



**2024. MAJANDUSAASTA 6 KUU
KONSOLIDEERITUD AUDITEERIMATA
VAHEARUANNE**

aruandeperiood: 01.01.2024 – 30.06.2024
majandusaasta: 01.01.2024 – 31.12.2024

ärinimi: Saunum Group AS

registrikood: 12765742

address: Suur-Paala 19, Tallinn, Harjumaa

e-posti address: info@saunum.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Laenukohustised	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Aktsiakapital	16
Lisa 11 Müügitulu	17
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 14 Tööjõukulud	18
Lisa 15 Seotud osapooled	18
Lisa 16 Konsolideerimata bilanss	20
Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22
Aruande allkirjad	24

Tegevusaruanne

Ettevõttest

Saunum Group AS (edaspidi Saunum) on Eesti ettevõtte, mis arendab maailmas ainulaadseid patenteeritud tehnoloogiaga sauna sisekliima seadmeid ja keriseid. Saunumiga samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad 100%-line tütarettevõtte Saunum Saunas OÜ, mille põhitegevusalaks on Saunumi kaubamärgi keriste ja sisekliimaseadmete tootmine ja turustamine, Ameerikasse ning Kanadasse Saunumi tooteid eksportiv 100%-line tütarettevõtte Saunum Saunas North America OÜ, saunade projekteerimise ja ehitamisega tegelev Saunum Sauna Team OÜ ning insener-tehnilisi teenuseid pakkuv Protoskoop OÜ.

Tegevuskeskkond

Euroopas on saunatoodete müük olnud sellel aastal oodatust väiksem, paljud senised suuremad partnerid on pidanud oma tegevust ümber kujundama, sest Saksamaa turu jahtumine mõjutab suurelt ka naabruses olevaid riike. Senisest enam tuleb fookuseerida enda tegevusi Skandinaavia turgudele, sest sealsed turud on vaikselt elavnemas ja ehitussektor taas jõudu koguma.

Põhja-Ameerika on saunade valdkonnas jätkuvalt suurima kasvuga turg kuhu oma tähelepanu pööravad kõik suurimad konkurendid. Tarbijate kogematus toob kaasa palju lisatööd kõigile tootjatele, sest märksa enam on vaja pakkuda tehnilist tuge ja toodete õigeaks kasutamiseks luua palju lisamaterjale.

Uute turgudena kasvavad stabiilselt nii Jaapan kui ka Austraalia, kuid sealsed elektrilahendused eeldavad kõikidelt tootjatelt suuremat tähelepanu müüdava kauba tehnilise võimekuse osas.

Aasia ja Okeania teistes riikides ei ole Saunumi senise kogemuse kohaselt veel saunade nõudlus oluliselt kasvanud.

2024 esimene poolaasta

2024. aasta esimeses pooles said paljud senised koostöölepingud üle vaadatud. Paljude partnerite peamiseks probleemiks on hetkel liiga väike müük ja oskamatus Saunumi tooteid ise turundada. Eelnevast tulenevalt on Saunumi meeskonnal ettevalmistamisel plaan, kuidas saaksime ise märksa enam otse lõpptarbijale turundust teha, aga selle juures ikkagi müük maandada oma võrgustikus oleva partneri juurde, kes pakub nii vastavas keeles tehnilist tuge kui ka hilisemat järelteenindust.

Tootearenduses on samm sammult liikunud toodete koostamine ja testimine Saunumi enda ruumidesse. Meie poolt toodetavate seadmete töökindlus on esimeses aasta pooles oluliselt paranenud, kuid seda saab veel edasi arendada olulisel määral hakates enda poolt kliendile kuvama rohkem kerise kohta käivat tõrgete või hoolduse infot, mis võimaldab kliendil paremini prognoosida seadme korralist hooldust.

2024. aasta esimesel poolaastal oli Saunumi konsolideeritud käive 1 535,3 tuh eurot ja see langes 2023. esimese poolaastaga võrreldes 18,15% (2023 I pa: 1 936,9 tuh).

2023. aastal otsustatud kokkuhoiuplaanid jõustusid suuremal määral 2024. aasta esimeses pooles. Sellest tulenevalt oli ka aasta esimeste kuude kulubaas algselt planeeritust kõrgem. Ise tooteid komplekteerides ja ka kvaliteedikontrolli tehes, suudab Saunum paremini kontrollida kaupade marginali ja optimeerida laos oleva kauba rahalist väärtust. Oodatust kiiremini arenes saunamajade müük, mille tõttu oli ka vaja meeskonda uusi inimesi palgata.

30. juuni 2024 seisuga on konsolideerimisgrupis 25 töötajat, 1 juhatuse liige ja 5 nõukogu liiget. Keskmise töötajate arv oli 2024. aasta esimeses pooles 28 (2023 I pa: 35). Saunumi tööjõu kulu oli 794 460 tuh eurot (2023 I pa: 1 003,7 tuh) sh 30,8 tuh eurot (2023 I pa: 51 tuh) optioonikulu. Tööjõukulu on vähenenud hoolimata tootmisesse lisandunud töötajatest (5) 20,84% võrreldes 2023. aasta sama perioodiga. Saunum konsolideerimisgrupp investeeris aruandeperioodil 4,6 tuh eurot materiaalsesse põhivarasse (2023 I pa: 1,1 tuh) ja 259,9 tuh eurot immateriaalsesse põhivarasse (2023 I pa: 419,8 tuh).

Materiaalse põhivara investering läks tööriistade soetamisse. Immateriaalse põhivara objektideks olid ettevõtte toodete arenduskulud ning lisainvesteeringud.

2024. aasta teine poolaasta

2024. aasta teisel poolaastal fookuseerib Saunum oma tootmise peamiselt Põhja-Ameerika turu vajaduste rahuldamisele, loomulikult on meie jaoks olulised ka teised turud, kuid hetkel on kasvavate mahtude puhul oluline jõuda tootmisega nõudlusele järele.

Finantssuhtarvud

Suhtarv	Valem	Jaauar – Juuni 2024	Jaauar – Juuni 2023
Ärikasumi marginaal	Ärikasum / müügitulu x 100	-28,31%	-25,56%
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / lühiajalised kohustused	1,87	2,94
Müügitulu kasv	(müügitulu jaauar-juuni 2024 – müügitulu jaauar-juuni 2023) / müügitulu 2023 * 100	-18,15 %	86,90%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023	Lisa nr
Varad				
Käibevarad				
Raha	74 254	113 848	306 913	
Nõuded ja ettemaksud	618 141	893 880	874 844	2
Varud	990 848	996 285	815 014	3
Kokku käibevarad	1 683 243	2 004 013	1 996 771	
Põhivarad				
Nõuded ja ettemaksud	3 058	3 058	24 314	2
Materiaalsed põhivarad	159 282	189 201	218 203	6
Immateriaalsed põhivarad	1 764 325	1 700 191	1 547 791	7
Kokku põhivarad	1 926 665	1 892 450	1 790 308	
Kokku varad	3 609 908	3 896 463	3 787 079	
Kohustised ja omakapital				
Kohustised				
Lühiajalised kohustised				
Laenukohustised	380 687	132 805	30 155	8
Võlad ja ettemaksud	453 319	608 976	627 474	9
Eraldised	68 293	98 771	21 274	
Kokku lühiajalised kohustised	902 299	840 552	678 903	
Pikaajalised kohustised				
Laenukohustised	452 905	482 619	281 795	8
Võlad ja ettemaksud	53 540	26 077	23 786	9
Eraldised	13 865	13 865	20 984	
Kokku pikaajalised kohustised	520 310	522 561	326 565	
Kokku kohustised	1 422 609	1 363 113	1 005 468	
Omakapital				
Emaettevõtja aktsionäridele kuuluv omakapital				
Aktsiakapital nimiväärtuses	143 806	139 693	139 693	10
Registreerimata aktsiakapital	0	2 750		
Ülekurss	5 512 691	5 423 409	5 241 025	
Muud reservid	362 216	487 755	410 474	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 363 928	-2 507 814	-2 507 814	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-467 486	-1 012 443	-501 767	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele kuuluv omakapital	2 187 299	2 533 350	2 781 611	
Kokku omakapital	2 187 299	2 533 350	2 781 611	
Kokku kohustised ja omakapital	3 609 908	3 896 463	3 787 079	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023	Lisa nr
Müügitulu	1 585 301	1 936 891	11
Muud äritulud	4 662	82	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	4 319	19 821	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	153 630	464 224	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	- 914 023	-1 168 212	12
Mitmesugused tegevuskulud	-394 864	-662 077	13
Tööjõukulud	-794 460	-1 003 660	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-83 302	-72 080	6,7
Muud ärikulud	-10 183	-10 080	
Ärikasum (kahjum)	-448 920	-495 091	
Intressikulud	-18 632	-6 693	
Muud finantstulud ja -kulud	66	17	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-467 486	-501 767	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-467 486	-501 767	
Emaettevõtja aktsionäri osa kasumist (kahjumist)	-487 486	-501 767	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-448 920	-495 091	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	83 302	72 080	6,7
Muud korrigeerimised	-6 216	35 886	
Kokku korrigeerimised	77 086	107 966	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	275 739	-126 016	2
Varude muutus	5 437	29 945	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-143 176	-74 541	9
Kokku rahavood äritegevusest	-233 834	-557 737	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-136 632	-420 909	6,7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 260	0	
Antud laenude tagasimaksed	3 000	0	
Laekunud intressid	0	20	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	- 132 372	-420 889	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	305 000	294 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-61 637	-308 163	
Makstud intressid	10 147	-4 439	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	93 396	1 166 878	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	326 612	1 148 276	
Kokku rahavood	-39 594	169 650	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	113 848	137 266	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	74 254	306 913	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-3	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	74 254	306 913	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele kuuluv omakapital					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Registreerimata aktsiakapital	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2022	122 500	0	4 091 340	359 048	-2 507 814	2 065 074
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-501 767	-501 767
Emiteeritud aktsiakapital	17 193	0	1 149 685	0	0	1 166 878
Muutused reservides	0	0	0	51 426	0	51 426
30.06.2023	139 693	0	5 241 025	410 474	-3 009 581	2 781 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-510 676	-510 676
Muud muutused omakapitalis	0	2 750	182 384	0	0	185 134
Muutused reservides	0	0	0	77 281	0	77 281
31.12.2023	139 693	2 750	5 423 409	487 755	-3 520 257	2 533 350
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-467 486	-467 486
Eelmiste perioodide jaotamata kasum või kahjum	0	0	0	0	156 327	156 327
Emiteeritud aktsiakapital	4 113	-2 750	89 283	0	0	90 646
Muutused reservides	0	0	0	-125 539	0	-125 539
30.06.2024	143 806	0	5 512 692	362 216	-3 831 416	2 187 298

Vaata aktsiakapitali ja ülekursi kohta ka lisa 10.

Muutused reservides on seotud aktsiaoptiooni tehingutega summas 30 789 eur (01.01-30.06.2023 summas 51 426 eurot)

Aktsiaoptioonide osas vaata ka lisa 14.

Raamatupidamise 6 kuu vahearuande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Saunum Group AS (edaspidi: ettevõtte) 2024. aasta 6 kuu konsolideeritud auditeerimata 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 6 kuu vahearuanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud vahearuande 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 6 kuu vahearuande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud 6 kuu vahearuande koostamisel, v.a investeeringud 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 aktsiatest 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 bilansiine 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), Protoskoop OÜ (alates 27.04.2023) 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 õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglasest väärtusest 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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka 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 maksetähtaega bilansipäeva seisuga) korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksud ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Igal bilansipäeval 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 nüüdisväärtuseni. 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 nüüdisväärtusest.

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

Varud

Materjal ning ostetud 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 kuluksandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb otsestest tootmisväljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Tootmisomahind sisaldab otseseid materjalikuluseid (valmistoodangus

sisalduv materjal) ja otseseid tööjookulusid (toote valmistamiseks kulutatud tööjookulu) 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 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.

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 suurus 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 bilansipäeval 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. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval 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 kohustus, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

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

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 õiglasel 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 usaldusväärselt 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 dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena 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 kohustus 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 tulumaksukohustus, 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 äriilistele 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.

Aktsioptsioonid

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

Leitud aktsioptsioonide õiglane väärtus kajastatakse kasumiaruandes tööjõukuluna ning suurendatakse omakapitalis kirjet muud reservid aktsioptsiooni kehtivusperioodi jooksul. Aktsioptsioonide 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)

	30.06.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	538 341	538 341	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28 558	28 558	0	4
Muud nõuded	7 605	7 605	0	
Ettemaksed	43 637	43 637	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	618 141	618 141	0	
	30.06.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	847 166	847 166	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 511	18 511	0	4
Muud nõuded	0	0	0	
Ettemaksed	33 481	9 167	24 314	
Kokku nõuded ja ettemaksed	899 158	874 844	24 314	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023
Tooraine ja materjal	62 239	45 059
Lõpetamata toodang	7 620	10 478
Müügiks ostetud kaubad	787 544	665 314
Ettemaksed varude eest	133 445	94 163
Kokku varud	990 848	815 014

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2024		30.06.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	135	0	306
Käibemaks	0	10 212	0	18 177
Üksikisiku tulumaks	0	20 029	0	29 113
Sotsiaalmaks	0	35 096	0	49 898
Kohustuslik kogumispension	0	1 189	0	1 972
Töötuskindlustusmaksed	0	2 320	0	3 086
Maksuintresside võlg	0	96	0	0
Ettemaksukonto jääk	28 558		18 511	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28 558	69 077	18 511	102 552

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 (%)	
				30.06.2023	30.06.2024
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
14051171	Protoskoop OÜ	Eesti	Insener-tehnilised teenused, programmeerimine	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	30.06.2023	Omandamine	Muud muutused	30.06.2024
Saunum Saunas OÜ	171 077	0	-66 554	101 833
Saunum Sauna Team OÜ	43 885	0	3 429	7 314
Saunum Saunas North America OÜ	2 500	0	5 235	7 535
Protoskoop OÜ	49 157	0	0	49 157
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	266 619			

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

Muude muutustena on kajastatud tütarettevõtete töötajatele väljastatud aktsioptsioonid.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
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	115 163	0	249 991
Ostud ja parendused	0	14 905	4 350	19 255	40 015	0	59 270
Amortisatsioonikulu	-9 833	-4 316	-1 856	-16 005	-4 413	0	-20 418
30.06.2023							
Soetusmaksumus	98 322	52 570	44 197	195 089	137 142	0	332 231
Akumuleeritud kulum	-41 442	-21 997	-15 996	-79 435	-34 593	0	-114 028
Jääkmaksumus	56 880	30 573	28 201	115 654	102 549	0	218 203
Ostud ja parendused	0	8 381	5 660	14 041	7 004	0	21 045
Muud muutused	0	0	1 875	1 875	61 100	-62 975	0
Amortisatsioonikulu	-9 832	-6 483	-2 610	-18 925	-12 284	0	-31 209
31.12.2023							
Soetusmaksumus	98 322	52 570	44 197	195 089	141 452	0	336 541
Akumuleeritud kulum	-51 274	-28 722	-18 622	-98 618	-48 722	0	-147 340
Jääkmaksumus	47 048	23 848	25 575	96 471	92 730	0	189 201
Ostud ja parendused	0	0	4 616	4 616	0	0	4 616
Amortisatsioonikulu	-9 832	-7 906	-2 023	-19 761	-14 183	0	-33 944
30.06.2024							
Soetusmaksumus	98 322	47 581	48 813	195 089	141 452	0	336 168
Akumuleeritud kulum	-61 106	-31 640	-21 235	-113 981	-62 905	0	-176 886
Jääkmaksumus	56 880	30 573	28 201	115 654	102 549	0	159 282

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Firmaväärtus	Arengu- väljaminekud	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
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
Ostud ja parendused	41 728	0	0	1 319	0	376 751	419 798
Amortisatsioonikulu	-2 956	-25 758	-2 217	-7 529	-720	0	-39 180
Muud muutused	0	17 515	0	0	0	-17 516	-1
30.06.2023							
Soetusmaksumus	80 009	532 667	44 327	151 475	14 400	859 015	1 681 893
Akumuleeritud kulum	-7 741	-92 792	-7 183	-25 186	-1200	0	-134 102
Jääkmaksumus	72 268	439 876	37 144	126 289	13 200	859 015	1 547 791
Ostud ja parendused	0	121 678	0	7 520	0	59 327	188 525
Amortisatsioonikulu	-4 001	-26 649	-2 216	-2 538	-720	0	-36 124
Muud muutused	0	0	0	0	0	0	0
31.12.2023							
Soetusmaksumus	80 009	654 345	44 327	158 995	14 400	918 342	1 870 418
Akumuleeritud kulum	-11 742	-119 442	-9 399	-27 724	-1 920	0	-170 227
Jääkmaksumus	68 267	534 903	34 928	131 271	12 480	918 342	1 700 191
Ostud ja parendused	0	209 239	0	0	50 673	174 666	188 525
Amortisatsioonikulu	-4 001	-28 473	-2 216	-14 055	-1 987	0	-36 124
Muud muutused	0	0	0	0	0	-319 713	-0
30.06.2024							
Soetusmaksumus	80 009	863 583	44 327	158 995	65 073	773 294	1 985 281
Akumuleeritud kulum	-15 742	-147 914	-11 616	-41 779	-3 907	0	-220 958
Jääkmaksumus	64 267	715 669	32 711	117 216	61 166	773 294	1 764 323

Soetused sisaldavad ka oma tarbeks kapitaliseeritud väljaminekuid summas 153 630 eur (01.01-30.06.2023 464 224 eurot).

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen finantsasutuselt	22 460	22 460	0	0	5,9 % + 6 kuu Euribor	EUR	2025	
Seotud osapool	225 160	0	225 160	0	0-2 %	EUR	2024	15
Swedbank Liising AS	8 387	2 964	5 423	0	3,99% + 6 kuu Euribor	EUR	2025	
Luminor Liising AS	12 686	2 995	9 691	0	2,39% + 3 kuu Euribor	EUR	2026	
Luminor Liising AS	13 102	3 025	10 077	0	1,99% + 3 kuu Euribor	EUR	2026	
Pikaajalised laenud kokku	281 795	31 444	250 351	0				
Laenukohustised kokku	281 795	31 444	250 351	0				
	30.06.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen finantsasutuselt	43 863	21 403	22 460	0	5,9 % + 6 kuu Euribor	EUR	2025	
Seotud osapool	225 160	0	225 160	0	0-2 %	EUR	2024	15
Swedbank Liising AS	11 254	2 867	8 387	0	3,99% + 6 kuu Euribor	EUR	2025	
Luminor Liising AS	15 640	2 954	12 686	0	2,39% + 3 kuu Euribor	EUR	2026	
Luminor Liising AS	16 033	2 931	13 102	0	1,99% + 3 kuu Euribor	EUR	2026	
Pikaajalised laenud kokku	311 950	30 155	281 795	0				
Laenukohustised kokku	311 950	30 155	281 795	0				

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

Lisa 9 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	30.06.2024	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	181 197	181 197	0	
Võlad töövõtjatele	120 948	120 948	0	
Maksuvõlad	69 077	69 077	0	4
Muud võlad	53 506	53 506	0	
Intressivõlad	6 371	6 371	0	15
Muud viitvõlad	47 135	47 135	0	
Saadud ettemaksud	8 868	8 868	0	
Muud võlad	19 723	19 723	0	
Kokku võlad ja ettemaksud	453 319	453 319	0	
	30.06.2023	12 kuu jooksul		
Võlad tarnijatele	283 618	283 618	0	
Võlad töövõtjatele	161 317	161 317	0	
Maksuvõlad	102 552	102 552	0	4
Muud võlad	86 370	62 584	23 786	
Intressivõlad	23 786	0	23 786	15
Muud viitvõlad	62 584	62 584	0	
Saadud ettemaksud	14 995	14 995	0	
Muud võlad	2 409	2 409	0	
Kokku võlad ja ettemaksud	651 261	627 475	23 786	

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023
Aktsiakapital	143 806	139 693
Aktsiate arv (tk)	1 438 064	1 396 925

2024. jaanuarikuus toimus ettevõtte aktsiate täiendav pakkumine Nasdaq Baltic First North alternatiivturul. Pakkumise tulemusena väljastati 31 139 uut aktsiat. Aktsiakapitali suurendati kokku 1 428 064 euroni.

2024. märtsikuuus toimus ettevõtte aktsiate täiendav pakkumine Nasdaq Baltic First North alternatiivturul. Pakkumise tulemusena väljastati 10 000 uut aktsiat. Aktsiakapitali suurendati kokku 1 438 064 euroni

30.06.2024 seisuga oli aktsiakapitali summa 143 806 ja see koosneb 1 438 064 aktsiast nimiväärtusega 0,1 eurot. Kõik aktsiad on lihtaktsiad.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	483 560	1 084 683
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 101 741	852 208
Kokku müügitulu	1 585 301	1 936 891
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sauna sisekliima seadmete, kerised ja lisad	910 924	1 387 755
Sauna ehitus ja lisateenused	585 932	338 690
Lisatarvikute müük	13 590	77 351
Teenused	74 077	131 173
Muu	778	1 922
Kokku müügitulu	1 585 301	1 936 891

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023
Tooraine ja materjal	-19 355	-167 115
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-768 973	-870 522
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-85 317	-24 509
Transpordikulud	-36 226	-80 135
Muud	-4 152	-25 931
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-914 023	-1 168 212

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023
Üür ja rent	-129 859	-125 485
Mitmesugused bürookulud	-24 290	-24 307
Uurimis- ja arengukulud	-31 395	-142 186
Lähetuskulud	-54 160	-47 383
Reklaam ja turundus	-39 432	-189 723
Kulutused transpordile	-11 752	-20 232
Konsultatsioonid, koolitused	-30 053	-50 739
Muud	-73 923	-62 022
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-394 864	-662 077

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023
Palgakulu	-575 003	-711 279
Sotsiaalmaksud	-188 668	-240 955
Aksiaoptsoonikulu	-30 789	-51 426
Kokku tööjõukulud	-794 460	-1 003 660
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	35

Saunum Group AS on sõlminud 2020-2024 grupi ettevõtete töötajatega aktsiate ostuoptsoonide lepingud, mille alusel tekib töötajatel tulevikus õigus omandada Saunum Group AS aktsiaid. Aktsiaoptsoonide väljastamisest tekkiv kulu kajastub "aktsiaoptsoonikulu" real optsoonilepingu perioodi jooksul.

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2024	30.06.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksud			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	24 360	
Kokku nõuded ja ettemaksud		24 360	
Võlad ja ettemaksud			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0	
Kokku võlad ja ettemaksud		0	

PIKAAJALISED	30.06.2024	30.06.2023	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	10 076	9 584	9
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 268	14 202	9
Kokku võlad ja ettemaksud	28 344	23 786	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	30.06.2023	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	0	0	98 600	981	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	126 560	0	0	126 560	1 273	
Kokku laenukohustised	234 236	0	0	225 160	2 253	8

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	30.06.2024	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	25 000	25 000	98 600	987	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	426 560	0	21 563	404 997	7 007	
Kokku laenukohustised						

MÜÜDUD	01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 600	400
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	20 300
Kokku müüdid		20 700

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023
Arvestatud tasu	97 852	177 970

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

Seotud osapooltelt saadud laenude intressikulu kajastuvad kasumiaruandes kirjel "Intressikulud" ning nende intresside kohustised bilansis real "Võlad ja ettemaksud".

Saadud seotud isikute käenduste osas vt lisa 8 Laenukohustised.

Lisa 16 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Varad			
Käibevarad			
Raha	102	3 248	32 615
Nõuded ja ettemaksud	53 740	28 520	393 548
Kokku käibevarad	53 842	31 768	426 163
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	206 229	286 852	264 119
Nõuded ja ettemaksud	3 893 632	4 105 746	3 847 185
Materiaalsed põhivarad	17 229	20 369	23 560
Immateriaalsed põhivarad	876 935	711 345	544 360
Kokku põhivarad	4 994 025	5 124 312	4 679 224
Kokku varad	5 047 867	5 156 080	5 105 387
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustused	80 000	0	0
Võlad ja ettemaksud	53 445	115 874	66 335
Eraldised	39 900	39 900	0
Kokku lühiajalised kohustised	173 345	155 774	66 335
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	225 160	225 160	225 160
Võlad ja ettemaksud	28 344	26 077	23 786
Kokku pikaajalised kohustised	253 504	251 237	248 946
Kokku kohustised	426 849	407 011	315 281
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	143 806	139 693	139 693
Registreerimata osakapital	0	2 750	0
Ülekurss	5 253 761	5 225 736	5 241 025
Muud reservid	362 216	487 756	410 474
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 015 665	-823 175	-823 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-123 100	-283 691	-177 911
Kokku omakapital	4 621 018	4 749 069	4 790 106
Kokku kohustised ja omakapital	5 047 867	5 156 080	5 105 387

Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023
Müügitulu	66 211	0
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	0	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	0
Mitmesugused tegevuskulud	-34 243	-85 673
Tööjõukulud	-121 322	-72 707
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-46 788	-34 061
Muud ärikulud	-253	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-136 395	-192 441
Intressikulud	- 4 686	-3 121
Muud finantstulud ja -kulud	17 981	17 651
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-123 100	-177 911
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-123 100	-177 911

Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-136 396	-192 441
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	46 789	34 061
Muud korrigeerimised	-183 811	-12 261
Kokku korrigeerimised	-137 022	21 800
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	204 877	72 763
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-64 849	28 608
Kokku rahavood äritegevusest	-133 390	-69 270
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-209 239	-21 500
Tasutud tütarettevõtete soetamisel	-2750	-46 383
Antud laenud	-75 000	-1 018 600
Antud laenude tagasimaksud	305 095	24 700
Laekunud intressid	0	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	18 106	-1 061 783
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	80 000	155 000
Saadud laenude tagasimaksud	0	-155 000
Makstud intressid	0	-867
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	32 138	1 164 105

Kokku rahavood finantseerimistegevusest	112 138	1 163 238
Kokku rahavood	-3 146	32 185
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 248	430
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 146	32 185
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	102	32 615

Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Registreerimat a aksiakapital	Ülekurss	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2022	122 500	0	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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-177 911	-177 911
Emiteeritud aksiakapital	17 193	0	1 149 685	0	0	1 166 878
Muutused reservides	0	0	0	51 426	0	51 426
30.06.2023	139 693	0	5 241 025	410 474	-1 001 086	4 790 106
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-105 780	-105 780
Muud muutused omakapitalis	0	2 750	-15 289	0	0	-12 539
Muutused reservides	0	0	0	77 282	0	77 282
31.12.2023	139 693	2 750	5 225 736	487 756	-1 106 866	4 749 069
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus						-2 461 852
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil						193 218
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023						2 480 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-31 900	-31 900
Emiteeritud aksiakapital	1 363	0	28 025	0	0	29 388
Muutused reservides	0	0	0	-125 540	0	-125 540
30.06.2024	143 806	0	5 253 761	362 216	-1 138 766	4 621 017
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus						-2 381 229
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil						28 539

Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2024						2 268 327
---	--	--	--	--	--	------------------

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 2024. majandusaasta 6 kuu konsolideeritud auditeerimata vahearuanne ning kinnitab aruande andmete õigsust.

Allan Selirand
Juhatuses liige