



**2025. MAJANDUSAASTA 12 KUU
KONSOLIDEERITUD AUDITEERIMATA
VAHEARUANNE**

aruandeperiood: 01.01.2025 – 31.12.2025
majandusaasta: 01.01.2025 – 31.12.2025

ärinimi: Saunum Group AS

registrikood: 12765742

address: Suur-Paala 19, Tallinn

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	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
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	18
Lisa 14 Tööjõukulud	18
Lisa 15 Seotud osapooled	19
Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva	21
Lisa 17 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne	23
Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	24
Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	25
Aruande allkirjad	26

Tegevusaruanne

Ettevõtetest

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

Viimastel aastatel on globaalne majanduskeskkond püsinud muutlik ning pikaajaliste strateegiliste otsuste tegemine erinevatel turgudel nõuab jätkuvalt paindlikkust. Tarneahelate kohanemine, sisendhindade kõikumine ning regionaalsed eripärad mõjutavad kasvuvõimalusi ja investeerimisotsuseid.

Põhja-Ameerika turg on jätkuvalt üks kiiremini kasvavaid piirkondi kogu saunasektori lõikes. Nõudlus kvaliteetsete keriste ja saunamajade järele on püsinud tugev ning turul tegutsevad ettevõtted investeerivad aktiivselt nii turundusse kui ka klienditoe arendamisse. Saunum on suutnud oma positsiooni sellel turul tugevdada, mille tulemusel on täidetud eeldused, et Põhja-Ameerika turg võiks kujuneda ettevõtte peamiseks kasvumootoriks.

Euroopa turul on jätkunud trend, kus eelistatakse pikaajalisi ja usaldusväärseid koostööpartnereid. Edasimüüjate arvu suurendamise asemel keskendutakse kvaliteetsele teenindusele ja brändi tugevdamisele, mis toetab jätkusuutlikku müügi kasvu. Ettevõtte kasvatavad ka järjest enam lõppkliendile suunatud turundust ja müüki.

Aasia ja Austraalia turud pakuvad jätkuvalt pikaajalist kasvupotentsiaali, kuigi nende osakaal kogukäibes on ettevõtetel tagasihoidlikum võrreldes teiste regioonidega. Samas on huvi kõrgema kvaliteediga Euroopa toodete vastu nendes piirkondades jätkuvalt kasvutrendis.

2025. aasta arengud

2025. aastal keskendub Saunum oma sisemiste protsesside tõhustamisele ning kulubaasi optimeerimisele. Olulise sammuna viidi läbi tootmise korrastamine, mille eesmärk oli parandada töövoogude efektiivsust ning vähendada tootmise omahinda ilma toodete kvaliteedis järeleandmisega tegemata. Samal ajal pöörati tähelepanu aastate jooksul kogunenud ja enam mitte aktiivses müügis olevate seadmete realiseerimisele, et vabastada likviidsust ning reorganiseerida laovarusid.

Ettevõtte jätkas tegevusi tootmise digitaliseerimise suunal, kuid planeeritud tegevuste juurutamine jääb 2026. aastasse.

Müügi fookus püsis tugevalt Põhja-Ameerika turul, kus koostöös partneriga suudeti suurendada edasimüüjate arvu kui ka läbi koolituste kasvatada teadlikkust Saunumi ainulaadse kliendikogemuse kohta. 2025. aastal jätkati panustamist tehnilise toe arendamisse selles regioonis, sest edaspidist müüki aitab olulisel määral kasvatada ettevõtte usaldusväärsus läbi professionaalse ja kiire klienditeeninduse.

Tootearenduses laiendati tänaste toodete ärivõimalusi lisades Saunumi juhtautomaatikale võimekust töötada edaspidi koos erinevate tootjate keristega. 2025. aasta lõpuks ei ole tootearendus veel valmis, kuid 2026 esimeses poolaastas on tellimustele vastavalt esimesed tooted plaanis turule paisata. Lõpule jõuab ka tootearendusprojekt Premium+, mis tähendab, et lähiajal on Saunumil plaanis tutvustada tooteid, mis veelgi paremini aitavad juhtida sauna kui keskkonda, mis ei koosne ainult kuumusest ja niiskusest, vaid ka paljudest teistest elementidest.

Majandustulemused 2025. aastal

Saunumi 2025. aasta konsolideeritud käive oli 3 393 tuhat eurot. Aasta lõppes konsolideeritud puhaskahjumiga 252 tuhat eurot (vs 1 109,9 tuhat eurot 2024. aastal).

Viimastel aastatel oleme suutnud paremini juhtida kulusid, märgatavalt vähendanud omahinda, kuid seni ei ole veel ettevõtte meeskond suutnud kasvatada olulisel määral müügi mahte. Tehtud muudatuste tulemusena suutis Saunum aasta esimeses pooles saadud suurest miinusest hoolimata aasta teises pooles ettevõtte kasumlikuks viia, kuid kahjuks oli seda liiga vähe, et jõuda kogu ettevõtte tulemustega positiivsele poolele.

Seisuga 31.12.2025 töötas Saunumi konsolideerimisgrupis 28 töötajat, lisaks 2 juhatuse liiget ja 4 nõukogu liiget. Keskmine töötajate arv 2025. aastal oli 28 (vs 28 töötajat 2024. aastal).

Ettevõtte tööjõukulu ulatus 2025. aastal 1 691 tuhande euroni (1 628 tuhat eurot 2024. aastal), millest optioonikulu moodustas 26 tuhat eurot (71 tuhat eurot 2024. aastal). Vaatamata 6 uue tootmistöötaja lisandumisele vähenes tööjõukulu võrreldes 2023. aastaga 17,44%.

Investeeringud põhivarasse olid kokku 804,9 tuhat eurot, sh:

4,1 tuhat eurot materiaalsesse põhivarasse (2024. aastal 4,6 tuhat eurot)

801,8 tuhat eurot immateriaalsesse põhivarasse (2024. aastal 303 tuhat eurot)

Investeering materiaalsesse põhivarasse tehti tööriistade soetamiseks. Immateriaalsesse põhivarasse investeeriti ettevõtte toodete arenduskuludesse ning täiendavatesse arendustegevustesse.

2026. aasta

Ettevõtte peamiseks eesmärgiks on jõuda kasumisse ja kasvatada likviidsust. Senised tegevused on loonud tugeva platvormi kasvuks ja tugevad strateegilised partnerid aitavad kuust kuusse vaikselt, kuid stabiilselt viia Saunumi kogemust aina enamatesse saunadesse.

Finantsuhtarvud

Suhtarv	Valem	2025	2024
Ärikasumi marginaal	Ärikasum / müügitulu x 100	- 6,08%	- 33,36%
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / lühiajalised kohustused	1,35	1,09
Müügitulu kasv	(müügitulu 2024 – müügitulu 2023) / müügitulu 2023 * 100	7,35%	-15,45%

Raamatupidamise aastaaruanne**Konsolideeritud bilanss**

(eurodes)

	31.12.2025	30.06.2025	31.12.2024	30.06.2024	Lisa nr
Varad					
Käibevarad					
Raha	36 543	114 109	7 436	74 228	
Nõuded ja ettemaksud	531 093	518 421	923 668	618 141	2
Varud	1 197 885	1 511 942	998 988	990 848	3
Kokku käibevarad	1 765 521	2 144 472	1 930 092	1 683 217	
Põhivarad					
Nõuded ja ettemaksud	21 327	21 327	21 326	3 058	2
Materiaalsed põhivarad	68 261	96 219	128 637	159 282	6
Immateriaalsed põhivarad	2 321 608	2 029 012	1 862 299	1 764 325	7
Kokku põhivarad	2 411 196	2 146 558	2 012 262	1 926 665	
Kokku varad	4 176 717	4 219 030	3 942 354	3 609 882	
Kohustised ja omakapital					
Kohustised					
Lühiajalised kohustised					
Laenukohustised	304 716	296 481	368 481	380 687	8
Võlad ja ettemaksud	986 832	1 293 397	1 294 816	453 319	9
Eraldised	19 136	46 895	105 203	68 293	
Kokku lühiajalised kohustised	1 310 684	1 636 773	1 768 500	902 299	
Pikaajalised kohustised					
Laenukohustised	1 067 002	917 002	469 621	452 905	8
Võlad ja ettemaksud	28 056	42 553	30 635	53 540	9
Eraldised	88 865	88 865	88 866	13 865	
Kokku pikaajalised kohustised	1 183 923	1 048 421	589 122	520 310	
Kokku kohustised	2 494 607	2 685 194	2 357 622	1 422 609	
Omakapital					
Emaettevõtja aktsionäridele kuuluv omakapital					
Aktiivkapital nimiväärtuses	143 806	143 806	143 806	143 806	10
Registreerimata aktiivkapital	0	0	0	0	
Ülekurss	5 836 091	5 836 091	5 512 692	5 512 691	
Muud reservid	428 351	428 002	402 086	362 216	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	- 4 473 851	- 4 473 851	-3 363 930	- 3 363 929	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	- 252 288	- 328 213	- 1 109 922	- 467 512	
Kokku emettevõtja aktsionäridele kuuluv omakapital	1 682 110	1 605 836	1 584 732	2 187 273	
Kokku omakapital	1 682 110	1 605 836	1 584 732	2 187 273	
Kokku kohustised ja omakapital	4 176 717	4 291 030	3 942 354	3 609 882	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2025	2025 II poolaasta	2024	2024 II poolaasta	Lisa nr
Müügitulu	3 393 077	1 736 783	3 160 792	1 575 491	11
Muud äritulud	312 938	308 206	3 631	- 1 031	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	23 245	- 1 665	15 790	11 471	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	413 291	193 892	375 414	221 783	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	- 1 786 301	- 940 115	- 1 887 504	- 973 481	12
Mitmesugused tegevuskulud	- 641 161	- 281 386	- 820 010	- 425 120	13
Tööjõukulud	- 1 691 296	- 797 580	- 1 628 054	- 833 594	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	- 188 931	- 95 813	- 176 761	- 93 459	6,7
Muud ärikulud	- 41 007	- 11 657	- 97 643	- 87 460	
Ärikasum (kahjum)	- 206 145	110 665	- 1 054 345	- 605 400	
Intressikulud	- 46 143	-34 740	- 56 227	- 37 010	
Muud finantstulud ja -kulud	0	0	650	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	- 252 288	75 924	- 1 109 922	- 642 410	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	- 252 288	75 924	- 1 109 922	- 642 410	
Emaettevõtja aktsionäri osa kasumist (kahjumist)	- 252 288	75 924	- 1 109 922	- 642 410	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2025	2025 II poolaasta	2024	2024 II poolaasta	Lisa nr
Rahavood äritegevusest					
Ärikasum (kahjum)	- 206 145	102 638	-1 054 345	- 605 400	
Korrigeerimised					
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	188 931	95 812	176 761	93 459	6,7
Muud korrigeerimised	- 59 802	- 10 694	- 4 237	151 779	
Kokku korrigeerimised	129 129	85 118	172 524	245 238	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	392 574	-12 672	- 58 661	- 331 361	
Varude muutus	- 198 897	309 378	- 2 703	- 8 140	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	- 329 268	- 338 820	650 551	821 097	
Kokku rahavood äritegevusest	- 212 606	145 643	- 292 634	121 434	
Rahavood investeerimistegevusest					
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	- 587 864	- 353 570	- 278 305	- 160 788	6,7
Antud laenud	0	0	7 500	7 500	
Antud laenude tagasimaksud	0	0	0	0	
Laekunud intressid	214	149	650	545	
Muud väljamaksud investeerimistegevusest	0	0	0	2 750	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	- 587 651	- 353 422	- 270 155	- 149 993	
Rahavood finantseerimistegevusest					
Saadud laenud	850 000	150 000	305 000	0	
Saadud laenude tagasimaksud	- 316 383	- 8 480	- 80 559	- 18 922	
Makstud intressid	- 27 652	- 11 307	- 17 787	- 16 310	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	323 400	0	249 723	0	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	829 364	130 212	456 377	- 35 233	
Kokku rahavood	29 107	- 77 566	- 106 412	- 63 792	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 436	114 109	113 848	74 228	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	29 107	- 77 566	-106 412	- 66 792	
Valuutakursside muutuste mõju	0	0	0	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 543	36 543	7 436	7 436	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele kuuluv omakapital					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Registreerimata aksiakapital	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	-467 512	-467 512
Eelmiste perioodide jaotamata kasum või kahjum	0	0	0	0	156 327	156 327
Emiteeritud aksiakapital	4 113	-2 750	89 282	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	-3 831 441	2 187 273
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	- 642 410	- 642 410
Emiteeritud aksiakapital	0	0	0	0	0	0
Muutused reservides	0	0	0	39 870	0	39 870
31.12.2024	143 806	0	5 512 692	402 086	-4 473 852	1 584 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	- 328 213	- 328 213
Eelmiste perioodide jaotamata kasum või kahjum	0	0	0	0	0	0
Emiteeritud aksiakapital	0	0	323 400	25 917	0	349 317
Muutused reservides	0	0	0	0	0	0
30.06.2025	143 806	0	5 836 092	428 003	- 4 802 064	1 605 837
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	75 924	0
Emiteeritud aksiakapital	0	0	0	0	0	0
Muutused reservides	0	0	0	349	0	0
31.12.2025	143 806	0	5 836 092	428 352	-4 726 139	1 682 111

Vaata aksiakapitali ja ülekursi kohta ka lisa 10.

Aksiaoptsoonide osas vaata ka lisa 14

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Saunum Group AS (edaspidi: ettevõtte) 2025. 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 emaeetvõtte ning tema tütarettvõtte (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. Informatsioon tütarettvõtete kohta on toodud lisas "Tütarettvõtjate aktsiad ja osad". Konsolideeritud 12 kuu vahearuanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud vahearuanne koostamine

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

Tütarettvõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaeetvõttel on kontroll. Tütarettvõtet loetakse emaeetvõtte kontrolli all olevaks, kui emaeetvõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettvõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettvõtte 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 tütarettvõtete Saunum Saunas OÜ, Saunum Sauna Team OÜ (al.30.09.2021), Protoskoop OÜ (al.27.04.2023) ja Saunum Saunas North America OÜ finantsnäitajad.

Äriühenduse käigus toimunud tütarettvõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettvõtte varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglase 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 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 summas. 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 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 vähendamisena.

Varud

Materjal ning ostetud kaubad müüjiks 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 kulukskandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb otsestest tootmisväljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Tootmisomahind sisaldab otseid materjalikuluseid (valmistoodangus sisalduv materjal) ja otseid 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 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 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.

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. Finantskohustis 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 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 usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega 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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisel kasutatakse netomeetodit - sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosotusmaksumuses 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 õiglasel väärtusel, 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 tulumaksumääraks 22/78. Alates 2019. aastast oli võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära sai kasutada dividendimaksele, mis ulatus 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. Alates 01.01.2025 enam maksumäära 14/86 kasutada ei saa.

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 -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, 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.

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 õiglasel väärtusel väljamaksmise kuupäeva seisuga, võttes arvesse aktsiaoptsioonide tingimusi.

Leitud aktsiaoptsioonide õiglase 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.

Omaaktsiad

Ettevõtte poolt tagasiostetud omaaktsiaid kajastatakse bilansis omakapitali vähendusena (kirjel „Omaaktsiad“), mitte finantsinvesteeringuna. Ettevõtte poolt aktsiate emiteerimisel või tagasiostmisel tehtud kulutusi kajastatakse omakapitali vähendusena (kirjel „Ülekurs“), juhul kui seal on positiivne jääk; vastasel juhul kirjel „Jaotamata kasum“), mitte kuluna kasumiaruandes.

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)

	31.12.2025	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Ostjatelt laekumata arved	415 156	415 156	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-104 983	-104 983	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	210 419	210 419	0	4
Muud nõuded	2 857	2 857	0	
Ettemaksed	7 644	4 693	2 951	
Kokku nõuded ja ettemaksed	531 093	528 142	2 951	
	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Ostjatelt laekumata arved	932 344	932 344	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-104 983	-104 983	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	81 874	81 874	0	4
Muud nõuded	3 008	3 008	0	
Ettemaksed	11 425	11 425	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	923 668	923 668	0	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2025	31.12.2024
Tooraine ja materjal	80 952	82 789
Lõpetamata toodangu ladu	41 872	13 816
Valmistoodang	924 947	45 165
Müügiks ostetud kaubad	68 302	761 213
Ettemaksed varude eest	81 812	96 005
Kokku varud	1 197 885	998 988

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2025		31.12.2024	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	135	0	648
Üksikisiku tulumaks	0	42 815	0	21 309
Sotsiaalmaks	0	71 997	0	75 837
Kohustuslik kogumispension	0	2 277	0	1 583
Töötuskindlustusmaksed	0	2 382	0	2 263
Käibemaks	191 816	233 413	0	29 272
Maksuintresside võlg	0	3 813	0	1 648
Automaks	0	347	0	0
Ettemaksukonto jääk	18 603		81 874	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	210 419	357 179	81 874	132 560

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 (%)	
				31.12.2024	31.12.2025
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	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2024	Muud muutused	31.12.2025
Saunum Saunas OÜ	2 134 627	- 5 487	2 129 140
Saunum Sauna Team OÜ	198 138	608	198 746
Saunum Saunas North America OÜ	11 024	3 035	14 059
Protoskoop OÜ	49 157	0	49 157
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 392 946	- 1 843	2 391 103

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

Muude muutustena on kajastatud tütarettevõtete töötajatele väljastatud aktsiaoptioonid.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Muud materiaalsed põhivarad Ettemaksed	Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2024					
Soetusmaksumus	98 322	46 049	48 813	140 597	333 781
Akumuleeritud kulum	- 70 938	- 35 179	- 24 016	- 75 010	- 205 144
Jääkmaksumus	27 384	10 870	24 797	65 587	128 637
Ostud ja parendused	0	2 334	1 757	1 734	5 825
Amortisatsioonikulu	3 810	- 8 555	- 5 554	- 14 570	- 56 546
Muud muutused	- 23 333	0	0	- 18 000	- 41 333
31.12.2025					
Soetusmaksumus	74 990	48 383	50 570	124 331	298 274
Akumuleeritud kulum	- 67 128	- 43 734	- 29 571	- 89 580	- 230 012
Jääkmaksumus	7 861	4 649	21 000	34 751	68 262

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Firmaväärtus	Arengu- väljaminekud	Arvuti- tarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2024							
Soetusmaksumus	80 009	863 583	44 327	201 831	65 073	889 034	2 143 857
Akumuleeritud kulum	-19 743	-185 105	-13 832	-55 717	- 7 161	0	-281 558
Jääkmaksumus	60 266	678 478	30 495	146 114	57 912	889 034	1 862 299
Ostud ja parendused	0	800 242	0	0	539	707 624	1 508 405
Amortisatsioonikulu	- 8 001	- 81 051	- 4 433	- 32 939	-5 241	0	-132 385
Muud muutused	0	0	0	0	0	0	0
31.12.2025							
Soetusmaksumus	80 009	1 663 825	44 327	201 831	65 612	1 596 658	3 652 262
Akumuleeritud kulum	- 27 744	- 266 156	- 18 265	- 88 110	- 13 668	- 916 711	-1 330 654
Jääkmaksumus	52 265	1 397 669	26 062	113 721	51 944	679 947	2 321 608

Soetused sisaldavad ka oma tarbeks kapitaliseeritud väljaminekuid summas 413 291 eurot (2024: 375 414 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 ja 2023. aastal Protoskoop OÜ soetamisega.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2025	Jaotus järelejäänud 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	-	-	-	
Laen juriidiliselt isikult	1 181 745	331 745	850 000	0	2 - 9,5 %	EUR	2028	
Seotud osapool	173 258	173 258	0	0	2 % + 6 kuu Euribor	EUR	2026	15
Swedbank Liising AS	0	0	0	0	-	-	-	
Luminor Liising AS	8 121	8 121	0	0	2,39 % + 3 kuu Euribor	EUR	2026	
Luminor Liising AS	8 594	8 594	0	0	1,99 % + 3 kuu Euribor	EUR	2026	
Pikaajalised laenud kokku	1 371 718	521 718	850 000	0				
Laenukohustised kokku	1 371 718	521 718	850 000	0				
	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen finantsasutuselt	11 790	11 790	0	0	5,9 % + 6 kuu Euribor	EUR	2025	
Laen juriidiliselt isikult	275 000	275 000	0	0	2 - 9,5 %	EUR	2025	
Seotud osapool	521 598	68 692	452 906	0	0-2 %, 3,5 % + 6 kuu Euribor	EUR	2025 - 2027	15
Swedbank Liising AS	6 917	6 917	0	0	3,99% + 6 kuu Euribor	EUR	2025	
Luminor Liising AS	11 183	3 062	8 121	0	2,39 % + 3 kuu Euribor	EUR	2026	
Luminor Liising AS	11 614	3 020	8 594	0	1,99 % + 3 kuu Euribor	EUR	2026	
Pikaajalised laenud kokku	838 102	368 481	469 621	0				
Laenukohustised kokku	838 102	368 481	469 621	0				

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

Lisa 9 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2025	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	279 464	279 464	0	
Võlad töövõtjatele	130 201	130 201	0	
Maksuvõlad	357 179	357 179	0	4
Muud võlad	111 175	111 175	0	
Saadud ettemaksud	108 813	108 813	0	
Kokku võlad ja ettemaksud	986 832	986 832	0	
	31.12.2024	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	359 432	359 432	0	
Võlad töövõtjatele	119 101	119 101	0	
Maksuvõlad	132 560	132 560	0	4
Muud võlad	99 951	99 951	0	
Saadud ettemaksud	583 772	583 772	0	
Kokku võlad ja ettemaksud	1 294 816	1 294 816	0	

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2025	31.12.2024
Aktsiakapital	143 806	143 806
Aktsiate arv (tk)	1 438 064	1 438 064

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

31.12.2024 seisuga oli 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: Saunurn Saunas OÜ ostis 66 000 Saunurn Group AS aktsiat soetushinnaga 6 600 eur ja müüs 66 000 Saunurn Group AS aktsiat müügihinnaga 330 000 eur.

31.12.2025 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)

	2025	2024
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	998 816	939 453
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 394 261	2 221 339
Kokku müügitulu	3 393 077	3 160 792
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sauna sisekliima seadmete ja keriste müük	1 923 205	1 913 906
Lisatarvikute müük	254 363	120 226
Saunade ehitus	860 442	1 047 927
Muu müük	355 067	78 733
Kokku müügitulu	3 393 077	3 160 792

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2025	2024
Tooraine ja materjal	-9 771	-80 865
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 509 313	-1 543 763
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-60 090	-24 483
Transpordikulud	-139 538	-213 389
Muud	-67 589	-25 004
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 786 301	-1 887 504

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2025	2024
Ruumide üür ja ülalpidamiskulud	-173 986	-242 170
Ruumide sisustus, väikevahendid ja bürookulud	- 56 148	-42 115
Uurimis- ja arengukulud	-53 072	-65 200
Lähetuskulud	- 79 040	-123 498
Riiklikud ja kohalikud maksud	- 6 151	-5 657
Reklaam ja turundus	-73 865	-84 594
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	378
Kulutused transpordile	- 17 137	-22 227
Konsultatsioonid, koolitused	- 90 351	-63 824
Muud	- 91 411	-171 103
Kokku mitmesugused tegevuskulud	- 641 161	-820 010

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2025	2024
Palgakulu	- 1 296 259	-1 135 348
Sotsiaalmaksud	- 443 468	- 379 136
Aktsiaoptioonikulu	- 26 266	- 70 658
Eraldised	74 697	- 42 912
Kokku tööjõukulud	- 1 691 296	- 1 628 054
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	28

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	2025	2024	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0	
Laenukohustised			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 650	68 692	
Kokku laenukohustised	59 650	68 692	8
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	
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 ettemaksed	0	0	

PIKAAJALISED	2025	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	86 744	354 305	
Kokku laenukohustised	184 344	452 905	8
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 053	12 566	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 050	38 091	
Kokku võlad ja ettemaksed	22 103	50 657	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed	31.12.2024	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	2 964	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	426 560	0	- 3 562	422 998	23 587	
Kokku laenukohustised	525 160	25 000	- 28 562	521 598	26 551	8

LAENUKOHUSTISED	31.12.2024	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed	31.12.2025	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	2 344	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	422 998	0	276 604	146 394	13 891	
Kokku laenukohustised	218 002	0	311 062	243 994	16 855	8

MÜÜDUD	2025			2024		
	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	0	10 088	320	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	190	0	0	0	0	600
Kokku müüdid	190	0	0	10 088	320	600

OSTETUD	2025			2024		
	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	0	0	200	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0	0
Kokku ostetud	0	0	0	0	200	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2025	2024
Arvestatud tasu	153 992	144 492

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 ettemaksud".

Saadud seotud isikute käenduste osas vt lisa 8 Laenukohustised.

Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aasta algus oli Põhja-Ameerika turul tellimuste poolest väga vaikne, alles märtsi keskpaigast müük taastus, kuid hetkel esitatud tellimuste maht peaks kompenseerima vahepealse vaiksema perioodi. Kallinenud kütusehinnad ei ole hetkel veel hakanud transpordikulusid mõjutama.

Lisa 17 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2025	30.06.2025	31.12.2024	30.06.2024
Varad				
Käibevarad				
Raha	887	30	23	81
Nõuded ja ettemaksed	199 367	22 912	9 220	53 740
Kokku käibevarad	200 254	22 941	9 243	53 821
Põhivarad				
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 391 103	2 400 891	2 392 946	206 229
Nõuded ja ettemaksed	670 188	1 587 445	1 696 377	3 893 632
Materiaalsed põhivarad	8 090	10 996	14 113	17 229
Immateriaalsed põhivarad	1 552 079	812 896	867 521	876 935
Kokku põhivarad	4 621 460	4 812 229	4 970 957	4 994 025
Kokku varad	4 821 715	4 835 171	4 980 200	5 047 846
Kohustised ja omakapital				
Kohustised				
Lühiajalised kohustised				
Laenukohustused	80 000	80 000	80 000	80 000
Võlad ja ettemaksed	275 138	132 927	88 924	53 445
Eraldised	8 114	28 993	82 812	39 900
Kokku lühiajalised kohustised	363 252	241 920	251 736	173 345
Pikaajalised kohustised				
Laenukohustused	217 002	217 002	225 160	225 160
Võlad ja ettemaksed	28 056	25 838	30 635	28 344
Kokku pikaajalised kohustised	245 058	242 840	255 795	253 504
Kokku kohustised	608 310	484 760	507 531	426 849
Omakapital				
Aktiivkapital nimiväärtuses	143 806	143 806	143 806	143 806
Registreerimata aktiivkapital	0	0	0	0
Ülekurs	5 253 761	5 253 761	5 253 761	5 253 761
Muud reservid	428 351	428 002	402 085	362 216
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	- 1 326 984	- 1 326 984	-1 015 665	-1 106 866
Aruandeaasta kasum (kahjum)	- 285 530	- 148 175	-311 318	-123 121
Kokku omakapital	4 213 405	4 350 411	4 472 669	4 620 997
Kokku kohustised ja omakapital	4 821 715	4 835 171	4 980 200	5 047 846

Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2025	2025 II poolaasta	2024	2024 II poolaasta
Müügitulu	115 424	57 352	114 532	48 320
Muud äritulud	0	0	0	0
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	0	0	0	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	- 14 327	- 14 327	- 12 577	- 12 577
Mitmesugused tegevuskulud	- 89 310	- 34 238	- 83 680	- 49 416
Tööjõukulud	-194 022	- 88 415	-250 031	-128 709
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-121 706	- 63 966	-102 154	-55 365
Muud ärikulud	- 2 313	- 1 894	-760	-507
Kokku ärikasum (-kahjum)	- 306 254	- 145 488	-334 670	-198 254
Intressikulud	- 8 580	- 6 103	-10 862	-6 176
Muud finantstulud ja -kulud	29 304	14 236	34 419	16 438
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	- 285 530	- 137 355	-311 113	-187 992
Aruandeaasta kasum (kahjum)	- 285 530	- 137 355	-311 113	-187 992

Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2025	2025 II poolaasta	2024	2024 II poolaasta
Rahavood äritegevusest				
Ärikasum (kahjum)	- 306 254	- 145 488	- 334 875	-198 253
Korrigeerimised				
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	121 706	63 965	102 154	55 365
Muud korrigeerimised	- 33 002	- 3 206	213 068	76 932
Kokku korrigeerimised	88 704	60 759	315 222	132 297
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	624 988	636 211	19 301	-167 593
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	- 633 768	- 666 923	- 33 254	29 174
Kokku rahavood äritegevusest	- 226 330	- 115 441	- 33 606	204 375
Rahavood investeerimistegevusest				
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	0	-232 959	-42 835
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	0	0	0
Tasutud tütarettevõtete soetamisel	0	0	0	-0
Antud laenud	0	0	- 95 000	188 458
Antud laenude tagasimaksud	240 358	116 358	155 000	58 692
Laekunud intressid	0	0	2	2
Muud väljamaksud investeerimistegevusest	0	0	0	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	240 358	116 358	-172 957	204 317
Rahavood finantseerimistegevusest				
Saadud laenud	0	0	80 000	0
Saadud laenude tagasimaksud	- 8 158	0	0	0
Makstud intressid	- 5 006	- 60	0	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	0	123 338	0
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	0	0	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	- 13 164	- 60	203 338	0
Kokku rahavood	864	857	- 3 225	-58
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23	30	3 248	81
Raha ja raha ekvivalentide muutus	864	857	- 3 225	-58
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	887	887	23	23

Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Registreerimat a aktiivkapital	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
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 aktiivkapital	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	-1 138 786	4 620 997
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-187 992	-187 991
Muud muutused omakapitalis	2 750	-2 750	0	0	0	0
Muutused reservides	0	0	0	39 869	0	39 869
31.12.2024	143 806	0	5 253 761	402 085	-1 326 778	4 472 874
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus						- 2 266 847
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil						34 057
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2024						2 239 879
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	- 148 175	- 148 175
Emiteeritud aktiivkapital	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	428 002	-1 475 158	4 350 411
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	- 137 355	- 137 355
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0	0	0
Muutused reservides	0	0	0	349	0	349
31.12.2025	143 806	0	5 253 761	428 351	- 1 612 513	4 213 405

Investeeringute bilansilise väärtuse kirjel on kajastatud ka Saunum Group AS poolsed sissemaksed tütarettevõtete 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 12 kuu konsolideeritud auditeerimata vahearuanne ning kinnitab aruande andmete õigsust.

Allan Selirand
Juhatuse liige