



**2025. MAJANDUSAASTA 6 KUU
KONSOLIDEERITUD AUDITEERIMATA
VAHEARUANNE**

aruandeperiood: 01.01.2025 – 30.06.2025
majandusaasta: 01.01.2025 – 31.12.2025

ärinimi: Saunum Group AS

registrikood: 12765742

aadress: Suur-Paala 19, Tallinn, Harjumaa

e-posti aadress: 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	17
Lisa 11 Müügitulu	18
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 14 Tööjõukulud	19
Lisa 15 Seotud osapooled	19
Lisa 16 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne	22
Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24
Aruande allkirjad	25

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

Põhja-Ameerika turg on jätkuvat kõikidest regioonidest kõige kiiremini kasvav turg. Turu suurusest tulenevalt jagub kliente nii soodsamate kaupade pakkujatele kui ka preemium toodete tootjatele. Positiivseks võib pidada ka seda, et hoolimata turbulentsetele aegadele on tarbijate nõudlus püsinud ning kehtima hakanud tollimäärad ei ole oluliselt äri mõjutanud.

Euroopa turul ei ole suuri muutusi viimase 6 kuu jooksul toimunud, pigem on turg saunade segmendis vaikselt kasvamas, kuid kasvu kiirus on väga väike.

Aasia turgude aktiivsus on püsinud sarnasena eelmise perioodiga, veel ei ole plahvatuslikku müügi kasvu tekkinud, kuid positiivseks võib pidada järjest suuremat teadlikkust toodete kvaliteedi kohta, mis võimaldab ka meie regiooni tootjatel sinna regiooni müüki kasvatada.

2025. aasta esimene poolaasta

2025. aasta esimeses pooles tegeles Saunum oma laovarudest parema ülevaate tekitamisega. Tegutses aastate jooksul on ettevõtte tootnud erinevaid keriste mudeleid, mis tähendab, et nende keriste igapäevased kasutajad peavad saama vajadusel Saunumist tuge oma varuosade soetamisel. Esimesel aasta poolel tegelesime ühe fookusena varuosade korrastamisega, et pakkuda klientidele paremat teenust. Teiseks oluliseks fookuseks oli valmistoodetelao korrastamine ja olulisel määral keriste tootmine puhvriks oma lattu. Saunumil on olnud probleeme alati kiire tarne tagamisel ja tehtud muudatustega soovimegi paremini tagada oma partneritele tellimuste järgset kiiret tarne.

Tootearenduse valdkonnas taotles ettevõtte Premium+ arendusprojekti pikendamist 6 kuu võrra, sest mõningad arendustegevused ei ole veel lõpule viidud, täiendava ajaperioodi sees saavad projektid kirjas olevad arendustegevused kindlasti lõpetatud. Kindlasti planeerime edasi liikuda ka ettevõtte tootmise digitaliseerimisega ja kasutada selleks samuti avalikult pakutavaid toetusmeetmeid, milliseid konkreetsemalt loodame teada anda juba lähiajal.

2025. aasta esimesel poolaastal oli Saunumi konsolideeritud käive 1 933 tuh eurot ja see kasvas 2024. esimese poolaastaga võrreldes 21,94 % (2024 I pa: 1 585,3 tuh).

30. juuni 2025 seisuga on konsolideerimisgrupis 29 töötajat, 2 juhatuse liiget ja 5 nõukogu liiget. Keskmine töötajate arv oli 2025. aasta esimeses pooles 26 (2024 I pa: 28). Saunumi tööjõu kulu oli 893,7 tuh eurot (2024 I pa: 794,5 tuh) sh 25,9 tuh eurot (2024 I pa: 30,8 tuh) optioonikulu. Tööjõukulu on suurenenud 12,49 % võrreldes 2024. aasta sama perioodiga.

Saunum konsolideerimisgrupp investeeris aruandeperioodil 5,8 tuh eurot materiaalsesse põhivarasse (2024 I pa: 4,6 tuh) ja 236,6 tuh eurot immateriaalsesse põhivarasse (2024 I pa: 259,9 tuh).

Materiaalse põhivara investeering oli arvutite ja muude seadmete soetamiseks. Immateriaalse põhivara objektideks olid ettevõtte toodete arenduskulud ning lisainvesteeringud.

2025. aasta teine poolaasta

Teisel poolaastal on tootmise poolelt peamiseks fookuseks efektiivsuse tõstmine läbi süstematiseerimise ning tegeleme suuremate tellimuste täitmisega. Müüginumbrite kasvatamiseks tõstame toodete kasutajamugavust, uuendame video- ja turundusmaterjale, koolitame edasimüüjaid ning suurendame turunduskulusid. Arenduses keskendume Premium+ projektile ning käimasolevate arenduste lõpule viimisele.

Finantssuhtarvud

Suhtarv	Valem	Jaanuar – Juuni 2025	Jaanuar – Juuni 2024
Ärikasumi marginaal	Ärikasum / müügitulu x 100	-11,12%	-28,32%
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / lühiajalised kohustused	1,37	1,87
Müügitulu kasv	(müügitulu jaanuar-juuni 2025 – müügitulu jaanuar-juuni 2024) / müügitulu 2023 * 100	21,94%	-18,15%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	30.06.2025	31.12.2024	30.06.2024	Lisa nr
Varad				
Käibevarad				
Raha	114 109	7 436	74 228	
Nõuded ja ettemaksed	795 176	923 668	618 141	2
Varud	1 324 412	998 988	990 848	3
Kokku käibevarad	2 233 697	1 930 091	1 683 217	
Põhivarad				
Nõuded ja ettemaksed	21 327	21 327	3 058	2
Materiaalsed põhivarad	96 219	128 637	159 282	6
Immateriaalsed põhivarad	2 035 892	1 862 299	1 764 325	7
Kokku põhivarad	2 153 438	2 012 263	1 926 665	
Kokku varad	4 387 135	3 942 354	3 609 882	
Kohustised ja omakapital				
Kohustised				
Lühiajalised kohustised				
Laenukohustised	296 481	368 481	380 687	8
Võlad ja ettemaksed	1 287 572	1 294 816	453 319	9
Eraldised	46 895	105 203	68 293	
Kokku lühiajalised kohustised	1 630 949	1 768 501	902 299	
Pikaajalised kohustised				
Laenukohustised	917 002	452 905	452 905	8
Võlad ja ettemaksed	42 553	47 351	53 540	9
Eraldised	88 865	88 865	13 865	
Kokku pikaajalised kohustised	1 048 421	589 121	520 310	
Kokku kohustised	2 679 369	2 357 622	1 422 609	
Omakapital				
Emaettevõtja aktsionäridele kuuluv omakapital				
Aktiivkapital nimiväärtuses	143 806	143 806	143 806	10
Registreerimata aktiivkapital	0	0	0	
Ülekurs	5 836 091	5 512 691	5 512 691	
Muud reservid	428 002	402 086	362 216	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	- 4 473 851	- 3 363 929	- 3 363 929	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	- 226 283	- 1 109 922	- 467 512	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele kuuluv omakapital	1 707 766	1 584 732	2 187 273	
Kokku omakapital	1 707 766	1 584 732	2 187 273	
Kokku kohustised ja omakapital	4 387 135	3 942 354	3 609 882	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2025 - 30.06.2025	01.01.2024 - 30.06.2024	Lisa nr
Müügitulu	1 933 049	1 585 301	11
Muud äritulud	4 732	4 662	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	29 280	4 319	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	226 279	153 630	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	- 1 033 134	- 914 023	12
Mitmesugused tegevuskulud	- 358 969	- 394 890	13
Tööjõukulud	- 893 715	- 794 460	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	- 93 119	- 83 302	6,7
Muud ärikulud	- 29 283	- 10 183	
Ärikasum (kahjum)	- 214 880	- 448 945	
Intressikulud	- 11 468	- 18 633	
Muud finantstulud ja -kulud	65	66	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	- 226 283	- 467 512	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	- 226 283	- 467 512	
Emaettevõtja aktsionäri osa kasumist (kahjumist)	- 226 283	- 467 512	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2025 - 30.06.2025	01.01.2024 - 30.06.2024	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	- 214 880	- 448 945	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	93 119	83 302	6,7
Muud korrigeerimised	- 50 757	- 156 016	
Kokku korrigeerimised	42 362	- 72 714	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	128 491	272 700	2
Varude muutus	- 325 424	5 437	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	9 552	- 170 546	9
Kokku rahavood äritegevusest	- 359 899	- 414 068	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-234 294	- 117 517	6,7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	0	
Antud laenude tagasimaksed	0	3 000	
Laekunud intressid	65	105	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	- 234 229	- 117 162	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	700 000	305 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-307 903	-61 637	
Makstud intressid	-16 345	- 1 477	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	323 399	249 724	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	699 151	491 610	
Kokku rahavood	105 023	- 39 620	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 436	113 848	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	106 673	- 39 620	
Valuutakursside muutuste mõju	- 1 650	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	114 109	74 228	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele kuuluv omakapital					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Registreerimata aktsiakapital	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	- 642 410	- 642 410
Emiteeritud aktsiakapital	0	0	0	0	0	0
Muutused reservides	0	0	0	39 870	0	39 870
Muud muutused	0	0	0	0	0	77 281
31.12.2024	143 806	0	5 512 692	402 086	- 4 473 851	1 584 733
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	- 226 283	- 226 283
Emiteeritud aktsiakapital	0	0	0	0	0	0
Muutused reservides	0	0	323 400	25 917	0	349 317
Muud muutused	0	0	0	0	0	0
30.06.2025	143 806	0	5 836 091	428 002	- 4 700 134	1 707 766

Vaata aktsiakapitali ja ülekursi kohta ka lisa 10.

Aktsiaoptsoonide osas vaata ka lisa 14

Raamatupidamise 6 kuu vahearuarande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Saunum Group AS (edaspidi: ettevõtte) 2025. 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 vahearuarande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustised, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Konsolideeritud 6 kuu vahearuarande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud 6 kuu vahearuarande 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 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, 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 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 ja kantakse kuluks selle kasuliku eluea jooksul.

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 valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete (kuni 12 kuud maksetähtaeg bilansipäeva seisuga) korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksud ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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 maksetähtaegade 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 vähendamisena.

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 kuluskandmisel 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 tööjõukuluseid (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 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 loodavat 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 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.

Kasutusrendimaksed 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. Finantskohustisi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte 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 ettevõtte 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 millele kaasnevate kulutuste suurust 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 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 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 oli kuni 2024. aastani 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2025. aastast on tulumaksumäär 22/78.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära sai kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Alates 01.01.2025 enam maksumäära 14/86 kasutada ei saa.

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 ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasiükkunud 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 äriolukordadele. 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.

Aksiaoptsioonid

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

Leitud aktsiaoptsioonide õiglase väärtus kajastatakse kasumiaruandes tööjõukuluna ning suurendatakse omakapitalis kirjet muud reservid aktsiaoptsiooni kehtivusperioodi jooksul. Aksiaoptsioonide 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)

	30.06.2025	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	645 598	645 598	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	124 476	124 476	0	4
Muud nõuded	2 857	2 857	0	
Ettemaksed	22 245	22 245	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	795 176	795 176	0	
	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	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	30.06.2025	30.06.2024
Tooraine ja materjal	94 326	62 239
Lõpetamata toodang	58 058	7 620
Müügiks ostetud kaubad	800 575	787 544
Ettemaksed varude eest	371 453	133 445
Kokku varud	1 324 412	990 848

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2025		30.06.2024	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 275	0	135
Käibemaks	0	84 203	0	10 212
Üksikisiku tulumaks	0	42 896	0	20 029
Sotsiaalmaks	0	84 887	0	35 096
Kohustuslik kogumispension	0	2 615	0	1 189
Töötuskindlustusmaksed	0	3 070	0	2 320
Maksuintresside võlg	0	3 657	0	96
Mootorsõidukimaks	0	745	0	0
Ettemaksukonto jääk	124 476	0	28 558	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	124 476	223 348	28 558	69 077

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 määär (%)	
				30.06.2024	30.06.2023
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

Omandatud osalused				
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamine	Muud muutused	30.06.2023
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.

Protoskoop 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	
31.12.2023						
Soetusmaksumus	98 322	52 570	44 197	195 089	141 452	336 541
Akumuleeritud kulum	- 51 274	- 28 722	- 18 622	- 98 618	- 48 722	- 147 340
Jääkmaksumus	47 048	23 848	25 575	96 471	92 730	189 201
Ostud ja parendused	0	0	4 616	4 616	0	4 616
Amortisatsioonikulu	- 9 832	- 7 906	- 2 023	- 19 761	- 14 183	-33 944
30.06.2024						
Soetusmaksumus	98 322	47 581	48 813	195 089	141 452	336 168
Akumuleeritud kulum	- 61 106	- 31 640	- 21 235	- 113 981	- 62 905	- 176 886
Jääkmaksumus	37 216	30 573	28 201	115 654	102 549	159 282
Ostud ja parendused	0	1 065	0	1 065	1 745	2 810
Muud muutused	0	0	0	0	0	0
Amortisatsioonikulu	-9 832	- 5 941	- 2 732	- 18 505	-14 066	- 32 571
31.12.2024						
Soetusmaksumus	98 322	46 049	48 313	193 184	140 597	333 781
Akumuleeritud kulum	- 70 938	- 35 179	- 24 017	- 130 134	- 75 010	- 205 144
Jääkmaksumus	27 384	10 870	24 796	63 050	65 587	128 637
Ostud ja parendused	0	2 334	1 757	4 091	0	4 091
Amortisatsioonikulu	- 9 832	- 5 139	- 2 972	- 17 943	- 12 200	- 30 143
30.06.2025						
Soetusmaksumus	98 322	48 383	49 085	195 790	125 817	321 607
Akumuleeritud kulum	- 80 771	- 40 318	- 25 401	- 146 490	- 78 898	- 225 338
Jääkmaksumus	17 551	8 065	23 684	49 300	46 919	96 219

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Firmaväärtus	Arengu- väljaminekud	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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	-7 161	0	-220 958
Jääkmaksumus	64 267	715 669	32 711	117 216	57 912	773 294	1 764 323
Ostud ja parendused	0	0	0	42 835	0	115 739	188 525
Amortisatsioonikulu	-4 001	-37 191	-2 216	-13 938	-3 254	0	-60 600
Muud muutused	0	0	0	0	0	0	0
31.12.2024							
Soetusmaksumus	80 009	863 583	44 327	201 831	14 400	939 707	2 143 857
Akumuleeritud kulum	-19 743	-185 105	-13 832	-55 718	-7 160	0	-281 558
Jääkmaksumus	60 266	678 478	30 495	146 113	7 240	939 707	1 862 299
Ostud ja parendused	0	0	0	0	539	236 029	236 568
Amortisatsioonikulu	-4 001	-37 191	-2 216	-16 314	-3 254	0	-62 975
Muud muutused	0	0	0	0	0	0	0
30.06.2025							
Soetusmaksumus	80 009	863 583	44 327	201 831	65 612	1 125 063	2 380 425
Akumuleeritud kulum	-23 743	-222 297	-16 049	-72 031	-10 414	0	-344 534
Jääkmaksumus	56 266	641 286	28 278	129 800	55 198	1 125 063	2 035 891

Soetused sisaldavad ka oma tarbeks kapitaliseeritud väljaminekuid summas 226 279 eur (01.01-30.06.2024 153 630 eurot).

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2025	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen finantsasutuselt	0	0	0	0	5,9 % + 6 kuu Euribor	EUR	2025	
Laen juriidiliselt isikult	970 002	0	970 002	0	2 % - 9,5 %			
Seotud osapool	235 001	0	235 001	0	0-2 %, 3,5 % + 6 kuu Euribor	EUR	2024	15
Swedbank Liising AS	5 423	5 423	0	0	3,99% + 6 kuu Euribor	EUR	2025	
Luminor Liising AS	9 661	9 661	0	0	2,39% + 3 kuu Euribor	EUR	2026	
Luminor Liising AS	10 112	10 112	0	0	1,99% + 3 kuu Euribor	EUR	2026	
Pikaajalised laenud kokku	1 230 199	25 196	1 205 003	0				
Laenukohustised kokku	1 230 199	25 196	1 205 003	0				
	30.06.2024	Jaotus järeljäänud 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				

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

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2025	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	607 091	607 091	0	
Võlad töövõtjatele	150 410	150 410	0	
Maksuvõlad	223 348	223 348	0	4
Muud võlad	91 713	91 713	0	
Intressivõlad	28 915	28 915	0	15
Muud viitvõlad	62 798	62 798	0	
Saadud ettemaksed	215 010	215 010	0	
Muud võlad	0	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 287 572	1 287 572	0	
	30.06.2024	12 kuu jooksul		
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 ettemaksed	8 868	8 868	0	
Muud võlad	19 723	19 723	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	453 319	453 319	0	

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	30.06.2025	30.06.2024
Aktsiakapital	143 806	143 806
Aktsiate arv (tk)	1 438 064	1 438 064

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 ülekurs). Aktsiakapitali suurendati 122 500 euron.

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

2023. I poolaastal toimus ettevõtte aktsiate täiendav pakkumine Nasdaq Baiie First North alternatiivturul. Pakkumise tulemusena väljastati 144 196 uut aktsiat, mis märgiti hinnaga 7,90 eurot aktsia kohta (0, 1 eurot aktsia kohta nimiväärtus ning 1 124 728,8 eurot kokku ülekurs). Aktsiakapitali suurendati 136 920 euron.

2023 I poolaastal emiteeris emaettevõtte aktsiad tütarettevõtte soetusprotsessi käigus. Kokku emiteeriti 27 729 aktsiat (0, 1 eurot aktsia kohta nimiväärtus ning 24 956, 1 eurot ülekurs). Aktsiakapitali suurendati 139 693 euron.

2023 11 poolaastal tehti omaaktsiatega alljärgnevad tehingud: Saunum Saunas OÜ ostis 23 816 Saunum Group AS aktsiat soetushinnaga 2382 eur ja müüs 23 816 Saunum Group AS aktsiat müügihinnaga 200 054 eur.

31.12.2023 seisuga oli aktsiakapitali summa 139 693 ja see koosnes 1 396 925 aktsiast nimiväärtusega 0, 1 eurot. Kõik aktsiad on lihtaktsiad.

2024 I poolaastal tehti omaaktsiatega alljärgnevad tehingud: Saunum Saunas OÜ ostis 19 472 Saunum Group AS aktsiat soetushinnaga 1947 eur ja müüs 19 472 Saunum Group AS aktsiat müügihinnaga 62 757,6 eur.

2024. aastat toimusid optsoonide realiseerimise tehingud, mille tulemusel anti välja 41 139 aktsiat, nimiväärtusega 0, 1 eurot.

31.12.2024 seisuga on aktsiakapitali summa 143 806 ja see koosneb 1 438 064 aktsiast nimiväärtusega 0, 1 eurot. Kõik aktsiad on lihtaktsiad.

2025 I poolaastal tehti omaaktsiatega alljärgnevad tehingud: Saunum Saunas OÜ ostis 66 000 Saunum Group AS aktsiat soetushinnaga 6 600 eur ja müüs 66 000 Saunum Group AS aktsiat müügihinnaga 330 000 eur.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	01.01.2025 - 30.06.2025	01.01.2024 - 30.06.2024
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	436 941	483 560
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 496 108	1 101 741
Kokku müügitulu	1 933 049	1 585 301
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sauna sisekliima seadmete, kerised ja lisad	1 374 020	910 924
Sauna ehitus ja lisateenused	433 912	585 932
Lisatarvikute müük	28 970	13 590
Teenused	78 719	74 077
Muu	17 428	778
Kokku müügitulu	1 933 049	1 585 301

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.01.2025 - 30.06.2025	01.01.2024 - 30.06.2024
Tooraine ja materjal	- 7 066	- 19 355
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	- 937 315	- 768 973
Müügi eesmärgil ostetud teenused	- 50 500	- 85 317
Transpordikulud	- 23 372	- 36 226
Muud	- 14 881	- 4 152
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	- 1 033 134	-914 023

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.01.2025 - 30.06.2025	01.01.2024 - 30.06.2024
Üür ja rent	- 88 492	- 129 859
Mitmesugused bürookulud	- 41 237	- 24 290
Uurimis- ja arengukulud	- 33 014	- 31 395
Lähetuskulud	- 59 837	- 54 160
Reklaam ja turundus	- 27 819	- 39 432
Kulutused transpordile	- 9 672	- 11 752
Konsultatsioonid, koolitused	- 54 711	- 30 053
Muud	- 44 187	- 73 923
Kokku mitmesugused tegevuskulud	- 358 969	- 394 864

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.01.2025 - 30.06.2025	01.01.2024 - 30.06.2024
Palgakulu	- 636 327	- 575 003
Sotsiaalmaksud	- 231 471	- 188 668
Aktsiaoptsioonikulu	- 25 917	- 30 789
Kokku tööjõukulud	- 893 715	- 794 460
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	28

Saunum Group AS on sõlminud 2020-2024 grupi ettevõtete töötajatega aktsiate ostuoptsioonide lepingud, mille alusel tekib töötajatel tulevikus õigus omandada Saunum Group AS aktsiaid. Aktsiaoptsioonide väljastamisest tekkiv kulu kajastub "aktsiaoptsioonikulu" real optsioonilepingu perioodi jooksul.

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2025	30.06.2024	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	68 692	68 692	
Kokku laenukohustised	68 692	68 692	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0	

PIKAAJALISED	30.06.2025	30.06.2024	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	97 600	98 600	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	75 868	354 305	
Kokku laenukohustised	173 468	452 905	8
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 076	9
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 776	18 268	9
Kokku võlad ja ettemaksed	28 344	28 344	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	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	234 236	0	0	503 597	7 994	8
LAENUKOHUSTISED	31.12.2024	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.06.2025	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	1 000	97 600	981	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	422 997	0	305 594	137 403	6 486	
Kokku laenukohustised	521 597	0	306 594	235 003	7 467	

MÜÜDUD	01.01.2025- 30.06.2025	01.01.2024- 30.06.2024
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 600
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0
Kokku müüdnud		1 600

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.01.2025 - 30.06.2025	01.01.2024 - 30.06.2024
Arvestatud tasu	86 342	97 852

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

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

Saadud seotud isikute käenduste osas vt lisa 8 Laenukohustised.

Lisa 16 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	30.06.2025	31.12.2024	30.06.2024
Varad			
Käibevarad			
Raha	23	30	102
Nõuded ja ettemaksed	22 912	9 220	53 740
Kokku käibevarad	22 941	9 243	53 842
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 400 891	2 392 946	206 229
Nõuded ja ettemaksed	1 587 445	1 696 377	3 893 632
Materiaalsed põhivarad	10 996	14 113	17 229
Immateriaalsed põhivarad	812 896	867 521	876 935
Kokku põhivarad	4 812 229	4 970 957	4 994 025
Kokku varad	4 835 171	4 980 200	5 047 867
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustused	80 000	80 000	80 000
Võlad ja ettemaksed	132 927	88 924	53 445
Eraldised	28 993	82 812	39 900
Kokku lühiajalised kohustised	241 920	251 736	173 345
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	217 002	225 160	225 160
Võlad ja ettemaksed	25 838	30 635	28 344
Kokku pikaajalised kohustised	242 840	255 795	253 504
Kokku kohustised	484 760	507 531	426 849
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	143 806	143 806	143 806
Registreerimata osakapital	0	0	0
Ülekurs	5 253 761	5 253 761	5 253 761
Muud reservid	428 002	402 085	362 216
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	- 1 326 984	- 1 015 665	- 1 015 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)	- 148 175	- 311 318	-123 100
Kokku omakapital	4 350 411	4 472 669	4 621 018
Kokku kohustised ja omakapital	4 835 171	4 980 200	5 047 867

Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2025 - 30.06.2025	01.01.2024 - 30.06.2024
Müügitulu	58 072	66 211
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	0	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	0
Mitmesugused tegevuskulud	- 55 072	- 34 263
Tööjõukulud	- 105 607	- 121 322
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	- 57 741	- 46 789
Muud ärikulud	- 419	-254
Kokku ärikasum (-kahjum)	- 160 766	- 136 416
Intressikulud	- 2 477	- 4 686
Muud finantstulud ja -kulud	15 068	17 981
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-148 175	- 123 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-148 175	- 123 121

Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2025- 30.06.2025	01.01.2024 - 30.06.2024
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	- 160 766	- 136 396
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	57 741	46 789
Muud korrigeerimised	- 33 586	- 183 811
Kokku korrigeerimised	24 155	- 137 022
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	- 28 760	204 877
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	40 788	- 64 849
Kokku rahavood äritegevusest	- 124 583	- 133 390
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-	- 209 239
Tasutud tütarettevõtete soetamisel	-	- 2 750
Antud laenud	13 692	- 75 000
Antud laenude tagasimaksed	124 000	305 095
Laekunud intressid	2	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	137 694	18 106
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	80 000
Saadud laenude tagasimaksed	- 8 158	0
Makstud intressid	- 4 946	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	32 138
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	- 13 104	112 138
Kokku rahavood	7	- 3 146
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23	3 248
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7	- 3 146
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30	102

Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Registreerimata aksiakapital	Ülekurss	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2023	139 693	2 750	5 225 736	487 756	-1 106 866	4 749 069
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-31 920	-31 920
Emiteeritud aksiakapital	1 363	0	28 025	0	0	29 388
Muutused reservides	0	- 2 750	0	-125 540	0	-125 540
30.06.2024	143 806	0	5 253 761	362 216	-1 138 786	4 620 997
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus						- 2 381 229
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil						- 129 625
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2024						2 110 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	- 188 197	- 188 197
Muutused reservides	0	0	0	39 869	0	39 869
31.12.2024	143 806	0	5 253 761	402 085	- 1 326 983	4 472 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	- 148 175	- 148 175
Emiteeritud aksiakapital	0	0	0	0	0	0
Muutused reservides	0	0	0	25 917	0	25 917
30.06.2025	143 806	0	5 253 761	362 216	-1 138 766	4 621 017
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus						- 2 392 946
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil						- 19 743
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2025						1 937 722

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 2025. majandusaasta 6 kuu konsolideeritud auditeerimata vahearuanne ning kinnitab aruande andmete õigsust.

Allan Selirand
Juhatuse liige



Priit Vellak
Juhatuse liige

