

YOOK

YOOK OÜ

Poolaasta konsolideeritud
auditeerimata vahearuanne

01.01.2026 kuni 30.06.2026

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
2026 I POOLAASTA ÄRITEGEVUS JA PEAMISED SÜNDMUSED	4
FINANTSTULEMUSED.....	5
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANNE.....	7
KONSOLIDEERITUD BILANSS	7
KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE	8
KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	9
KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	10
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANDE LISAD	11
LISA 1 ARVESTUSPÕHIMÕTTED	11
LISA 2 NÕUDED JA ETTEMAKSED.....	11
LISA 3 VARUD.....	12
LISA 4 TÛTARETTEVÕTJATE AKTSIAD JA OSAD	12
LISA 5 LAENUKOHUSTISED	13
LISA 6 VÕLAD JA ETTEMAKSED.....	16
LISA 7 SIHTFINANTSEERIMINE.....	17
LISA 8 MÛÛGITULU	19
LISA 9 MÛÛDUD TOODANGU (KAUPADE, TEENUSTE) KULU.....	19
LISA 10 TURUSTUSKULUD.....	20
LISA 11 ÛLDHALDUSKULUD	20
LISA 12 TÕÕJÕUKULUD.....	20
LISA 13 TEGEVUSE JÄTKUVUS.....	21
JUHATUSE KINNITUS POOLAASTA KONSOLIDEERITUD VAHEARUANDELE	22

TEGEVUSARUANNE

Yook OÜ on valdusettevõtja, millele kuulub 100% YOOK Production AS aktsiatest. Yook OÜ koos tütaretevõtjaga YOOK Production AS moodustab konsolideerimisgrupi (edaspidi: Kontsern). Kontserni peamine äritegevust teostav ettevõtja on YOOK Production AS. Kuna Yook OÜ tegevus on valdusettevõtja tegevus, käsitleb tegevusaruanne Kontserni äritegevust peamiselt YOOK Production AS-i kaudu. Tegevusaruandes kasutatakse nimetust „YOOK“ Kontserni kaubamärgi ja äritegevuse kirjeldamiseks.

YOOK Production AS peamiseks tegevusalaks on kaerajookide tootmine ja müük. YOOK Production AS on Eesti ja Baltikumi ainus kohalik kaerajoogitootja. Ettevõtte tootmistegevus toimub Türil, Järvamaal, selleks ehitatud uues, kaasaegses tootmiskompleksis, mis võimaldab ühes vahetuses toota aastas kuni 20 miljonit liitrit kaerajooki.

Ettevõtte alustas tegevust 2024. aasta veebruaris ning sellele eelnes ligikaudu 1,5 aastat kestnud uue tootmisüksuse ehitus- ja installeerimisperiood. YOOKi toodangut müüdi 2026. aasta 30. juuni seisuga 12 eksportturul ning Kontserni andmetel on kaubamärk YOOK Eesti jae turu liider kaerajookide segmendis juba alates 2025. aasta aprillikuust. Kontsernis töötas 2026. I poolaastal keskmiselt 26 inimest.

Pärast aruandekuupäeva ei ole toimunud olulisi sündmusi, mis võiksid oluliselt mõjutada vahearuande kasutajate hinnanguid Kontserni finantsseisundile ja majandustulemustele.



2026 I POOLAASTA ÄRITEGEVUS JA PEAMISED SÜNDMUSED

2026 I poolaasta näitas käibe osas pisut enam, kui kahekordset kasvu. 2026. aasta 6 kuu käive jõudis 1,1 miljoni euroni (2025. aasta 1 poolaastal oli käive 508 tuhat eurot).

Käibe kasvu oli näha kõigil sihtturgudel, välja arvatud Laheriikide piirkond, kus äritegevus oli oluliselt negatiivselt mõjutatud 2026. aasta veebruari lõpus alanud USA-Iraani sõjast. Eelkõige kannatas sõjaga seoses just restoranide ja majutusasutustega seotud ärisegment ning tulenevalt Hormuzi väinas toimuvast oli raskendatud ning tavapärastel marsruutidel kohati peatunud toidukaupade logistika Araabia Ühendemiraatidesse. Uued marsruudid töid kaasa logistika hüppelise hinnakasvu. Sõja mõju ulatus kõigisse Laheriikidesse, mistõttu lükkusid edasi läbirääkimised ja ootele pandi tellimused. Aruandeperioodi lõpuks ei olnud olukord täielikult taastunud, üks peamisi murekohti on seotud logistika ning selle oluliselt kallinenud maksumusega, mis pidurdab eksporti ja survestab lõpphindu.

I poolaasta kokkuvõttes on YOOKi peamiseks eksportturuks Türgi, uuteks turgudeks Euroopas on Soome ja Norra. Kokku on YOOKil aruandeperioodil 12 eksportturgu ning müüakse toodangut nii YOOKi kaubamärgi all kui ka omamärgitoodetena (*private label*). Omamärgitoodete osakaal müügist oli aruandeperioodi kokkuvõttes 17%.

Tooteportfellis domineerivad käibe osas jätkuvalt barista-kategooria kaerajoogid ning head vastuvõttu on näidanud ka 2025. aasta detsembri keskel lansseeritud fermenteeritud kaeradesserdid YOOKGURT kaubamärgi all. Viimaseid turustab YOOK Production AS hetkel vaid Eesti turul, kuid käimas on turu-uuring ning ettevalmistused ka laiema distributsiooni saavutamiseks.

YOOK on kaubamärgina alati väärtustanud oma klientide kaasamist ja saadud tagasisidet oma arenduses ja tegevuses võimaluste piires maksimaalselt rakendanud. Selleks, et YOOKiga seotud kogukonda laiendada ja et pakkuda ka võimalust Kontserni investeerimiseks ja kaasamaks raha Kontserni arengu jätkamiseks, viis YOOK 2026. aasta aprilli lõpus - mai alguses läbi esimese võlakirjaemissiooni.

Kui emissiooni maht kokku oli kuni 6 miljonit eurot, siis esimeses seerias pakuti investoritele võimalust märkida kuni 3 miljoni euro väärtuses tagatud võlakirju ning Kontsern jättis endale võimaluse ka esimese seeria mahtu suurendada. Võlakirja nimiväärtus oli 1000 eurot, intress oli 11,00% aastas, lunastamistähtaeg 3 aasta pärast ehk 14. mai 2029.

Emissioon õnnestus suurepäraselt. Pakkumises osales kokku 860 investorit Eestist, Lätist ja Leedust. Märkimiste mahust 71% (3 185 000 euro eest) tuli Eestist, 21% (959 000 euro eest) Lätist ja 8% (342 000 euro eest) Leedust. Kokku laekus märkimiskorraldusi 4 486 000 euro eest ning seega märgiti pakumise kavandatud maht peaaegu 1,5 korda üle.

YOOK otsustas kasutada pakutavate võlakirjade mahu suurendamise võimalust ja emiteerida 4 486 võlakirja koguväärtusega 4 486 000 eurot.

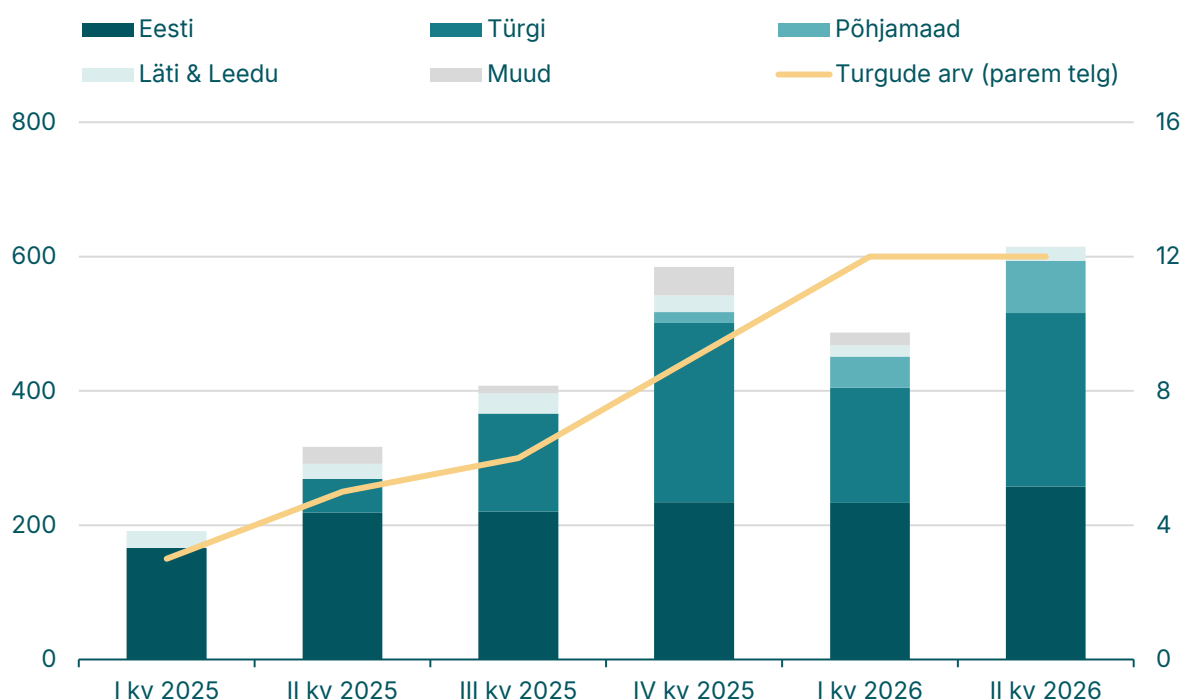
I poolaasta tegevuste kokkuvõtteks saab öelda, et YOOK Production AS jätkab käibekasvu kursil, laiendab oma sihtturgude hulka ning laiendab tooteportfelli. Konkurents taimsete jookide ja dessertide turul on tihe, kuid tarbija võidab kindlasti kõrgekvaliteediliste toodete laiaast valikust ning samal ajal seab see ka kõrge barjääri uutele turule tulijatele. Aruandeperioodi lõpuks oli ettevõtte turul olnud 2 aastat ja 3,5 kuud ning selle ajaga saavutanud rohkem kui kahekordse kasvutempo käibes ning avanud 12 eksportturgu.

FINANTSTULEMUSED

2024. aastal tegevust alustanud YOOKi on investeeritud kokku ligikaudu 16 miljonit eurot. Investeering on tehtud arvestusega, et müüki ja tootmismahute saab skaleerida kiiresti ja ilma oluliste täiendavate kapitalimahukate investeeringuteta.

Kontserni müügitulu kasvas I poolaastal 1,1 miljoni euroni, mida on 117% rohkem kui 2025. aasta samal perioodil. Eksport moodustas Kontserni käibest 55%, ulatudes 613 tuhande euroni. Ootuspäraselt ei olnud esimene poolaasta Kontserni jaoks kasumlik: poolaasta kahjumiks enne intresse, makse ja kulumit (EBITDA) kujunes 691 005 eurot (2025. aasta 6 kuu EBITDA kahjum oli 573 675 eurot).

Müügitulu turgude lõikes ja turgude arv, EUR k



Tänu müügimahtude kasvule paranesid oluliselt kontserni EBITDA marginaal ja puhasrentaablus: mõlema negatiivsed väärtused on ligikaudu kaks korda väiksemad kui võrreldaval perioodil. Kontserni põhitegevuse ühikuökonomika paranes selgelt: brutokahjum toodetud liitri kohta vähenes 0,47 euroni (2025. aasta I poolaastal 1,34 eurot) ning võrreldaval alusel arvutatud EBITDA kahjum toodetud liitri kohta (ilma muude äritulude ja ärikuludeta) vähenes 0,97 euroni (2025. aasta I poolaastal 1,76 eurot), kuna tehase püsikulud jagunesid suuremale tootmismahule.

2026. aasta I poolaastal toodeti Kontserni Järvamaal, Türil asuvas tootmisüksuses 1,1 miljonit liitrit kaerajooki, mis on 2,1 korda rohkem kui aasta varem. Türil asuva 2200-ruutmeetrise tehase maksimaalne tootmisvõimsus ühes vahetuses on 20 miljonit liitrit aastas, mis annab Kontsernile olulise kasvuruumi mahtude kiireks kasvatamiseks, ilma et vaja oleks olulisi ja aeganõudvaid investeeringuid.

Peamised finantssuhtarvud (EUR)	01.01.2026 – 30.06.2026	01.01.2025 – 30.06.2025
EBITDA	-691 005	-573 675
EBITDA marginaal, %	-62,76%	-113,04%
Puhasrentaablus, %	-147,60%	-281,71%
ROA, %	-18,42%	-18,60%
ROE, %	-90,60%	-57,43%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	3,39	0,92
Käibekapital	2 674 603	-52 967
Omakapitali osakaal, %	20,33%	32,39%

Suhtarvud on arvutatud järgmiselt:

EBITDA marginaal, % = $\text{EBITDA} / \text{müügitulu} \times 100$

Puhasrentaablus, % = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \times 100$

Vara puhasrentaablus (ROA), % (annualiseeritud) = $\text{puhaskasum} / \text{varad} \times 100$

Omakapitali puhasrentaablus (ROE), % (annualiseeritud) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} \times 100$

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustised}$

Käibekapital = $\text{käibevara} - \text{lühiajalised kohustised}$

Omakapitali osakaal, % = $\text{omakapital} / \text{varad} \times 100$

KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANNE

KONSOLIDEERITUD BILANSS

(eurodes)

	30.06.2026	31.12.2025	30.06.2025	Lisa nr
Varad				
Käibevarad				
Raha	2 697 420	91 626	91 890	
Nõuded ja ettemaksed	650 515	429 717	150 322	2
Varud	446 181	376 271	399 424	3
Kokku käibevarad	3 794 116	897 614	641 636	
Põhivarad				
Materiaalsed põhivarad	13 642 676	14 058 661	14 501 743	
Immateriaalsed põhivarad	209 232	217 193	226 394	
Kokku põhivarad	13 851 908	14 275 854	14 728 137	
Kokku varad	17 646 024	15 173 468	15 369 773	
Kohustised ja omakapital				
Kohustised				
Lühiajalised kohustised				
Lühiajalised laenukohustised	477 415	625 556	294 201	5
Võlad ja ettemaksed	642 098	568 925	400 401	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 119 513	1 194 481	694 602	
Pikaajalised kohustised				
Pikaajalised laenukohustised	12 396 232	7 875 655	8 457 790	5
Sihtfinantseerimine	542 852	890 735	1 238 618	7
Kokku pikaajalised kohustised	12 939 084	8 766 389	9 696 408	
Kokku kohustised	14 058 597	9 960 870	10 391 010	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	53 627	53 627	39 216	
Ülekurss	10 279 831	10 279 831	8 371 053	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 120 861	-2 001 793	-2 001 793	
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	-1 625 170	-3 119 068	-1 429 713	
Kokku omakapital	3 587 427	5 212 598	4 978 763	
Kokku kohustised ja omakapital	17 646 024	15 173 468	15 369 773	

KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE

(eurodes)

	01.01.2026 – 30.06.2026	01.01.2025 – 30.06.2025	Lisa nr
Müügitulu	1 101 054	507 520	8
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 614 974	-1 203 109	9
Brutokasum (- kahjum)	-513 920	-695 589	
Turustuskulud	-381 749	-242 148	10
Üldhalduskulud	-625 913	-452 415	11
Muud äritulud	376 764	359 504	
Muud ärikulud	-9 800	-16 070	
Ärikasum (kahjum)	-1 154 618	-1 046 718	
Intressikulud	-472 295	-383 079	
Muud finantstulud ja -kulud	1 743	84	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 625 170	-1 429 713	
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	-1 625 170	-1 429 713	

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

(eurodes)

	01.01.2026 - 30.06.2026	01.01.2025 - 30.06.2025	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 154 618	-1 046 718	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	463 613	473 043	9, 11
Sihtfinantseerimine (tulu)	-363 900	-359 403	7
Sihtfinantseerimine (laekumine)	16 017	9 998	7
Kokku korrigeerimised	115 730	123 638	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-220 798	-37 953	
Varude muutus	-69 910	-134 249	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	73 173	41 065	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 256 423	-1 054 217	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-39 668	-100 987	
Laekunud intressid	1 743	84	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-37 925	-100 903	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 295 747	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 027 809	-218 048	
Makstud intressid	-367 796	-345 453	
Järelmaksu maksed	0	-9 000	
Sissemakstud ülekurss	0	1 779 099	
Aktsiate emiteerimine	0	9 902	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 900 142	1 216 500	
Kokku rahavood	2 605 794	61 380	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	91 626	30 510	
Kokku rahavood	2 605 794	61 380	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 697 420	91 890	

KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(eurodes)

	Osakapital	Ülekurss	Jaotamata kasum	Kokku
31.12.2024 (korrigeeritud)	29 314	6 591 954	- 2 001 793	4 619 475
Emiteeritud osakapital	9 902	1 779 099	0	1 789 001
Aruande perioodi kahjum	0	0	- 1 429 713	- 1 429 713
30.06.2025	39 216	8 371 053	- 3 431 506	4 978 763
31.12.2025	53 627	10 279 831	- 5 120 861	5 212 598
Aruande perioodi kahjum	0	0	- 1 625 170	- 1 625 170
30.06.2026	53 627	10 279 831	- 6 746 031	3 587 427

KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANDE LISAD

LISA 1 ARVESTUSPÕHIMÕTTED

Üldine informatsioon

Yook OÜ (edaspidi: "Emaettevõtte") lühendatud auditeerimata konsolideeritud 2026. aasta esimese poolaasta raamatupidamise vahearuanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Käesolev konsolideeritud raamatupidamise vahearuanne on koostatud lühendatud kujul, mistõttu ei ole selles avalikustatud kogu informatsiooni ega kõiki lisasid, mille esitamine on nõutav Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt koostatud raamatupidamise aastaaruandes. Konsolideeritud vahearuanne on mõeldud lugemiseks koos 31.12.2025 lõppenud majandusaasta auditeeritud konsolideeritud aruandega.

Konsolideeritud auditeerimata vahearuanDES kajastuvad Emaettevõtte ning tema tütarettevõtte YOOK Production AS (koos edaspidi nimetatud: "Kontsern") finantsnäitajad. Konsolideeritud raamatupidamise vahearuanne on koostatud eurodes.

LISA 2 NÕUDED JA ETTEMAKSED

(eurodes)

	30.06.2026	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	524 359	524 359	0	0
Ostjatelt laekumata arved	524 359	524 359	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 754	1 754	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	93 949	93 949	0	0
Muud nõuded	652	652	0	0
Ettemaksed	29 801	29 801	0	0
Tulevaste perioodide kulud	29 801	29 801	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	650 515	650 515	0	0

	30.06.2025	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	115 848	115 848	0	0
Ostjatelt laekumata arved	115 848	115 848	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27 207	27 207	0	0
Muud nõuded	- 221	- 221	0	0
Ettemaksed	7 488	7 488	0	0
Tulevaste perioodide kulud	7 488	7 488	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	150 322	150 322	0	0

LISA 3 VARUD

(eurodes)

	30.06.2026	30.06.2025
Tooraine ja materjal	315 191	259 761
Valmistoodang	115 990	124 663
Müügiootel põhivara	15 000	15 000
Kokku varud	446 181	399 424

LISA 4 TÜTARETTEVÕTJATE AKTSIAD JA OSAD

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon

Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukoha maa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%) 30.06.2026	Osaluse määr (%) 30.06.2025
10091392	YOOK Production AS	Eesti	Alkoholivaba joogi ja villitud vee tootmine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon

Tütarettevõtja nimetus	30.06.2026	30.06.2025
YOOK Production AS	268 800	268 800
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad	268 800	268 800

LISA 5 LAENUKOHUSTISED

(eurodes)

	30.06.2026	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pikaajalise pangalaenu lühiajaline osa	337 823	337 823	0	0	5% + 6 kuu EURIBOR	EUR	10.12.2027
Faktooring	76 539	76 539	0	0	6%	EUR	19.09.2026
Lühiajalised laenud kokku	414 362	414 362	0	0			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	6 774 944	0	6 774 944	0	5% + 6 kuu EURIBOR	EUR	10.12.2027
Laen seotud osapoolelt	1 000 000	0	1 000 000	0	5% + 6 kuu EURIBOR	EUR	17.10.2027
Võlakirjad	4 333 281	0	4 333 281	0	11%	EUR	14.05.2029
Pikaajalised laenud kokku	12 108 225	0	12 108 225	0			
Muud laenukohustised							
Seotud osapoole laenu intressid	288 007	0	288 007	0			
Võlakirja intressid	63 053	63 053	0	0			
Muud laenukohustised kokku	351 060	63 053	288 007	0			
Laenukohustised kokku	12 873 647	477 415	12 396 232	0			

LISA 5 LAENUKOHUSTISED (JÄTKUB)

	30.06.2025	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi					
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Lühiajalised laenud							
Pikaajalise pangalaenu lühiajaline osa	241 033	241 033	0	0	5%+ 6 kuu EURIBOR	EUR	10.12.2027
Laen seotud osapoolelt	7 997	7 997	0	0	5%+ 6 kuu EURIBOR	EUR	tähtajatu
Laen seotud osapoolelt	8 000	8 000	0	0	5%+ 6 kuu EURIBOR	EUR	tähtajatu
Järelmaksukohustis	37 171	37 171	0	0	11%	EUR	10.11.2025
Lühiajalised laenud kokku	294 201	294 201	0	0			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	7 241 138	0	7 241 138	0	5%+ 6 kuu EURIBOR	EUR	10.12.2027
Laen seotud osapoolelt	1 000 000	0	1 000 000	0	5%+ 6 kuu EURIBOR	EUR	17.10.2027
Pikaajalised laenud kokku	8 241 138	0	8 241 138	0			
Muud laenukohustised							
Seotud osapoole laenu intressid	216 652	0	216 652	0			
Muud laenukohustised kokku	216 652	0	216 652	0			
Laenukohustised kokku	8 751 991	294 201	8 457 790	0			

LISA 5 LAENUKOHUSTISED (JÄTKUB)

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus	30.06.2026	30.06.2025
Maa	8 329	8 329
Ehitised	5 382 749	5 702 355
Kokku	5 391 078	5 710 684

Kontserni pangalaenud koosnevad kahest laenulepingust, mille lõpptähtajad on vastavalt 10.12.2027 ja 10.05.2029.

9. veebruaril 2026 muudeti ühe pangalaenu maksegraafikut. Sõlmitud muudatuslepingu kohaselt kohustub Kontsern perioodil veebruar 2026 kuni jaanuar 2027 (kaasa arvatud) tasuma laenu põhiosa igakuiselt 5 000 euro ulatuses ning tasuma intressi igakuiselt. Muudatus mõjutab Kontserni laenukohustiste teenindamise ajastust 2026. ja 2027. aastal.

Seoses laenulepingu muudatusega sõlmiti 5. veebruaril 2026 Yook OÜ ja Coop Pank AS vahel garantiileping, mille kohaselt Yook OÜ andis YOOK Production AS kohustuste tagamiseks garantii summas 7 559 565 eurot. Garantii katab panga nõuded, mis tulenevad laenulepingutest ja faktooringulepingust.

Pangalaenude tagatiseks on Viljandi tn 11a kinnistule seatud hüpoteegid, YOOK Production AS vallasvarale seatud kommertspant summas 4 900 000 eurot ning MES-i garantiid summades 2 100 000 eurot ja 385 000 eurot.

Seotud osapoolelt saadud laen on allutatud pangalaenudele ning selle tagatiseks on seatud II järjekoha hüpoteek Viljandi tn 11a kinnistule.

14.05.2026 emiteeris Kontserni emaettevõtte Yook OÜ tagatud võlakirju nominaalväärtuses 4 486 000 eurot tähtajaga 14.05.2029. Võlakirjad kannavad fikseeritud intressi 11% aastas ning intressi makstakse kord kvartalis. Võlakohustis kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kasutades sisemise intressimäära meetodit. Aruandekuupäeva seisuga oli võlakirjade bilansiline väärtus 4 333 281 eurot. Võlakirjad on tagatud tütarettevõtte YOOK Production AS aktsiapandiga.

Võlakirja emissioonist saadud vahendid olid kooskõlas emissiooni tingimustega osaliselt kasutatud seotud osapoolte laenude tagasimaksmiseks summas 1 395 000 eurot ja vastava intressi maksmiseks summas 60 201 eurot.

LISA 6 VÕLAD JA ETTEMAKSED

(eurodes)

	30.06.2026	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	415 669	415 669	0	0
Võlad töövõtjatele	126 349	126 349	0	0
Maksuvõlad	55 683	55 683	0	0
Muud võlad	44 397	44 397	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	642 098	642 098	0	0

	30.06.2025	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	216 764	216 764	0	0
Võlad töövõtjatele	100 736	100 736	0	0
Maksuvõlad	42 776	42 776	0	0
Muud võlad	40 125	40 125	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	400 401	400 401	0	0

LISA 7 SIHTFINANTSEERIMINE

(eurodes)

	31.12.2025		Korrigeeritud eelmiste perioodide jaotamata kasumi kaudu	Kajastatud kasumiaruandes	30.06.2026
	Kohustised	Laekunud			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Ehitus (42102200005)	249 957	0	0	124 978	124 979
Tootmisliin (42502100001)	472 037	0	0	166 601	305 436
Riiulid (19202200967)	5 996	0	0	1 000	4 996
Päikesepark (42602200024)	16 228	0	0	7 490	8 738
Korgimasin (42102300003)	125 001	0	0	41 667	83 334
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	869 219	0	0	341 736	527 483
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Digitaliseerimine	21 516	0	0	6 147	15 369
Teadus- ja arendustöötaja toetus	0	13 348	0	13 348	0
Muu otse tuluna kajastatav sihtfinantseerimine	0	2 669	0	2 669	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	21 516	16 017	0	22 164	15 369
Kokku sihtfinantseerimine	890 735	16 017	0	363 900	542 852

LISA 7 SIHTFINANTSEERIMINE (JÄTKUB)

	31.12.2024		Korrigeeritud eelmiste perioodide jaotamata kasumi kaudu	Kajastatud kasumiaruandes	30.06.2025
	Kohustised	Laekunud			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Pakkeseade (642316780007)	3 474	0	1 951	1 523	0
Ehitus (42102200005)	624 893	0	124 979	124 978	374 936
Tootmisliin (42502100001)	834 166	0	28 927	166 600	638 639
Riiulid (19202200967)	8 329	0	333	1 000	6 996
Päikesepark (42602200024)	37 450	0	6 242	7 490	23 718
Korgimasin (42102300003)	222 500	0	14 167	41 667	166 666
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	1 730 812	0	176 599	343 258	1 210 955
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Digiteekaart	4 544	0	4 544	0	0
Digitaliseerimine	29 661	0	-4 149	6 147	27 663
Teadus- ja arendustöötaja toetus	0	1 937	0	1 937	0
Muu otse tuluna kajastatav sihtfinantseerimine	0	8 061	0	8 061	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	34 205	9 998	395	16 145	27 663
Kokku sihtfinantseerimine	1 765 017	9 998	176 994	359 403	1 238 618

LISA 8 MÜÜGITULU

(eurodes)

	01.01.2026 – 30.06.2026	01.01.2025 – 30.06.2025
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele	577 958	457 114
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike	523 096	50 406
Kokku müügitulu	1 101 054	507 520
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Omatoodangu müük	1 010 722	504 219
Ostukaupade müük	770	80
Muud teenused	89 562	3 221
Kokku müügitulu	1 101 054	507 520

LISA 9 MÜÜDUD TOODANGU (KAUPADE, TEENUSTE) KULU

(eurodes)

	01.01.2026 – 30.06.2026	01.01.2025 – 30.06.2025
Tooraine ja materjal	649 947	314 286
Energia	144 619	109 448
Elektrienergia	43 235	35 858
Soojusenergia	99 063	71 790
Kütus	2 321	1 800
Üür ja rent	11 972	8 557
Mitmesugused bürookulud	4 043	5 111
Lähetuskulud	1 040	713
Koolituskulud	527	631
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 293	1 627
Tööjõukulud	250 951	184 218
Amortisatsioonikulu	461 852	471 324
Töötajatega seotud kulud	661	512
Kommunaalteenused	8 269	5 307
Remondi- ja hoolduskulud	68 352	72 021
Ostetud teenused	10 329	23 500
Kindlustus	119	5 854
Kokku müüdud toodangu kulu	1 614 974	1 203 109

LISA 10 TURUSTUSKULUD

(eurodes)

	01.01.2026 – 30.06.2026	01.01.2025 – 30.06.2025
Transpordikulud	8 988	10 819
Logistikakulud	115 612	37 491
Reklaam	96 648	67 656
Tootearendus	18 090	7 953
Muud	142 411	118 229
Kokku turustuskulud	381 749	242 148

LISA 11 ÜLDHALDUSKULUD

(eurodes)

	01.01.2026 – 30.06.2026	01.01.2025 – 30.06.2025
Üür ja rent	12 600	12 000
Mitmesugused bürookulud	1 712	3 984
Lähetuskulud	13 503	17 139
Koolituskulud	0	1 390
Tööjõukulud	392 122	288 506
Amortisatsioonikulu	1 761	1 719
Ostetud teenused	186 302	113 996
Töötajatega seotud kulud	3 563	4 625
Litsentsitasud	14 350	9 056
Kokku üldhalduskulud	625 913	452 415

LISA 12 TÖÖJÕUKULUD

(eurodes)

	01.01.2026 – 30.06.2026	01.01.2025 – 30.06.2025
Palgakulu	483 096	355 313
Sotsiaalmaksud	159 977	117 411
Kokku tööjõukulud	643 073	472 724
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	19
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	23	17
Töövõtulepingu alusel töötav isik	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

LISA 13 TEGEVUSE JÄTKUVUS

Käesolev auditeerimata konsolideeritud 2026. aasta esimese poolaasta raamatupidamise vahearuanne on koostatud tegevuse jätkuvuse põhimõttel, mis eeldab, et Kontsern suudab oma varasid realiseerida ning kohustisi täita tavapärase äritegevuse käigus.

Aruande perioodil viis emaettevõtte Yook OÜ läbi tagatud võlakirjade avaliku pakkumise kogumahu 4 486 000 eurot (vt lisa 5). Kaasatud vahendeid kasutatakse Kontserni edasise kasvu rahastamiseks ning olemasolevate võlakohustuste refinantseerimiseks.

Lisaks on juhatus saanud omanike ja emaettevõtte kinnituse tütarettevõtte YOOK Production AS finantseerimiseks mahus, mis on vajalik tütarettevõtte kohustiste täitmiseks tavapärase äritegevuse käigus. Kuna YOOK Production AS on Kontserni peamine äritegevust teostav ettevõtte, on nimetatud kinnitus oluline osa Kontserni tegevuse jätkuvuse hindamisel.

Eeltoodust lähtudes on juhatuse hinnangul Kontserni tegevus jätkuv.

JUHATUSE KINNITUS POOLAASTA KONSOLIDEERITUD VAHEARUANDELE

Juhatus kinnitab, et käesolev Yook OÜ 2026 I poolaasta lühendatud konsolideeritud vahearuanne on koostatud vastavuses Eesti finantsaruandluse standardiga ning kajastab õiglaselt ja usaldusväärselt kontserni finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid aruandeperioodil.

2026. aasta I poolaasta konsolideeritud raamatupidamisaruanne on auditeerimata.

Mark Eikner
Juhatuse liige
Yook OÜ