEUROMARKETING OÜ osa suurus 2 921, 00 eurot 23.08.2023		

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

2023 majandusaastal tasusid ei arvestatud.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	411 491	603 956	
Kokku laenukohustised	411 491	603 956	
Võlad ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	0	211 748	3

Kokku võlad ja ettemaksed	0	211 748	
----------------------------------	----------	----------------	--

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	5 111 075	4 414 239	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 111 075	4 414 239	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000 000	2 000 000	3
Kokku laenukohustised	2 000 000	2 000 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	0	4 386 500	0	4 386 500	27 739	
Kokku antud laenud	0	4 386 500	0	4 386 500	27 739	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	4 386 500	560 000	264 098	4 682 402	400 934	
Kokku antud laenud	4 386 500	560 000	264 098	4 682 402	400 934	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	483 000	2 600 000	483 000	2 600 000	3 956	
Kokku laenukohustised	483 000	2 600 000	483 000	2 600 000	3 956	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 600 000	280 000	480 000	2 400 000	177 954	
Kokku laenukohustised	2 600 000	280 000	480 000	2 400 000	177 954	

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tütarettevõtjad	0	0	0	0	0	703 000
Kokku müüdid	0	0	0	0	0	703 000

Majandusaastal 2023 ei makstud juhatuseliikmetele tasusid.

Lisa 11 Likviidsusrisk

Likviidsusrisk on võimalik risk, et ettevõttel on piiratud või ebapiisavad rahalised vahendid, et täita tegevusest tulenevaid kohustusi.

Juhatus jälgib pidevalt rahavooprognose, et hinnata rahaliste vahendite olemasolu ja piisavust võetud kohustuste täitmiseks ning strateegiliste eesmärkide finantseerimiseks.

Käibekapital on aasta lõpu seisuga negatiivne. Likviidsusriski maandamiseks on juhatus koostanud optimaalse tegevusplaani ja alternatiivsed tegevusplaanid ettevõtte maksejõulisuse tagamiseks. Juhatus hinnangul on negatiivsest käibekapitalist tingitud maksejõuetuse risk äärmiselt madal.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.08.2024

Yook OÜ (registrikood: 16224546) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARK EIKNER	Juhatuse liige	26.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Yook OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Yook OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Yook OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/
Siim Külasepp
Vandeaudiitori number 698

/digitaalselt allkirjastatud/
Kelli Kukk
Vandeaudiitori number 731

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 17
Ahtri 4, Tallinn 10151
26.08.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Yook OÜ (registrikood: 16224546) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM KÜLASEPP	Vandeaudiitor	26.08.2024
KELLI KUKK	Vandeaudiitor	26.08.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	300 657
Aruandeaasta kasum (kahjum)	215 293
Kokku	515 950
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	515 950
Kokku	515 950