



**2022. MAJANDUSAASTA 12 KUU
KONSOLIDEERITUD AUDITEERIMATA
VAHEARUANNE**

aruandeperiood: 01.01-2022 – 31.12.2022

majandusaasta: 01.01.2022 – 31.12.2022

ärinimi: Saunum Group AS

registrikood: 12765742

aadress: Läike tee 2. Peetri 75312, Harjumaa

e-posti aadress: info@saunum.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Laenukohustised	16
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 10 Aktsiakapital	17
Lisa 11 Müügitulu	18
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 14 Tööjõukulud	19
Lisa 15 Seotud osapooled	20
Lisa 16 Konsolideerimata bilanss	23
Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26
Aruande allkirjad	27

Tegevusaruanne

Ettevõttest

Saunum Group AS (edaspidi Saunum) on Eesti ettevõte, mis arendab maailmas ainulaadseid patenteeritud tehnoloogiaga sauna sisekliimaseadmeid, keriseid ning erinevaid sauna juhtimiseks tarvilikke elektroonika- ja automaatikalahendusi. Saunumiga samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad 100% osalusega tütarettevõtte Saunum Saunas OÜ, mille põhitegevusalaks on Saunumi kaubamärgi keriste, sisekliimaseadmete ning automaatika tootmine ja turustamine, Saunum Saunas OÜ poolt 2021. aastal asutatud Ameerika Ühendriikidesse ja Kanadasse Saunumi tooteid eksportiv 100% osalusega tütarettevõtte Saunum Saunas North America OÜ ning 2021. aastal ostenud saunade projekteerimise ja ehitamisega tegelev Saunum Sauna Team OÜ.

Tegevuskeskkond

2022. aastal oli saunaaaris globaalselt seisaku või isegi regressiooni aasta. Paljud suured saunatootjad kaotasid nii tooteühikute müügis kui käibes. Samuti kaotasid käivet nii kohalikud kui rahvusvahelised saunamajade tootjad. Hinnanguliselt toodeti keriseid 2022. aastal 450 000 – 500 000 ühikut ning peale aastast paigalseisu on taas oodata 3-5% suurt kasvu selles segmendis. Saunumi müüginahku võib 2022. aastal arvestada kuni 0,4% globaalsest keriseturu kogumahust (2020. aastal oli see hinnanguliselt 0,1%, 2021. aastal hinnanguliselt 0,4%). Saunumi keriste patenteeritud ja unikaalne õhukihtide segamise funktsioon on ettevõtte koduturul ning peamistel eksportiturgudel (Soome, Saksamaa, Šveits jt) väga hästi vastu võetud, mistõttu peab ettevõtte jätkuvat turuosa kasvatamist realistlikuks. Neljanda tegevusaasta lõpuks soovib ettevõtte kasvatada uute keriste müügis globaalse turuosa 1% juurde.

2022

24. veebruaril 2022. aastal alanud Venemaa sissetung Ukrainasse mõjutas Saunumi tegevust olulisel määral. Kui esimeses kvartalis tootismahud kasvasid ning valmistusime mitmekordseks käibe kasvaks Euroopa turgudel, siis tegelikkuses esimese kvartali lõpus ja terves teises kvartalis oli Euroopa tarbija kindlustunne sedavõrd madal, et erinevatel turgudel kukkus saunaaari ligi poole võrra (Saksa turul kuupõhistes võrdlustes isegi kuni -75%). Tarbimise vähenemise, teise kvartali kõrgete materjali sisendhindade ja energiakriisi tingimustes vähenes Saunumi seadmete müük, aga ka seadmete brutomarginaal. Saunum oli sunnitud kolmandas kvartalis tootmistellimused peatama ning kulude kokkuhoiu eesmärgil aasta teises pooles vähendama konsolideerimisgrupi personali mahtu 15 % võrra. Vaatamata kõrgele inflatsioonile 2022. aasta teises pooles, ent osaliselt tänu energiahindadele kontrollimehhanismide loomisele, oli näha, et kliendid julgevad taas oma kodusse investeerida, mille tõestuseks novembris ja detsembris tegi ettevõtte mitmel kuul järjest käiberekordid. Saunum Saunas OÜ (kerised, automaatika) eksport toimus 2022. aastal sisuliselt eranditult Euroopasse, mis oli sõjast ning energiakriisist enim mõjutatud. See oli põhjus, miks keriste ja automaatikamüügis Saunum käivet kasvatada ei suutnud. Saunaehituses kasvas ettevõtte aasta varasemaga võrreldes ligi kolm korda. Seda põhjusel, et aasta teises pooles alustasime valmissaunade eksportimisega lisaks Šveitsile ka Ameerika Ühendriikidesse.

2022. aasta Saunumi majandustulemused on juhtkonna ja nõukogu hinnangul aasta alguse lennukaid plaane arvesse võttes pettumust valmistavad. Jaanuari kuus plaane tehes, ei osanud Saunum arvestada sõjaga meie regioonis ega selle mõjuga ettevõtlussektorile, milles Saunum aktiivne on. Aasta keskel oli ettevõttel valikuvõimalus oluliselt kurssi muuta ning palju radikaalsemalt kulud kärpida, ent juhtkonna ja nõukogu ühisotsusena jätkati investeeeringuid sertifitseerimisprotsessidesse ning tootearendusse (ettevõtte ei koondanud arendusmeeskonnast mitte kedagi, pigem palgati juurde). Investeeringuga jätkamise otsuse üheks oluliseks põhjuseks oli muuhalgas EASi ja KredExi ühendatud ettevõtte võetud ligi 1 miljoni euro suurune uue generatsiooni kerise arendusprojekt. Samuti otsustati mitte katkestada re-brandingu projekti, mis lõplikult valmib 2023. aasta kolmandas kvartalis.

Positiivse pealt saab ära märkida, et aasta teises pooles turuolukord normaliseerus, planeerimiskindlus taastus ning 2023. aastasse läheb ettevõtte märksa targema ja kogenumana. Oluline on, et 2023. aastal toob ettevõtte turule palju uusi tooteid ning 2023. aasta septembrist on Saunumil terviklikult ka uus ja värske nägu.

2022. aasta Saunumi konsolideeritud käive oli 2 223 tuh eur (2021: 1 904 tuh eur). Käibekasvu mõjutas eranditult saunaehituse valdkonna kasv. Keriste ja automaatika müügi käive püsis sarnasel tasemel. 2022. aasta lõppes konsolideeritud puhaskahjumiga 1 625 tuh eur (2021: 460 tuh eur).

Seisuga 31.12.2022 oli konsolideerimisgrupis 34 töötajat, 1 juhatuse liige ja 3 nõukogu liiget. Keskmise töötajate arv 2022. aastal oli 27 töötajat (2021: 14). Saunum tööjõukulu oli 1 632 tuh eur, sh optioonikulu 82 tuh eur (2021: 726 tuh, sh 129 tuh eur optioonikulu.)

Saunum konsolideerimisgrupp investeeris aruandlusperioodil 80 tuh eur materiaalsesse põhivõrde ja 676 tuh eur immateriaalsesse põhivõrde. Materiaalse põhivõra peamised investeeringud olid töövahendite, tööriistade ja laosisustuse soetamiseks. Immateriaalse põhivõra investeeringud olid toodete arenduskulud, kulud sertifikaatidele ja patentidele. Põhivõra soetuse toetamiseks saadi toetust Ettevõtluse ja Innovatsiooni SAlt summas 130,9 tuh (2021:0) eur.

Tunnustused

Saunumi Base seadmele (Põhja-Ameerikas Saunum AirSolo) omistati UL sertifikaat, mida võib pidada kõrgeimaks elektriseadmete ohutusstandardiks maailmas.

Saunum Primary seade koos Saunum Leil automaatikaga sai oktoober 2022.a parima saunainnovatsioonitoote tunnustuse maailma ühel suuremal ning olulisemal sauna- ja spatoodete messil Interbad 2022 (Stuttgartis).

Saunum Saunas valiti osalema EASi ja KredExi ühendatud Tippinnovaatorite programmis.

2023

2023.aastal plaanib Saunum Group AS läbi tütarettevõtete jätkata arendus- ning turustustegevusi, mis loovad ettevõttele eelduse oluliseks käibekasvuks võrreldes 2022.aastaga. 2023.aastal jõuavad lõpule mitmete seadmete sertifitseerimisprotsessid ning algab aktiivne müük Põhja-Ameerika turgudele. Lisaks on ettevõttel tänu lisanduvatele toodetele plaanis oluliselt kasvada senistel peamistel turgudel (Eesti, Soome, Saksamaa, Šveits jne). 2023.aasta kolmandas kvartalis tuleb turule Saunumi uue generatsiooni keris, Autoleil automaatne leiliviskamise süsteem ning oluliste uuendustega automaatikalahendused. Saunumi 2022 ja 2023.aasta arendusprojektid, mille eesmärk on olnud luua parim saunakliima nii era- kui avalikes saunades, jõuavad lõpule. Kindlasti registreerib Saunum 2023.aastal järjekorras neljanda ja viienda patendi ning alustab uue generatsiooni automaatika ning seitsmenda ja kaheksanda kerisemudeli arendamisega. Saunaehituses plaanitakse ekspordiks müüa minimaalselt 100 välisauna ning turule tuua uus preemiumseeria saun, kus saunakülastaja saab täielikult saunakliimat ise kontrollida (niiskus, ventilatsioon, õhukvaliteet jms). Saunum konsolideerimisgrupi eesmärgiks on muuhulgas parandada seadmete brutomarginaali ning 2023.aasta majandustulemustega jõuda kasumisse.

Finantssuhtarvud

Suhtarv	Valem	2022	2021
Ärikasumi marginaal	Ärikasum / müügitulu x 100	-72,61 %	-23,66 %
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / lühiajalised kohustused	2,23	2,89
Müügitulu kasv	(müügitulu 2022 – müügitulu 2021) müügitulu 2021 * 100	16,75 %	584,98 %

Raamatupidamise aastaaruanne**Konsolideeritud bilanss**

(eurodes)

	31.12.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021	Lisa nr
Varad					
Käibevarad					
Raha	137 266	1 169 420	99 382	1 233 190	
Nõuded ja ettemaksed	747 120	660 043	712 061	322 564	2
Varud	844 959	740 011	596 965	261 795	3
Kokku käibevarad	1 729 345	2 569 474	1 408 408	1 817 549	
Põhivarad					
Nõuded ja ettemaksed	26 022	31 422	7 108	5 400	2
Materiaalsed põhivarad	249 991	260 155	221 303	47 138	6
Immateriaalsed põhivarad	1 167 175	914 736	545 398	282 830	7
Kokku põhivarad	1 443 188	1 206 313	773 809	335 368	
Kokku varad	3 172 533	3 775 787	2 182 217	2 152 917	
Kohustised ja omakapital					
Kohustised					
Lühiajalised kohustised					
Laenukohustised	29 179	28 464	45 467	18 779	8
Võlad ja ettemaksed	702 015	485 406	442 027	274 079	9
Eraldised	44 052	0	0	0	
Kokku lühiajalised kohustised	775 246	513 870	487 494	292 858	
Pikaajalised kohustised					
Laenukohustised	296 934	311 701	326 113	288 707	8
Võlad ja ettemaksed	21 532	0	0	0	
Eraldised	13 747	0	0	0	
Kokku pikaajalised kohustised	332 213	311 701	326 113	288 707	
Kokku kohustised	1 107 459	825 571	813 607	581 565	
Omakapital					
Emaettevõtja aktsionäridele kuuluv omakapital					
Aktsiakapital nimiväärtuses	122 500	122 500	108 500	108 500	10
Ülekurss	4 091 340	4 091 340	1 865 340	1 865 340	
Muud reservid	359 048	309 242	277 325	196 329	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-882 555	-882 555	-421 952	-421 952	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 625 259	-690 311	-460 603	-176 865	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele kuuluv omakapital	2 065 074	2 950 216	1 368 610	1 571 352	
Kokku omakapital	2 065 074	2 950 216	1 368 610	1 571 352	
Kokku kohustised ja omakapital	3 172 533	3 775 787	2 182 217	2 152 917	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2022 II poolaasta	2021	2021 II poolaasta	Lisa nr
Müügitulu	2 223 486	1 187 166	1 904 444	1 177 813	11
Muud äritulud	19 599	1 393	41 945	41 878	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-806	3055	5 527	5 527	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	752 551	428 535	293 200	206 145	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 536 191	-782 433	-1 337 181	-844 596	12
Mitmesugused tegevuskulud	-1 324 410	-726 425	-583 555	-366 564	13
Tööjõukulud	-1 632 406	-971 002	-725 823	-465 905	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-105 598	-65 194	-38 584	-25 185	6,7
Muud ärikulud	-10 772	-5 148	-10 643	-7 775	
Ärikasum (kahjum)	-1 614 547	-930 053	-450 670	-278 662	
Intressikulud	-10 591	-4 882	-9 897	-5 030	
Muud finantstulud ja -kulud	-121	-14	-36	-46	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 625 259	-934 949	-460 603	-283 738	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 625 259	-934 949	-460 603	-283 738	
Emaettevõtja aktsionäri osa kasumist (kahjumist)	-1 625 259	-934 949	-460 603	-283 738	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2022 II poolaasta	2021	2021 II poolaasta	Lisa nr
Rahavood äritegevusest					
Ärikasum (kahjum)	-1 614 547	-930 053	-450 670	-278 662	
Korrigeerimised					
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	105 598	65 194	38 584	25 185	6,7
Muud korrigeerimised	145 826	131 605	128 833	80 902	
Kokku korrigeerimised	251 424	196 799	167 417	106 087	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-77 973	-105 677	-646 130	-356 271	
Varude muutus	-247 994	-104 948	-498 600	-429 898	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	274 775	231 396	334 710	235 186	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 414 315	-712 483	-1 093 273	-723 558	
Rahavood investeerimistegevusest					
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-756 063	-307 469	-467 393	-358 132	6,7
Tasutud tütarettevõtete soetamisel	0	0	-34 400	-34 400	
Laekunud intressid	56	31	58	48	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-756 007	-307 438	-501 735	-392 484	
Rahavood finantseerimistegevusest					
Saadud laenud	184 900	0	0	0	
Saadud laenude tagasimaksud	-212 672	-14 052	-23 985	-15 000	
Makstud intressid	-3 846	1 863	-5 379	-2 766	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 240 000	0	1 309 000	0	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 208 382	-12 189	1 279 636	-17 766	
Kokku rahavood	38 060	-1 032 110	-315 372	-1 133 808	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	99 382	1 169 420	414 754	1 233 190	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	37 884	-1 032 154	-315 372	-1 133 808	
Valuutakursside muutuste mõju	-176	-44	0	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	137 266	137 266	99 382	99 382	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele kuuluv omakapital				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	100 000	564 840	148 397	-421 952	391 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-176 865	-176 865
Emiteeritud aktsiakapital	8 500	1 300 500	0	0	1 309 000
Muutused reservides	0	0	47 932	0	47 932
30.06.2021	108 500	1 865 340	196 329	-598 817	1 571 352
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-283 738	-283 738
Muutused reservides	0	0	80 996	0	80 996
31.12.2021	108 500	1 865 340	277 325	-882 555	1 368 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-690 310	-690 310
Emiteeritud aktsiakapital	14 000	2 226 000	0	0	2 240 000
Muutused reservides	0	0	31 916	0	31 916
30.06.2022	122 500	4 091 340	309 241	-1 572 865	2 950 216
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-934 949	-934 949
Muutused reservides	0	0	49 807	0	49 807
31.12.2022	122 500	4 091 340	359 048	-2 507 814	2 065 074

Vaata aktsiakapitali ja ülekursi kohta ka lisa 10.

Muutused reservides on seotud aktsioptsiooni tehingutega (2022.a. summas 81 723 ja 2021.a. summas 128 928 eurot). Aktsioptsioonide osas vaata ka lisa 14.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Saunum Group AS (edaspidi: ettevõtte) 2022. aasta konsolideeritud 12 kuu vahearuanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Konsolideeritud aruandes kajastuvad emaettevõtte ning tema tütarettevõtte (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisas "Tütarettevõtjate aktsiad ja osad". Konsolideeritud 12 kuu vahearuanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud vahearuanne koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustised, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Konsolideeritud 12 kuu vahearuanne lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud 12 kuu vahearuanne koostamisel, v.a investeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Konsolideerimata omakapitali muutuste aruandes avalikustatakse ka korrigeeritud konsolideerimata omakapitali arvestuskäik. Korrigeeritud konsolideerimata omakapital on võrdne äriühingu konsolideerimata omakapitaliga, millest on lahutatud tema bilansis kajastatud valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus ning millele on liidetud nende osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil. Käesolevas konsolideeritud aruandes on esitatud rida-realt konsolideerituna Saunum Group AS ja tema tütarettevõtete Saunum Saunas OÜ, Saunum Sauna Team OÜ (al.30.09.2021) ja Saunum Saunas North America OÜ finantsnäitajad.

Äriühenduse käigus toimunud tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse positiivne erinevus kajastatakse firmaväärtusena. Kui erinevus on negatiivne, kajastatakse erinevus konsolideeritud kasumiaruandes tuluna. Omandamisega seotud väljaminekud kajastatakse nende tekkimise hetkel kuludena. Alates omandamise kuupäevast kajastatakse grupi osalust omandatud ettevõtte varades, kohustistes ja tingimuslikes kohustistes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete (kuni 12 kuud maksetähtaeg aruandekuupäeva seisuga) korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksud ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summamas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Materjal ning ostedud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude kuluskandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb otsestest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Tootmisomahind sisaldab otseid materjalikulusid (valmistoodangus sisalduv materjal) ja otseid tööjõukulusid (toote valmistamiseks kulutatud tööjõukulu) ehk nende kulude suurus sõltub toodete ja teenuste mahust.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 500 eurost. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

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

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimise 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.

Immateriaalse põhivara lõpetamata projektina kajastatakse arenduskulutused. Uurimisväljaminekud kajastatakse perioodi kuluna.

Arendusväljaminekud kapitaliseeritakse immateriaalse varana ning alustatakse amortiseerimist juhul, kui täidetud on kõik kriteeriumid:

- on olemas tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks;
- ettevõtte suudab kasutada või müüa loodatavat vara;
- immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik hinnata (sh turu olemasolu projekti elluviimisel tekkivate toodete ja teenuste jaoks);
- arendusväljaminekute suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4-10 aastat
Muu inventar	5 aastat
Arendusväljaminekud	10 aastat
Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	10 aastat
Arvutitarkvara	10 aastat
Firmaväärtus	10 aastat

Igal aruandekuupäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse vähenemisele. Juhul kui selliseid märke esineb, viiakse läbi vara väärtuse test. Materiaalse ja immateriaalse põhivara allahindluse testimisel leitakse kaetav väärtus, mis on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui selgub, et varaobjekti väärtus on langenud alla tema bilansilise jääkväärtuse, hinnatakse varaobjekt alla. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkväärtuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne aruande kuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärsetl mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Ettevõtte annab oma toodetele garantii 2 aastat. Võimalike tulevaste garantiikulude katteks on moodustatud garantiieraldis.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisel kasutatakse netomeetodit - sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosoetusmaksumuses s.o vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa (tasuta saadud vara soetusmaksumus on null).

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Saunum Group AS põhikirjale moodustatakse reservkapital iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Kohustusliku reservi suurus on üks kümnendik (1/10) aktsiakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärsetl määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Kasumi olemasolul on maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- ettevõtte üle olulist mõju omavad omanikud ja nendega seotud ettevõtted;
- juhatuse liikmed ning nende poolt kontrollitavad äriühingud;
- ettevõtte nõukogu liikmed ning nende poolt kontrollitavad äriühingud;
- eespool loetletud isikute lähikondlased ja nendega seotud ettevõtted.

Aktsiaoptsioonid

Saunum Group AS on sõlminud grupi ettevõtete töötajatega aktsiate ostuoptsioonide lepingud, mille alusel tekib töötajatel tulevikus õigus omandada Saunum Group AS aktsiaid. Aktsiaoptsioonide maksumust hinnatakse esmalt nende õiglasest väärtuses väljastamise kuupäeva seisuga, võttes arvesse aktsiaoptsioonide tingimusi.

Leitud aktsiaoptsioonide õiglane väärtus kajastatakse kasumiaruandes tööjõukuluna ning suurendatakse omakapitalis kirjet muud reservid aktsiaoptsiooni kehtivusperioodi jooksul. Aktsiaoptsioonide realiseerumisel kajastatakse see omakapitalis aktsiakapitali ja ülekursi kirjetel.

Vabatahtlik reserv

Vabatahtlik reserv moodustatakse aktsionäride tehtud sissemaksetest. Sissemakseid võib teha nii rahas kui muus varas aktsionäride otsuse alusel. Vabatahtlikust reservist võib teha aktsionäridele väljamakseid aktsionäride koosoleku otsusel ja tingimusel, et tagatud on äriseadustikus nõutav aktsiaseltsi minimaalne netovara. Vabatahtliku reservi koosseisus kajastatud sissemaksetelt ei arvestata aktsionäri kasuks intresse. Vabatahtlik reserv kajastatakse omakapitalis kirjel muud reservid.

Sündmused pärast aruande kuupäeva

Pärast aruande kuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv aruande kuupäeva järgne sündmus on sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv aruandekuupäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Ostjatelt laekumata arved	724 520	724 520	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-24 000	-24 000	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29 564	29 564	0	4
Muud nõuded	15 310	15 310	0	
Ettemaksed	27 748	1 726	26 022	
Kokku nõuded ja ettemaksed	773 142	747 120	26 022	
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	670 565	670 565	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29 179	29 179	0	4
Muud nõuded	412	412	0	
Ettemaksed	19 013	11 905	7 108	
Kokku nõuded ja ettemaksed	719 169	712 061	7 108	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	32 224	11 266
Valmistoodang	10 253	20 967
Müügiks ostetud kaubad	752 672	511 230
Ettemaksed varude eest	49 810	53 502
Kokku varud	844 959	596 965

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	649	0	852
Üksikisiku tulumaks	0	17 888	0	11 076
Sotsiaalmaks	0	30 874	0	19 147
Kohustuslik kogumispension	0	1 171	0	879
Töötuskindlustusmaksed	0	2 210	0	1 297
Intress	0	0	0	7
Käibemaks	0	13 181	0	0
Ettemaksukonto jääk	29 564		29 179	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29 564	65 973	29 179	33 258

vt ka lisa 2 ja 9

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
14870288	Saunum Saunas OÜ	Eesti	Sauna keriste ja – sisekliima seadmete tootmine	100	100
14769342	Saunum Sauna Team OÜ	Eesti	Saunaehitus	100	100
16307445	Saunum Saunas North America OÜ	Eesti	Sauna keriste ja – sisekliima seadmete müük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Muud muutused	31.12.2022
Saunum Saunas OÜ	51 268	82 064	133 332
Saunum Sauna Team OÜ	73 064	-28 620	44 444
Saunum Saunas North America OÜ	2 500	0	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	126 832	53 444	180 276

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Saunum Sauna Team OÜ	100	30.09.2021	40 000
Saunum Saunas North America OÜ	100	06.09.2021	2 500

Saunum Saunas North America OÜ otsene omanik on Saunum Saunas OÜ.

Muude muutustena on kajastatud tütarettevõtete töötajatele väljastatud aktsiaoptsioonid.

Saunum Sauna Team OÜ omandamine on kajastatud ostumeetodil

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksud	
31.12.2021							
Soetusmaksumus	98 322	29 284	32 312	159 918	27 912	62 975	250 805
Akumuleeritud kulum	-11 945	-4 471	-8 905	-25 321	-4 181	0	-29 502
Jääkmaksumus	86 377	24 813	23 407	134 597	23 731	62 975	221 303
Ostud ja parendused	0	23 286	10 010	33 296	47 019	0	80 315
Amortisatsioonikulu	-19 665	-10 799	-4 466	-34 930	-16 697	0	-51 627
Muud muutused	0	0	1 875	1 875	61 100	-62 975	0
31.12.2022							
Soetusmaksumus	98 322	52 570	44 197	195 089	136 031	0	331 120
Akumuleeritud kulum	-31 610	-15 270	-13 371	-60 251	-20 878	0	-81 129
Jääkmaksumus	66 712	37 300	30 826	134 838	115 153	0	249 991

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Firmaväärtus	Arengu- väljaminekud	Arvuti- tarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021							
Soetusmaksumus	38 281	215 388	26 602	64 857	0	241 222	586 350
Akumuleeritud kulum	-957	-28 010	-1 420	-10 565	0	0	-40 952
Jääkmaksumus	37 324	187 378	25 182	54 292	0	241 222	545 398
Ostud ja parendused	0	0	17 725	7 939	14 400	635 684	675 748
Amortisatsioonikulu	-3 828	-39 025	-3 546	-7 092	-480	0	-53 971
Muud muutused	0	299 766	0	77 360	0	-377 126	0
31.12.2022							
Soetusmaksumus	38 281	515 154	44 327	150 156	14 400	499 780	1 262 098
Akumuleeritud kulum	-4 785	-67 035	-4 966	-17 657	-480	0	-94 923
Jääkmaksumus	33 496	448 119	39 361	132 499	13 920	499 780	1 167 175

Soetused sisaldavad ka oma tarbeks kapitaliseeritud väljaminekuid summas 752 551 eurot (2021: 293 200 eurot).

Arenguväljaminekute maksumuses sisaldub saadud sihtfinantseerimine netomeetodil.

Muud muutused real kajastatakse lõpetatud arendusprojektide arvele võtmine.

Firmaväärtus on tekkinud 2021. aastal tütarettevõtte Saunum Sauna Team OÜ soetamisega.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen finantsasutuselt	53 733	20 538	33 195	0	5,9 % + 6 kuu Euribor	EUR	2025	
Seotud osapool	225 160	0	225 160	0	0-2 %	EUR	2024	15
Swedbank Liising AS	12 653	2 820	9 833	0	3,99% + 6 kuu Euribor	EUR	2025	
Luminor Liising AS	17 091	2 919	14 172	0	2,39% + 3 kuu Euribor	EUR	2026	
Luminor Liising AS	17 476	2 902	14 574	0	1,99% + 3 kuu Euribor	EUR	2026	
Pikaajalised laenud kokku	326 113	29 179	296 934	0				
Laenukohustised kokku	326 113	29 179	296 934	0				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Seotud osapool	17 695	17 695			0	EUR	Määramata	15
Lühiajalised laenud kokku	17 695	17 695						
Pikaajalised laenud								
Laen finantsasutuselt	73 082	19 349	53 733	0	5,9 % + 6 kuu Euribor	EUR	2025	
Seotud osapool	225 160	0	225 160	0	0-2 %	EUR	2024	15
Swedbank Liising AS	15 381	2 728	12 653	0	3,99% + 6 kuu Euribor	EUR	2025	
Luminor Liising AS	19 941	2 850	17 091	0	2,39% + 3 kuu Euribor	EUR	2026	
Luminor Liising AS	20 321	2 845	17 476	0	1,99% + 3 kuu Euribor	EUR	2026	
Pikaajalised laenud kokku	353 885	27 772	326 113	0				
Laenukohustised kokku	371 580	45 467	326 113	0				

Pikaajaline laen finantsasutuselt on tagatud nõukogu liikmete ja nõukogu liikmega seotud ettevõtte solidaarse käendusega.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	404 251	404 251	0	
Võlad töövõtjatele	154 427	154 427	0	
Maksuvõlad	65 973	65 973	0	4
Muud võlad	98 469	76 937	21 532	
Saadud ettemaksud	427	427	0	
Kokku võlad ja ettemaksud	723 547	702 015	21 532	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	254 361	254 361	0	
Võlad töövõtjatele	86 289	86 289	0	
Maksuvõlad	33 258	33 258	0	4
Muud võlad	58 419	58 419	0	
Saadud ettemaksud	9 700	9 700	0	
Kokku võlad ja ettemaksud	442 027	442 027	0	

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	122 500	108 500
Aktsiate arv (tk)	1 225 000	1 085 000

2021. a. toimus ettevõtte aktsiate täiendav pakkumine Nasdaq Baltic First North alternatiivturul. Pakkumise tulemusena väljastati 85 000 uut aktsiat, mis märgiti hinnaga 15,4 eurot aktsia kohta (0,1 eurot aktsia kohta nimiväärtus ning 1 300 500 eurot kokku ülekursis). Aktsiakapitali suurendati 108 500 euron.

2021. a. lõpu seisuga oli aktsiakapitali summa 108 500 ja see koosneb 1 085 000 aktsiast nimiväärtusega 0,1 eurot. Kõik aktsiad on lihtaktsiad.

2022. a. toimus ettevõtte aktsiate täiendav pakkumine Nasdaq Baltic First North alternatiivturul. Pakkumise tulemusena väljastati 140 000 uut aktsiat, mis märgiti hinnaga 16 eurot aktsia kohta (0,1 eurot aktsia kohta nimiväärtus ning 2 226 000 eurot kokku ülekursis). Aktsiakapitali suurendati 122 500 euron.

2022. a. lõpu seisuga oli aktsiakapitali summa 122 500 ja see koosneb 1 225 000 aktsiast nimiväärtusega 0,1 eurot. Kõik aktsiad on lihtaktsiad.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 027 504	1 667 566
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	195 982	236 878
Kokku müügitulu	2 223 486	1 904 444
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sauna sisekliima seadmete ja keriste müük	1 106 619	1 409 497
Lisatarvikute müük	574 066	395 184
Saunade ehitus	406 223	70 289
Muu müük	136 578	29 474
Kokku müügitulu	2 223 486	1 904 444

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-224 947	- 16 115
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 093 395	-1 268 808
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-60 828	-8 235
Transpordikulud	-79 417	-34 576
Muud	-77 604	-9 447
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 536 191	-1 337 181

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Ruumide üür ja ülalpidamiskulud	-228 852	- 54 662
Ruumide sisustus, väikevahendid ja bürookulud	-80 061	-30 542
Uurimis- ja arengukulud	-290 910	-154 425
Lähetuskulud	-53 454	-30 837
Riiklikud ja kohalikud maksud	-5 117	-2 426
Reklaam ja turundus	-389 260	-125 858
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-24 000	0
Kulutused transpordile	-38 928	-11 409
Konsultatsioonid, koolitused	-108 049	-46 651
Eksportitegevused	0	-30 539
Muud	-105 779	-96 206
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 324 410	-583 555

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-1 144 344	-443 151
Sotsiaalmaksud	-379 839	-153 742
Aktsioptsioonikulu	-81 723	-128 928
Eraldised	-26 500	0
Kokku tööjõukulud	-1 632 406	-725 821
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	14

Saunum Group AS on sõlminud 2020-2022 grupi ettevõtete töötajatega aktsiate ostuoptsioonide lepingud, mille alusel tekib töötajatel tulevikus õigus omandada Saunum Group AS aktsiaid. Aktsioptsioonide väljastamisest tekkiv kulu kajastub "aktsioptsioonikulu" real optsioonilepingu perioodi jooksul.

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	2022	2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksud			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 520	
Kokku nõuded ja ettemaksud	0	2 520	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	17 695	
Kokku laenukohustised	0	17 695	8
Võlad ja ettemaksud			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 623	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 363	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksud	0	16 986	

PIKAAJALISED	2022	2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	98 600	98 600	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	126 560	126 560	
Kokku laenukohustised	225 160	225 160	8
Võlad ja ettemaksud			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 110	0	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 422	0	
Kokku võlad ja ettemaksud	21 532	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	98 600	25 380	7 687	116 295	1 979	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	126 560	0	0	126 560	2 566	
Kokku laenukohustised	225 160	25 380	7 685	242 855	4 545	8

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	116 295	0	17 695	98 600	1 979	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	126 560	0	0	126 560	2 566	
Kokku laenukohustised	242 855	0	17 695	225 160	4 545	8

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 172	0	0	0	2 100	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0	0
Tegev-ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 161	6 500	0	0	0	0
Kokku müüdid	30 333	6 500	0	0	2 100	0

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	18 000	0	295	0
Kokku ostetud	0	0	18 000	0	295	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	226 259	55 490

Kaupade ja teenuste müük seotud osapooltele kajastub kasumiaruandes kirjel "Müügitulu".

Seotud osapooltelt saadud laenude intressikohustised kajastuvad kasumiaruandes kirjel "Intressikulud" ning nende intresside kohustised bilansis real "Võlad ja ettemaksed" summas 21 532 eurot (2021:16 987 eurot).

Juhtkonna liikmelt saadud laen on lepingust tulenevalt nõude tühistamise tõttu kantud 2022 muusse ärikulusse summas 17695 eurot.

Saadud seotud isikute käenduste osas vt lisa 8 Laenukohustised.

Lisa 16 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Varad				
Käibevarad				
Raha	430	1 166 163	67 572	1 197 437
Nõuded ja ettemaksud	278 325	144 380	51 475	16 153
Kokku käibevarad	278 755	1 310 543	119 047	1 213 590
Põhivarad				
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	177 776	138 798	124 332	30 890
Nõuded ja ettemaksud	3 023 621	2 307 000	1 548 000	625 000
Materiaalsed põhivarad	26 750	29 941	33 131	15 456
Immateriaalsed põhivarad	553 730	590 286	277 102	189 871
Kokku põhivarad	3 781 877	3 066 025	1 982 565	861 217
Kokku varad	4 060 632	4 376 568	2 101 612	2 074 807
Kohustised ja omakapital				
Kohustised				
Lühiajalised kohustised				
Võlad ja ettemaksud	37 727	372 482	156 433	77 478
Eraldised	26 500	0	0	0
Kokku lühiajalised kohustised	64 227	372 482	156 433	77 478
Pikaajalised kohustised				
Laenukohustised	225 160	225 160	225 160	225 160
Võlad ja ettemaksud	21 532	0	0	0
Kokku pikaajalised kohustised	246 692	225 160	225 160	225 160
Kokku kohustised	310 919	597 642	381 593	302 638
Omakapital				
Aktsiakapital nimiväärtuses	122 500	122 500	108 500	108 500
Ülekurss	4 091 340	4 091 340	1 865 340	1 865 340
Muud reservid	359 048	309 242	277 325	196 329
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-531 146	-531 146	-247 941	-247 941
Aruandeaasta kasum (kahjum)	- 292 029	-213 010	-283 205	-150 059
Kokku omakapital	3 749 713	3 778 926	1 720 019	1 772 169
Kokku kohustised ja omakapital	4 060 632	4 376 568	2 101 612	2 074 807

Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2022 II poolaasta	2021	2021 II poolaasta
Müügitulu	33 856	0	41 887	25 157
Muud äritulud	0	0	6 000	6 000
Kapitalizeeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	9 100	0	6 940	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 000	-0	-3 392	2 400
Mitmesugused tegevuskulud	-150 782	-48 193	-108 998	-51 448
Tööjõukulud	-151 667	-17 307	-206 002	-106 734
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-53 778	-33 585	-23 897	-13 449
Muud ärikulud	0	0	-114	1
Kokku ärikasum (-kahjum)	-323 271	-99 085	-287 576	-138 073
Intressikulud	-5 215	-2 291	-4 546	-2 292
Muud finantstulud ja -kulud	36 457	22 357	8917	7 219
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-292 029	-79 019	-283 205	-133 146
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-292 029	-79 019	-283 205	-133 146

Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2022 II poolaasta	2021	2021 II poolaasta
Rahavood äritegevusest				
Ärikasum (kahjum)	-323 271	-99 085	-287 576	-138 073
Korrigeerimised				
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	53 778	33 585	23 897	13 449
Muud korrigeerimised	66 778	37 328	55 107	27 554
Kokku korrigeerimised	120 556	70 913	79 004	41 003
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-60 115	-17 138	8 221	-20 947
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-101 719	-315 514	33 090	82 363
Kokku rahavood äritegevusest	-364 549	-360 824	-167 261	-35 654
Rahavood investeerimistegevusest				
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-324 025	6 162	-135 957	-124 055
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	0	0	0
Tasutud tütarettevõtete soetamisel	0	-0	-40 000	-40 000
Antud laenud	-1 617 950	-811 100	-1 285 200	-930 200
Antud laenude tagasimaksed	0	0	0	0
Laekunud intressid	52	29	52	44
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 941 923	-804 909	-1 461 105	-1 094 211
Rahavood finantseerimistegevusest				
Saadud laenud	184 900	0	0	0
Saadud laenude tagasimaksed	-184 900	0	0	0
Makstud intressid	-670	0	0	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 240 000	0	1 309 000	0
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	0	0	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 239 330	0	1 309 000	0
Kokku rahavood	-67 142	-1 165 733	-319 366	-1 129 865
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	67 572	1 166 163	386 938	1 197 437
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-67 142	-1 165 733	-319 366	-1 129 865
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	430	430	67 572	67 572

Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	100 000	564 840	148 397	-247 941	565 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-150 059	-150 059
Emiteeritud aktsiakapital	8 500	1 300 500	0	0	1 309 000
Muutused reservides	0	0	47 932	0	47 932
30.06.2021	108 500	1 865 340	196 329	-398 000	1 772 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-133 146	-133 146
Muutused reservides	0	0	80 996	0	80 996
31.12.2021	108 500	1 865 340	277 325	-531 146	1 720 019
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-394 332
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					14 363
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021					1 340 050
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-213 010	-213 010
Emiteeritud aktsiakapital	14 000	2 226 000	0	0	2 240 000
Muutused reservides	0	0	31 917	0	31 917
30.06.2022	122 500	4 091 340	309 242	-744 156	3 778 926
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-79 019	-79 019
Muutused reservides	0	0	49 806	0	49 806
31.12.2021	122 500	4 091 340	359 048	-823 175	3 749 713
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-1 852 777
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					132 736
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022					2 058 456

Investeeringute bilansilise väärtuse kirjel on kajastatud ka Saunum Group AS poolsed sissemaksed tütarettevõtte muusse reservi, mis täiendavat hääleõigust ei anna.

Kapitaliosaluse meetodil kajastatakse tütarettevõtteid kuni nullini. Edasine arvestus toimub bilansi väliselt.

Aruande allkirjad

Juhatus on koostanud Saunum Group AS 2022. majandusaasta 12 kuu konsolideeritud auditeerimata vahearuanne ning kinnitab aruande andmete õigsust.



Henri Lindal
Juhatuses liige