

AUDITEERIMATA KONSOLIDEERITUD VAHEARUANNE

aruandeperioodi algus: 01.01.2026

aruandeperioodi lõpp: 30.06.2026

ärinimi: Primostar Group AS

registrikood: 17056111

postiaadress: Tallinn, Männiku tee 104a

postisihnumber: 11216

e-posti aadress: indrek.uusalu@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Konsolideeritud bilanss	7
Konsolideeritud kasumiaruanne	8
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	9
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise vahearuande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Varud	16
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	18
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	19
Lisa 9 Kapitalirent	20
Lisa 10 Laenukohustised	22
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	23
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	24
Lisa 13 Aktsiakapital	24
Lisa 14 Müügitulu	24
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	25
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	25
Lisa 17 Tööjõukulud	25
Lisa 18 Seotud osapooled	25
Lisa 19 Konsolideerimata bilanss	28
Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne	29
Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	30
Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	31

Tegevusaruanne

1. Tegevjuhi kommentaar

Primostar Groupi jaoks tähistas 2026. aasta esimene poolaasta olulist arenguetappi rahvusvahelise kasvustrateegia elluviimisel. Kontserni müügitulu kasvas võrreldes eelmise aasta sama perioodiga 50%, 832 968 euron. Samal ajal keskendus kontsern tootmisvõimekuse suurendamisele, uute tehnoloogiate arendamisele ning rahvusvahelise nähtavuse ja usaldusväärsuse kasvatamisele.

Rootsi turul oli esimene poolaasta aktiivne kontaktide loomise etapp, mis loob aluse esimestele tehingutele. Samal ajal astuti olulisi samme Ameerika Ühendriikide turule sisenemisel, sealhulgas loodi kontaktid Miami-Dade County arendus- ja ehitusvaldkonna esindajatega ning alustati koostööd University of Miami-ga. Kontsern arendas koostööd ülikoolide, innovatsiooniorganisatsioonide ning ehitussektori võtmeosapooltega, et luua tugev alus pikaajalisele kasvule Põhja-Ameerikas.

Kasvuinvesteeringud tootmisse, tootearendusse ja rahvusvahelisse müügivõrgustikku kajastuvad poolaasta tulemusel, mis oli 193 947 euro suurune kahjum. Kontserni hinnangul loovad tehnoloogilised lahendused, patenteeritud tehnoloogia ning kasvav rahvusvaheline võrgustik eeldused jätkusuutlikuks ja kasumlikuks kasvuks.

2. Strateegilised arengud

Ameerika Ühendriigid kujunesid aruandeperioodil kontserni üheks olulisemaks strateegiliseks sihtturuks. Põhja-Ameerika tegevuse toetamiseks asutati 9. veebruaril 2026 USA-s Primostar LLC ja Kanadas Primostar Group Inc., mis mõlemad kuuluvad 100% Primostar Group AS-ile. Ettevõtete loomise eesmärk oli luua õiguslik ja organisatsiooniline raamistik kohalike partnerlussuhete, müügitgevuse ja projektide arendamiseks. Tütarettevõtted ei ole aruandeperioodil veel tehinguid teinud, kuid turule sisenemise ettevalmistused on aktiivselt käimas, sealhulgas partnerlussuhete loomine, turuanalüüs ja Go-To-Market plaani koostamine.

2025. aastal alanud koostöö Columbia University juures tegutseva ja NYSE-REDA toetatud ClimateTech Expertise Networkiga (CEN) jätkus aruandeperioodil ning 2026. aastal sõlmiti programmi raames teenusleping (Client Services Agreement). Koostöö keskendub Primostari USA väärtuspakkumise täpsustamisele, New Yorgi osariigi ja USA turule sisenemise strateegiale ning Go-To-Market plaani koostamisele. Programmi kaudu hakkas ettevõtteni jõudma ka teave USA rahastus- ja pilootprojektide võimaluste kohta.

Esimeses kvartalis esindas Indrek Uusalu Primostari Põhja-Ameerikas CES 2026, World of Concrete, Canadian Concrete Expo ja CERWeeki üritustel. Raigo Koidumäe esindas Primostari 10.-11. märtsil UNC Cleantech Summitil ning esines paneelides „Finland and Estonia - Entrepreneurial Superpowers“ ja „Next Generation Buildings - Revolutionary Materials and Smarter Buildings“. Visiidi käigus toimus seitse individuaalset kohtumist kuue organisatsiooni esindajatega, sealhulgas majandusarendusorganisatsioonide, investorite, arendajate ja ülikoolide esindajatega. Lisaks kohtuti Eesti aukonsuli ja Washingtoni saatkonna esindajatega ning osaleti Eesti majandus- ja tööstusministri visiidi raames toimunud vastuvõtul New Yorgis.

Kanada turu kaardistamiseks kohtuti Invest Ottawa välisinvesteeringute ja talendistrateegia esindajatega. Kohtumistel käsitleti Primostari võimalusi Kanada turul, kohalike partnerite ja investeeringute leidmist ning koostööd innovatsiooniökosüsteemiga.

USA esimese pilootprojekti ettevalmistamisel alustati koostöös Eesti diplomaatilise võrgustikuga võimalike partnerite ja objektide kaardistamist. Piloodi eesmärk on valideerida Primostari tehnoloogia USA turul, luua kohalik referents ning alustada koostööd arendajate ja ehitusettevõtetega. Võimalike kasutuskohadena käsitleti maa-aluseid parkimismaju, elamu- ja segakasutusega arendusi, ülikoolilinnakuid ning linnainfrastruktuuri projekte.

Teises kvartalis esindas Indrek Uusalu Primostari Seatrade Cruise Globalil Miamis, Nordbyggi messil Stockholmis ja Choose NYC Summitil New Yorgis. Miami visiidi tulemusel loodi kontaktid Miami-Dade County ettevõtlus- ja arendusvaldkonna ning ehitus- ja arendusprojektidega seotud võtmeisikutega. Alustati koostööd University of Miami-ga, kellele tutvustati Primostari integreeritud betoonkonstruktsioonide veepidavuse ja pragude kontrolli lahendusi ning edastati TalTechis tehtud katsete tulemused, bakalaureusetööde kokkuvõtted ja muud tehnilised materjalid. University of Miami väljendas valmisolekut tutvustada Primostari Crack Control System tehnoloogiat ülikooli SRI seminarisarjas.

USA innovatsiooni- ja partnerlusvõrgustiku laiendamiseks esitati avaldused Newlabi ning New York City International Landing Pad Networki ökosüsteemidesse, loodi esmased kontaktid The Clean Fight programmiga ja kandideeriti SelectUSA 2027 üritusele kõnelejaks. Samuti alustati koostööd advokaadibürooga Shutts & Bowen, et kujundada USA kasvule sobiv õiguslik ja korporatiivne raamistik, ning peeti läbirääkimisi rahvusvahelise strateegilise nõustaja kaasamiseks USA turu arendamiseks.

Brändi tugevdamine

Aruandeperioodil viidi lõpule toodete rahvusvaheline ümberbrändimine: senine WPM® tooteportfell koondati ühtse Primostar® kaubamärgi alla. Ühtne kaubamärk parandab toodete äratuntavust kõigil sihtturgudel ja toetab eesmärki kujundada Primostarist rahvusvaheliselt tuntud tehnoloogiaettevõtte, mille lahendused moodustavad tervikliku süsteemi maa-aluste veepidavate

betoonkonstruktsioonide projekteerimiseks ja ehitamiseks.

Tootmisvõimekuse arendamine

Aruandeperioodil investeeriti uude tootmisliini, mis suurendab Primostari profiilide tootmisvõimekust ja võimaldab oluliselt kiiremat tootmist. Turule toodi rullis tarnitav Primostar® Crack Control System, mis vähendab ülekatete arvu ja kiirendab paigaldamist. Esimeses kvartalis valmis ka uus Primostar® Crack Inducing Waterstop Universal profiil.

Rahvusvaheline nähtavus

Ettevõtte äriarendusjuht Raigo Koidumäe osales 27.-28. aprillil Eesti ametliku energiadelegatsiooni koosseisus Estonia-Ukraine Energy Cooperation Forumil Kiievis. Visiidil tutvustati Primostari lähenemist maa-aluste betoonkonstruktsioonide veepidavusele ning kohtuti Ukraina arendajate ja ehitusettevõtetega, sealhulgas ICC Developmenti, DIM Grupi esindajatega.

Raigo Koidumäe osales 24.-26. juunil Gdanskis Ukraine Recovery Conference 2026 raames toimunud üritustel. U.S.-Ukraine Business Councili konverentsieelsel üritusel esines ta paneelis „3D Recovery: Partnership, EU Integration and Human Capital“ ning 25.-26. juunil esindas Primostari URC2026 Eesti riiklikul ühisel standil. Tegevuse eesmärk oli luua kontakte Ukraina tulevaste infrastruktuuri- ja taastamisprojektide tarbeks ning tutvustada Primostari tehnoloogiat rahvusvahelistele otsustajatele ja turuosalistele.

Teadmiste jagamine ja rahvusvahelised kontaktid

Märtsis tutvustas Indrek Uusalu TalTechi tudengitele Primostari inseneritehnilist mõtteviisi ja praktilist kogemust. Mais korraldas Primostar koostöös Ehituskeskusega seminari „Betoonkonstruktsioonide hüdroisoleerimine ja kaitse agressiivses keskkonnas“, millele registreerus üle 400 osaleja ja mida jälgis veebis ligikaudu 300 valdkonna spetsialisti.

Teises kvartalis võõrustati Eestis Los Angelese Eesti aukonsulit Jaak Treimani, Põhja-Carolina Eesti aukonsulit Tommy Luckadood koos abikaasaga ning Greg Gangit ja University of North Carolina at Chapel Hilli rahvusvahelist delegatsiooni. Kohtumistel tutvustati Primostari tehnoloogiat ja Eesti ehitusprojekte ning arendati rahvusvahelist partnerlusvõrgustikku.

Müügi- ja kvaliteedisüsteemide arendamine

Primostar Tootmine OÜ läbis Bureau Veritase sertifitseerimise ning tootmisprotsessid tunnistasid vastavaks standarditele ISO 9001:2015 ja ISO 14001:2015. Müügijuhtimises võeti kasutusele AI-põhine kliendikõnede analüüsi süsteem, mis võimaldab hinnata kõnede kvaliteeti, tuvastada müügiotsuste kitsaskohti ja luua alus müügitõhususe standardiseerimiseks. Esmane analüüs tõi välja konkreetseid arengukohti müügi kvaliteedis.

3. Äritegevuse ülevaade

Kontserni müügitulu kasvas 556 636 eurolt 832 968 euroni (+50%), kasvu vedasid Eesti ja Läti turg. Müügitõhusus jätkus kõigil senistel sihtturgudel ning lisaks keskenduti uute võimaluste loomisele, eelkõige Põhja-Ameerikas.

Turg (eurodes)	01.01.2026 - 30.06.2026	01.01.2025 - 30.06.2025	Muutus
Eesti	677 315	460 109	+47%
Läti	145 015	80 106	+81%
Leedu	9 299	13 421	-31%
Taani	1 339	0	–
Rootsi	0	3 000	–
Kokku	832 968	556 636	+50%

Kontserni strateegia keskmes on kõrge lisandväärtusega tehnoloogiliste lahenduste pakkumine maa-alustele veepidavatele betoonkonstruktsioonidele. Lisaks otsesele müügile panustati tehnilise kompetentsi tutvustamisse, teaduskoostöösse ja rahvusvahelise tuntuse suurendamisse.

Projektid ja tegevusmahud

2026 esimesel poolaastal tarniti Eestis projektidele ligikaudu 9 km profiile. Lätis olid vastavad mahud ligikaudu 4,7 km. Leedus tarniti aruandlusperioodil projektidele ligikaudu 1,4 km profiile.

Rootsis müügitellimusi veel ei tekkinud, kuid hinnapakumiste maht kahekordistus, kinnitades turuarenduse aktiivsust.

Aruandeperioodi olulisemate objektide hulka kuulusid muu hulgas Tartu mnt 15 ja Tartu mnt 1, Sõle 39, Taebla 110 kV alajaam, Pikaliiva 40, VOLTA Skai, Papli 8, Lõotsa 1, Viljandi SPA, Liikuri 9 ja Talsinki kvartal Eestis, Verde 2 ja Riga Waterfront Lätis ning Rail Baltica Soodevahe projekt.

4. Investeeringud

Aruandeperioodil tasus kontsern materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamise eest 68 867 eurot (01.01.2025 - 30.06.2025: 48 489 eurot). Investeeringud olid suunatud eelkoige:

- tootmisvõimekuse kasvatamise ja seadmete uuendamisse;
- tootearendusse ja tarkvaralahendustesse;
- patentidesse ja intellektuaalomandisse;
- rahvusvahelise müügivõrgustiku arendamisse.

Materiaalse põhivara jääkväärtus oli 30.06.2026 seisuga 592 615 eurot ja immateriaalse põhivara jääkväärtus 82 901 eurot (30.06.2025: vastavalt 446 073 ja 63 013 eurot).

5. Teadus- ja arendustegevus

Primostar peab teadus- ja arendustegevust üheks olulisemaks konkurentsieeliseks. Aruandeperioodi fookuses olid Primostar® Crack Control Systemi (PCCS) edasiarendus, tehniliste projekteerimisjuhendite koostamine, uute lahenduste testimine, Primostar® Crack Inducing Waterstop Universal profiili valmimine ning rullis tarnitava Crack Control Systemi turule toomine. Ukraina patendiamet tegi märtsis otsuse registreerida Primostari patenditaotlus „Rupture element for concrete structures”, tugevdades tehnoloogia rahvusvahelist õiguskaitset.

Teadus- ja arendustegevuse eesmärk on täiustada integreeritud veepidavate betoonkonstruktsioonide tehnoloogiaid ning arendada lahendusi, mis vähendavad materjalikulu, tööjõuvajadust, süsinikuheidet ja konstruktsiooni elukaarekuluseid. University of Miami tutvustati Primostari tehnoloogiat ning anti üle TalTechis varem tehtud katsete tulemused, bakalaureusetööde kokkuvõtted ja muud tehnilised materjalid.

6. Finantsülevaade

Müügitulu kasvas 50% ja brutomarginaal paranes 44,9%-ni, kuid kasvuinvesteeringute tõttu lõppes poolaasta 193 947 euro suuruse kahjumiga.

Näitaja	01.01.2026 - 30.06.2026	01.01.2025 - 30.06.2025
Müügitulu, €	832 968	556 636
Brutokasum (müügitulu - kaubad, toore, materjal ja teenused), €	374 339	226 070
Brutomarginaal	44,9%	40,6%
EBITDA, €	-147 123	-65 391
Ärikasum (-kahjum), €	-186 385	-91 831
Aruandeperioodi kasum (kahjum), €	-193 947	101 311
Rahavood äritegevusest, €	-116 514	-153 333
Omakapitali osakaal varadest (30.06)	51,5%	63,1%
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (30.06)	2,22	3,65
Kiirmaksevõime kordaja (30.06)	1,07	2,11

Kasum ja kulud

Tööjõukulud kasvasid 42%, 314 168 euron. Kasv tulenes peamiselt meeskonna laienemisest: tasustatud töötajate ja nõukogu liikmete keskmine arv suurenes 13,3-lt 19,7-le ning nende arv kasvas 30.06.2025 seisuga 15-lt 30.06.2026 seisuga 20-le. Uued töötajad lisandusid tootmisse, Leedu ja Rootsi tütarettevõtjatesse ning äriarendusse. Alates 01.12.2025 kuulub nõukogusse kaks uut liiget, kellele makstakse nõukogu liikme tasu. Tööjõukulud sisaldavad 15 857 eurot puhkusereservi kulu (01.01.2025 - 30.06.2025: 867 eurot). Mitmesugused tegevuskulud kasvasid 54%, 204 887 euron.

Eelmise aasta võrdlusperioodi kasumit mõjutasid ühekordsed tulud: tulu tütarettevõtja müügist (199 324 eurot finantstuludes) ja sihtfinantseerimine (69 676 eurot muudes ärituludes). Ilma nendeta oleks ka 2025. aasta I poolaasta tulemus olnud kahjumis.teneks

Rahavood ja finantsseisund

Raha jääk vähenes poolaasta jooksul 252 445 eurolt 86 222 euroni. Äritegevuse rahavoog oli -116 514 eurot, millest 163 166 eurot suunati varude kasvu. Investeeringutele kulus 68 867 eurot. Finantseerimistegevuse netorahavoog oli +18 101 eurot: saadi 112 936 eurot uusi laene ning tagastati 67 843 eurot laene ja 18 820 eurot kapitalirendi põhiosa.

Kontserni varade maht oli 30.06.2026 seisuga 1 530 288 eurot ja omakapital 788 143 eurot. Laenukohustised kokku olid 246 198 eurot (30.06.2025: 198 366 eurot).

7. 2026. aasta väljavaade

Primostar Groupi peamised eesmärgid 2026. aastaks on rahvusvahelise müügi kasvatamine, tootmisvõimekuse suurendamine ning jätkusuutliku kasumlikkuse saavutamine.

Kontsern jätkab Primostar® tehnoloogiate rahvusvahelise kasutuselevõtu laiendamist. Olulised prioriteedid on Euroopa patendimenetluste lõpuleviimine, Rootsi turu edasine arendamine ning USA turule sisenemise kiirendamine teaduskoostöö, innovatsiooniprogrammide ja strateegiliste partnerlussuhete kaudu.

Teadus- ja arendustegevus jätkub koostöös TalTechiga. USA turu arendamisel jätkatakse CEN programmi tegevustega ning University of Miami-ga loodud koostöö arendamisega, sealhulgas Primostari tehnoloogia tutvustamise ja võimalike teadus- ning pilootkoostööde ettevalmistamisega. Kontsern jätkab osalemist rahvusvahelistel messidel, konverentsidel ja erialaüritustel.

Juhtkonna hinnangul loovad viimastel aastatel tehtud investeeringud tootmisvõimekusse, tootearendusse, teadus- ja arendustegevusse ning rahvusvahelisse müügivõrgustikku tugeva aluse kontserni pikaajalisele kasvule.

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	30.06.2026	30.06.2025	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	86 222	430 719	2
Nõuded ja ettemaksed	320 872	272 418	3
Varud	438 145	511 181	4
Kokku käibevarad	845 239	1 214 318	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	9 533	8 733	3
Materiaalsed põhivarad	592 615	446 073	7
Immateriaalsed põhivarad	82 901	63 013	8
Kokku põhivarad	685 049	517 819	
Kokku varad	1 530 288	1 732 137	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	22 640	19 227	10
Võlad ja ettemaksed	358 432	313 866	11
Kokku lühiajalised kohustised	381 072	333 093	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	223 558	179 139	10
Võlad ja ettemaksed	137 515	126 837	11
Kokku pikaajalised kohustised	361 073	305 976	
Kokku kohustised	742 145	639 069	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 007 482	1 007 482	13
Ülekurs	1 201 783	1 208 970	
Muud reservid	-1 315 920	-1 344 586	
Realiseerimata kursivahed	1 057	2	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 202	64 712	
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	-185 805	103 818	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	754 799	1 040 398	
Vähemusosalus	33 344	52 670	
Kokku omakapital	788 143	1 093 068	
Kokku kohustised ja omakapital	1 530 288	1 732 137	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2026 - 30.06.2026	01.01.2025 - 30.06.2025	Lisa nr
Müügitulu	832 968	556 636	14
Muud äritulud	0	69 676	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-458 629	-330 566	15
Mitmesugused tegevuskulud	-204 887	-132 918	16
Tööjõukulud	-314 168	-221 086	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-39 262	-26 440	7, 8
Olulised käibevara allahindlused	-152	-1 692	
Muud ärikulud	-2 255	-5 441	
Ärikasum (kahjum)	-186 385	-91 831	
Intressitulud	610	1 715	
Intressikulud	-8 278	-7 897	
Muud finantstulud ja -kulud	106	199 324	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-193 947	101 311	
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	-193 947	101 311	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-185 805	103 818	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-8 142	-2 507	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2026 - 30.06.2026	01.01.2025 - 30.06.2025	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-186 384	-91 831	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	39 262	26 440	7, 8
Muud korrigeerimised	167 613	59 849	
Kokku korrigeerimised	206 875	86 289	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-63 510	-53 948	
Varude muutus	-163 166	-155 394	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	89 061	59 836	
Laekunud intressid	610	1 715	
Kokku rahavood äritegevusest	-116 514	-153 333	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-68 867	-48 489	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	0	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	69 674	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	0	0	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	200 000	
Antud laenud	0	-2 750	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-68 867	218 435	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	112 936	3 547	10
Saadud laenude tagasimaksed	-67 843	-97 052	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-18 820	-14 713	
Makstud intressid	-8 278	-7 898	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	367 047	13
Muud rahavood finantseerimistegevusest	106	-676	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	18 101	250 255	
Kokku rahavood	-167 280	315 357	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	252 445	115 360	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-167 280	315 357	
Valuutakursside muutuste mõju	1 057	2	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	86 222	430 719	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital						Kokku
						Vähemusosalus	
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Muud reservid	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2024	25 000	0	-1 360 441	0	-43 770	44 451	-1 334 760
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	0	103 818	-2 507	101 311
Emiteeritud aksiakapital	982 482	1 208 970	0	0	0	0	2 191 452
Muutused reservides	0	0	15 855	0	0	0	15 855
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	2	108 482	10 726	119 210
30.06.2025	1 007 482	1 208 970	-1 344 586	2	168 530	52 670	1 093 068
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	0	-334 136	-11 185	-345 321
Emiteeritud aksiakapital	0	-7 186	0	0	0	0	-7 186
Muutused reservides	0	0	29 122	0	0	0	29 122
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-870	44 605	0	43 735
31.12.2025	1 007 482	1 201 784	-1 315 464	-868	-121 001	41 485	813 418
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	0	-185 805	-8 141	-193 946
Emiteeritud aksiakapital	0	0	0	0	0	0	0
Muutused reservides	0	0	-456	0	0	0	-456
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	1 925	167 202	0	169 127
30.06.2026	1 007 482	1 201 784	-1 315 920	1 057	-139 604	33 344	788 143

Raamatupidamise vahearuanne lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Primostar Group AS (edaspidi ka "Kontsern") konsolideeritud raamatupidamise vahearuanne on koostatud lähtudes Eesti Finantsaruandluse Standardist. Eesti finantsaruandluse standard rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse seadusega ning mida täiendavad toimkonna juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise vahearuanne koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati konsolideeritud raamatupidamise vahearuanne koostamisel, on toodud allpool.

Aruanne on koostatud eurodes. Vahearuanne ei ole auditeeritud.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruannetes kajastatakse emaettevõtte ja tema tütarettevõtte finantsnäitajaid niimoodi kokkuliidetuna nagu oleks tegemist ühe ettevõttega.

Emaettevõtte ja tütarettevõtte finantsnäitajad (nii bilansi- ja kasumiaruande kirjed kui ka lisades ja muudes aruande osades avalikustatavad finantsnäitajad) liidetakse rida-realt.

Emaettevõtte bilansis kajastatud investeeringud tütarettevõttesse (koos vastava firmaväärtusega) elimineeritakse emaettevõtte osaluste vastu tütarettevõtte omakapitalis. Elimineeritakse täielikult kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Konsolideeritud raamatupidamise vahearuanne on tütarettevõtte konsolideeritud ja omavahelised tehingud elimineeritud 30.06.2026 seisuga bilansis ja kasumiaruandes.

Konsolideerimata emaettevõtte bilansis kajastatakse tütarettevõtteid soetusmaksumuses.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab sularaha ja pangakontode saldosisid.

Konsolideeritud äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga fikseeritud euro vahetuskurs. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse vastavalt Euroopa Keskpanga fikseeritud euro vahetuskursile. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse vastavalt Euroopa Keskpanga fikseeritud euro vahetuskursile. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad näidatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Tütarettevõtjate aktsiad ja osad on bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed**Nõuded ostjate vastu**

Kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühi- ja pikaajalisi nõudeid v.a nõuded teiste kontserni ettevõtete vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Antud laenud ja muud nõuded

Antud pikaajalised laenud ja muud pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Tõenäoliselt laekuvate nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse laekumistähtjani jäänud perioodi jooksul intressituluna kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud" kasutades vastava nõude sisemist intressimäära.

Varud

Tooraine, materjal, ostetud kaubad müügiks, võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse mõõtmisel kasutatakse viimast ostuhinda.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad**Materiaalne põhivara**

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel kontserni poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara objekti valmistamise finantseerimiseks võetud laenu- ja kapitalirendi intressid kajastatakse kasumiaruandes perioodikuluna.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast. Maad ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida kontsern kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mis on kontserni poolt kontrollitav, mille soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav ja mis tõenäoliselt loob tulevikus Ettevõttele majanduslikku kasu. Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Uurimis- ja arendusväljaminekud kantakse kuludesse tekkimise hetkel.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 €**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	4-5 aastat
Muud masinad ja seadmed	4-5 aastat
Muud materiaalsed põhivarad	3-10 aastat
Ehitised	50 aastat
Muu immateriaalne põhivara	5-10 aastat
Firma väärtus	10 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on kohalike, riiklike või rahvusvaheliste valitsuse-, valitsusasutuste või muude sarnaste organisatsioonide poolne abi, mida teostatakse Kontsernile teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab Kontsern äritegevus vastama teatud kindlaks määratud kriteeriumitele.

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et:

- kontsern vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele;
- sihtfinantseerimine leiab aset.

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel rakendab Ettevõtte netomeetodit, mille kohaselt soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa.

Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summas, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamise seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Konsolideeritud raamatupidamise vahearuanDES kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud vahearuande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2026	30.06.2025
Sularaha	4 429	4 356
Pangakontod	81 793	426 363
Kokku raha	86 222	430 719

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2026	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	280 579	280 579	0	18
Ostjatelt laekumata arved	280 579	280 579	0	18
Nõuded seotud osapoolte vastu	18 339	18 339	0	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 642	12 642	0	5
Laenu nõuded	3 650	2 750	900	18
Muud nõuded	1 410	1 410	0	
Intressinõuded	1 410	1 410	0	18
Ettemaksed	13 785	5 152	8 633	
Tulevaste perioodide kulud	5 152	5 152	0	
Muud makstud ettemaksed	8 633	0	8 633	
Kokku nõuded ja ettemaksed	330 405	320 872	9 533	

	30.06.2025	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	232 991	232 991	0	18
Ostjatelt laekumata arved	232 991	232 991	0	18
Nõuded seotud osapoolte vastu	12 057	12 057	0	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21 524	21 524	0	5
Laenu nõuded	3 650	2 750	900	18
Muud nõuded	134	134	0	
Intressinõuded	134	134	0	18
Ettemaksed	10 795	2 962	7 833	
Tulevaste perioodide kulud	2 962	2 962	0	
Muud makstud ettemaksed	7 833	0	7 833	
Kokku nõuded ja ettemaksed	281 151	272 418	8 733	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	30.06.2026	30.06.2025
Tooraine ja materjal	21 618	23 112
Lõpetamata toodang	0	0
Valmistoodang	63 170	53 499
Müügiks ostetud kaubad	353 357	434 570
Allahindlus (väheliikuvad varud)	0	0
Kokku varud	438 145	511 181

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2026		30.06.2025	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	32 909	9 237	0
Üksikisiku tulumaks	0	14 533	0	24 287
Sotsiaalmaks	0	24 387	0	39 711
Kohustuslik kogumispension	0	1 344	0	329
Töötuskindlustusmaksed	0	1 291	0	1 185
Maamaks	0	704	0	259
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 474	0	1 293
Ettemaksukonto jääk	12 642	0	12 287	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 642	76 642	21 524	67 064

Vaata ka lisasid 3 ja 11.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2025	30.06.2026
559463-1730	Primostar Group AB	Rootsi	Ehitustegevus	80	80
10653217	Primostar OÜ	Eesti	Ehitusmaterjalide müük	91	91
14552654	Primostar Tootmine OÜ	Eesti	Ehitusmaterjalide tootmine- ja müük	100	100
304030549	Primostar UAB	Leedu	Ehitusmaterjalide müük	91	91
50203232201	Primostar SIA	Läti	Ehitusmaterjalide müük	91	91
10503818	Primostar LLC	Ameerika Ühendriigid	Ehitusmaterjalide müük	100	100
1768411-8	Primostar Group Inc	Kanada	Ehitusmaterjalide müük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Tütarettevõtja nimetus	30.06.2025	Ost	Müük	Muud muutused	30.06.2026
Primostar Group AB	4 405	0	0	50 000	54 405
Primostar OÜ	1 207 175	0	0	0	1 207 175
Primostar Tootmine OÜ	705 772	0	0	0	705 772
Primostar UAB	0	0	0	0	0
Primostar SIA	0	0	0	0	0
Primostar LLC	0	0	0	0	0
Primostar Group Inc	0	0	0	0	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 917 352	0	0	50 000	1 967 352

Veebruaris 2026 asutas Primostar Group AS Ameerika Ühendriikides (Delaware) tütarettevõtte Primostar LLC ning Kanadas tütarettevõtte Primostar Group Inc. Mõlemad ettevõtted kuuluvad 100% Primostar Group AS-ile. Tütarettevõtted ei ole 30.06.2026 seisuga majandustegevust alustanud ning neil puudusid aruandeperioodil tehingud.

Primostar Group AS omandas 17.09.2024 ettevõttes Enita AB 100% osaluse, mis nimetati ümber Primostar Group AB-ks. Tehingu soetusmaksumus oli 5370 eurot, millest tekkis firmaväärtus 3039 eurot. Tehing viidi läbi sõltumatute osapoolte vahel.

30.12.2024 soetas Primostar Group AS läbi mitterahalise sissemakse, mille raames omandati tütarettevõtted: Primostar OÜ (91% osalusest), Primostar UAB (100% osalusest), Primostar SIA (100% osalusest) hinnaga 1 200 000 eurot ning Primostar Tootmine OÜ (100% osalusest) hinnaga 700 000 eurot. Primostar OÜ ja Primostar Tootmine OÜ asukohariigiks on Eesti, Primostar UAB asukohariigiks Leedu ning Primostar SIA asukohariigiks Läti. Tütarettevõtete osalused on konsolideerimata bilansis kajastatud finantsinvesteeringutena nende soetusmaksumuses. Tehing toimus ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel. Primostar OÜ omab 100% osalust Primostar UAB-s ja Primostar SIA-s.

Tütarettevõtete bilansilised väärtused soetamise hetkel 30.12.2024 seisuga olid järgmised: Primostar Group AB – 2861 eurot, Primostar OÜ – 573 380 eurot, Primostar UAB – (-76 833) eurot, Primostar SIA – (-2643) eurot, Primostar Tootmine OÜ – 102 039 eurot. Tütarettevõtete soetusväärtuseks hinnati 1 900 000 eurot, millest kujunesid muud reservid summas (-1 360 441) eurot järgnevalt: Primostar OÜ – (-637 130) eurot, Primostar SIA – (-32 986) eurot, Primostar UAB – (-266 912) eurot, Primostar Tootmine OÜ – (-423 413) eurot. Lisaks kaasnesid soetamisega muud kapitaliseeritud kulud summas 12 947 eurot (Primostar OÜ 7175 eurot ja Primostar Tootmine OÜ 5772 eurot).

2024. aastal sõlmitud eellepingu alusel müüs Primostar Group AS 2025. aastal 20% osaluse tütarettevõttes Primostar Group AB müügihinnaga 200 000 eurot. Tehingust kajastati kasum 198 636 eurot real „Muud finantstulud ja -kulud“. Pärast tehingut kuulub kontsernile 80% Primostar Group AB-st.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2024									
Soetusmaksumus	60 000	63 852	49 067	441	157 700	207 208	2 515	1 800	335 375
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	-118	-118	0	0	-118
Jääkmaksumus	60 000	63 852	49 067	441	157 582	207 090	2 515	1 800	335 257
Ostud ja parendused	62 982	64 751	0	2 013	5 034	7 047	0	0	134 780
Amortisatsioonikulu	0	-1 244	-7 419	-482	-11 688	-19 589	-635	0	-21 468
Muud muutused	0	-696	0	0	0	0	0	-1 800	-2 496
30.06.2025									
Soetusmaksumus	122 982	127 907	49 067	2 454	162 734	214 255	2 515	0	467 659
Akumuleeritud kulum	0	-1 244	-7 419	-482	-11 806	-19 707	-635	0	-21 586
Jääkmaksumus	122 982	126 663	41 648	1 972	150 928	194 548	1 880	0	446 073
Ostud ja parendused	0	22 500	155 819	3 647	0	159 466	3 305	0	185 271
Amortisatsioonikulu	0	-1 764	-17 145	-788	-9 788	-27 721	-729	0	-30 214
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-28 013	0	0	-28 013	0	0	-28 013
Muud muutused	0	-1	0	0	0	0	0	0	-1
31.12.2025									
Soetusmaksumus	122 982	150 406	176 873	6 101	162 734	345 708	5 820	0	624 916
Akumuleeritud kulum	0	-3 008	-24 564	-1 270	-21 594	-47 428	-1 364	0	-51 800
Jääkmaksumus	122 982	147 398	152 309	4 831	141 140	298 280	4 456	0	573 116
Ostud ja parendused	0	1 338	23 426	1 241	0	24 667	8 480	17 650	52 135
Amortisatsioonikulu	0	-1 803	-18 452	-1 012	-9 787	-29 251	-1 583	0	-32 637
Muud muutused	0	0	0	0	1	1	0	0	1
30.06.2026									
Soetusmaksumus	122 982	151 744	200 299	7 342	162 735	370 376	14 300	17 650	677 052
Akumuleeritud kulum	0	-4 811	-43 016	-2 282	-31 381	-76 679	-2 947	0	-84 437
Jääkmaksumus	122 982	146 933	157 283	5 060	131 354	293 697	11 353	17 650	592 615

2025. a I poolaastal soetati seotud osapolelt kinnistu (Tallinna mnt 3, Loksa) summas 125 970 eurot, millest 125 040 eurot oli 30.06.2025 seisuga tasumata ja on kajastatud pikaajalise võlana (Lisad 11 ja 18).

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2024				
Soetusmaksumus	3 039	2 674	21 559	27 272
Akumuleeritud kulum	-76	0	0	-76
Jääkmaksumus	2 963	2 674	21 559	27 196
Ostud ja parendused	0	7 512	33 277	40 789
Amortisatsioonikulu	-152	-1 384	-3 436	-4 972
30.06.2025				
Soetusmaksumus	3 039	10 186	54 836	68 061
Akumuleeritud kulum	-228	-1 384	-3 436	-5 048
Jääkmaksumus	2 811	8 802	51 400	63 013
Ostud ja parendused	0	10 778	5 280	16 058
Amortisatsioonikulu	-152	-2 604	-3 519	-6 275
Muud muutused	0	0	0	0
31.12.2025				
Soetusmaksumus	3 039	20 964	60 116	84 119
Akumuleeritud kulum	-380	-3 988	-6 955	-11 323
Jääkmaksumus	2 659	16 976	53 161	72 796
Ostud ja parendused	0	5 802	10 929	16 731
Amortisatsioonikulu	-152	-2 709	-3 764	-6 625
Muud muutused	0	0	-1	-1
30.06.2026				
Soetusmaksumus	3 039	26 766	71 044	100 849
Akumuleeritud kulum	-532	-6 697	-10 719	-17 948
Jääkmaksumus	2 507	20 069	60 325	82 901

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2026	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Liising ...798	16 474	1 878	14 596	0	1.89% + 6 kuu EURIBOR	EUR	15.07.2030
Liising ...907	54 780	4 967	49 813	0	1.89% + 6 kuu EURIBOR	EUR	30.08.2030
Liising ...521L	5 507	1 376	4 131	0	2.29% + 6 kuu EURIBOR	EUR	15.05.2028
Liising ...650L	27 624	3 643	23 981	0	2.59% + 6 kuu EURIBOR	EUR	30.12.2029
Liising ...032	20 486	1 884	18 602	0	1.99% + 6 kuu EURIBOR	EUR	30.05.2031
Liising ...261	7 060	805	6 255	0	2.59% + 6 kuu EURIBOR	EUR	30.06.2030
Kapitalirendikohustised kokku	131 931	14 553	117 378	0			

	30.06.2025	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Liising ...521L	8 137	1 295	6 842	0	2.29% + 6 kuu EURIBOR	EUR	15.05.2028
Liising ...650L	34 632	3 458	31 174	0	2.59% + 6 kuu EURIBOR	EUR	30.12.2029
Liising ...799L	625	625	0	0	2.49% + 6 kuu EURIBOR	EUR	15.08.2025
Liising ...647L	23 962	6 290	17 672	0	2.99% + 6 kuu EURIBOR	EUR	30.04.2027
Kapitalirendikohustised kokku	67 356	11 668	55 688	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.06.2026	30.06.2025
Masinad ja seadmed	173 917	77 600
Kokku	173 917	77 600

30.06.2026 seisuga ei olnud liisingulepingu ...261 alusel soetatavad metallitööseadmed veel tarnitud, nende eest tasutud ettemaks 17 650 eurot on kajastatud Lisas 7 real „Lõpetamata projektid ja ettemaksed“.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2026	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen seotud isikult	647	647	0	0	0	EUR	-	18
Lühiajalised laenud kokku	647	647	0	0				
Pikaajalised laenud								
Laen emaettevõttelt (1)	31 000	0	31 000	0	0	EUR	10.01.2030	18
Investeeringislaen ...673Jl	46 520	7 440	39 080	0	3.5% + 6 kuu EURIBOR	EUR	07.05.2029	
Laen emaettevõttelt (2)	35 000	0	0	35 000	7.5%	EUR	30.12.2034	18
Laen omanikult	1 100	0	1 100	0	0	EUR	-	18
Pikaajalised laenud kokku	113 620	7 440	71 180	35 000				
Kapitalirendikohustised kokku	131 931	14 553	117 378	0				
Laenukohustised kokku	246 198	22 640	188 558	35 000				
	30.06.2025	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen seotud isikult	647	647	0	0	0	EUR	-	18
Lühiajalised laenud kokku	647	647	0	0				
Pikaajalised laenud								
Laen emaettevõttelt (1)	31 000	0	31 000	0	0	EUR	10.01.2030	18
Investeeringislaen ...673Jl	60 763	6 912	53 851	0	3.5% + 6 kuu EURIBOR	EUR	07.05.2029	
Laen emaettevõttelt (2)	37 500	0	0	37 500	7.5%	EUR	30.12.2034	18
Laen omanikult	1 100	0	1 100	0	0	EUR	-	18
Pikaajalised laenud kokku	130 363	6 912	85 951	37 500				
Kapitalirendikohustised kokku	67 356	11 668	55 688	0				
Laenukohustised kokku	198 366	19 227	141 639	37 500				

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2026	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	318 841	193 801	125 040	0	
Võlad töövõtjatele	85 826	85 826	0	0	
Võlad seotud osapooltele	811	811	0	0	18
Maksuvõlad	76 642	76 642	0	0	5
Muud võlad	13 827	1 352	8 732	3 743	18
Intressivõlad	12 475	0	8 732	3 743	18
Muud viitvõlad	1 352	1 352	0	0	
Saadud ettemaksed	0	0	0	0	
Muud saadud ettemaksed	0	0	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	495 947	358 432	133 772	3 743	

	30.06.2025	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	304 836	179 796	125 040	0	
Võlad töövõtjatele	60 993	60 993	0	0	
Võlad seotud osapooltele	6 013	6 013	0	0	18
Maksuvõlad	67 064	67 064	0	0	5
Muud võlad	1 797	0	30	1 767	18
Intressivõlad	1 797	0	30	1 767	18
Muud viitvõlad	0	0	0	0	
Saadud ettemaksed	0	0	0	0	
Muud saadud ettemaksed	0	0	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	440 703	313 866	125 070	1 767	

30.06.2025 seisuga on 12 kuu koosseisust 32 323 võlg seotud osapoolte vastu (Lisa 18).

30.06.2025 seisuga on Võlad tarnijatele 1-5 aasta koosseisust 125 040 võlg seotud osapoolte vastu (Lisa 18).

30.06.2026 seisuga on 12 kuu koosseisust 62 267 võlg seotud osapoolte vastu (Lisa 18).

30.06.2026 seisuga on Võlad tarnijatele 1-5 aasta koosseisust 125 040 võlg seotud osapoolte vastu (Lisa 18).

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.06.2026	30.06.2025
Tingimuslikud kohustised		
Antud garantiid	0	0
Kokku tingimuslikud kohustised	0	0

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	30.06.2026	30.06.2025
Aktsiakapital	1 007 482	1 007 482
Aktsiate arv (tk)	2 014 964	2 014 964
Aktsiate nimiväärtus	0.50	0.50

Aktsiakapital 30. juunil 2026 oli 1 007 482 eurot (30.06.2025: 1 007 482 eurot), jagatud 2 014 964 lihtaktsiaks nimiväärtusega 0,50 eurot. Aruandeperioodil aktsiakapitali ei muudetud.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	01.01.2026 - 30.06.2026	01.01.2025 - 30.06.2025
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	677 315	460 109
Läti	145 015	80 106
Leedu	9 299	13 421
Taani	1 339	0
Rootsi	0	3 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	832 968	556 636
Kokku müügitulu	832 968	556 636

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.01.2026 - 30.06.2026	01.01.2025 - 30.06.2025
Tooraine ja materjal	15 981	30 853
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	422 772	288 420
Alltöövõtutööd	8 240	1 506
Transpordikulud	11 636	9 787
Muud	0	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	458 629	330 566

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.01.2026 - 30.06.2026	01.01.2025 - 30.06.2025
Üür ja rent	47 994	40 685
Mitmesugused bürookulud	7 680	15 761
Lähetuskulud	31 522	9 376
Koolituskulud	0	314
Raamatupidamise ja auditeerimise kulud	50 807	13 869
Õigusabi ja nõustamise kulud	12 423	-3 880
Reklaami- ja turunduskulud	18 517	23 097
Sõidukikulud	31 966	28 323
Muud	3 978	5 373
Kokku mitmesugused tegevuskulud	204 887	132 918

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.01.2026 - 30.06.2026	01.01.2025 - 30.06.2025
Palgakulu	227 105	171 284
Sotsiaalmaksud	71 206	48 935
Puhkusereservi kulu	15 857	867
Kokku tööjõukulud	314 168	221 086

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Uusalu Investments Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2026	30.06.2025	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	96 077	136 452	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	96 077	136 452	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	647	647	10
Kokku laenukohustised	647	647	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	62 267	32 323	11
Kokku võlad ja ettemaksed	62 267	32 323	

PIKAAJALISED	30.06.2026	30.06.2025	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	900	900	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	900	900	
Laenukohustised			
Emaettevõtja	66 000	68 500	10
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 100	1 100	10
Kokku laenukohustised	67 100	69 600	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	3 743	1 797	11
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	133 772	125 040	11
Kokku võlad ja ettemaksed	137 515	126 837	

MÜÜDUD	01.01.2026 - 30.06.2026			01.01.2025 - 30.06.2025		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	178 762	10 651	0	164 882	10 876	0
Kokku müüdid	178 762	10 651	0	164 882	10 876	0

OSTETUD	01.01.2026 - 30.06.2026			01.01.2025 - 30.06.2025		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	131 990	44 873	0	0	19 806	125 970
Kokku ostetud	131 990	44 873	0	0	19 806	125 970

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.01.2026 - 30.06.2026	01.01.2025 - 30.06.2025
Arvestatud tasu	52 526	30 184

Lisa 19 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	30.06.2026	30.06.2025
Varad		
Käibevarad		
Raha	5 560	361 624
Nõuded ja ettemaksed	141 493	65 406
Kokku käibevarad	147 053	427 030
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 967 352	1 917 352
Nõuded ja ettemaksed	94 770	54 926
Materiaalsed põhivarad	16 656	0
Kokku põhivarad	2 078 778	1 972 278
Kokku varad	2 225 831	2 399 308
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	42 118	27 535
Kokku lühiajalised kohustised	42 118	27 535
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	38 743	39 267
Kokku pikaajalised kohustised	38 743	39 267
Kokku kohustised	80 861	66 802
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	1 007 482	1 007 482
Ülekurss	1 284 565	1 284 565
Muud reservid	42 014	12 892
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-106 688	-59 713
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	-82 403	87 280
Kokku omakapital	2 144 970	2 332 506
Kokku kohustised ja omakapital	2 225 831	2 399 308

Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2026 - 30.06.2026	01.01.2025 - 30.06.2025
Müügitulu	5 000	3 000
Mitmesugused tegevuskulud	-52 764	-94 250
Tööjõukulud	-38 440	-22 012
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 068	0
Muud ärikulud	-43	-154
Kokku ärikasum (-kahjum)	-88 315	-113 416
Intressitulud	6 650	3 592
Intressikulud	-764	-1 767
Muud finantstulud ja -kulud	26	198 871
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-82 403	87 280
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	-82 403	87 280

Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2026 - 30.06.2026	01.01.2025 - 30.06.2025
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-88 315	-113 416
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 068	0
Muud korrigeerimised	27	12 840
Kokku korrigeerimised	2 095	12 840
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 034	-12 891
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-7 610	-29 948
Kokku rahavood äritegevusest	-85 796	-143 415
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	0
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	150 000
Antud laenud	-97 764	0
Antud laenude tagasimaksed	30 000	0
Laekunud intressid	313	171
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-67 451	150 171
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	47 000	3 500
Saadud laenude tagasimaksed	-29 500	-19 000
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	367 047
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	17 500	351 547
Kokku rahavood	-135 747	358 303
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	141 307	3 329
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-135 747	358 303
Valuutakursside muutuste mõju	0	-8
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 560	361 624

Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
27.08.2024	25 000	0	0	0	25 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-59 713	-59 713
31.12.2024	25 000	0	0	-59 713	-34 713
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-1 918 317	-1 918 317
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	573 819	573 819
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2024	25 000	0	0	-1 404 211	-1 379 211
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	87 280	87 280
Emiteeritud aktsiakapital	982 482	1 284 565	0	0	2 267 047
Muutused reservides	0	0	12 892	0	12 892
30.06.2025	1 007 482	1 284 565	12 892	27 567	2 332 506
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	-134 255	-134 255
Muutused reservides	0	0	29 122	0	29 122
31.12.2025	1 007 482	1 284 565	42 014	-106 688	2 227 373
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	-82 403	-82 403
30.06.2026	1 007 482	1 284 565	42 014	-189 091	2 144 970
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-1 967 352	-1 967 352
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	566 795	566 795
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2026	1 007 482	1 284 565	42 014	-1 589 648	744 413