



**2021. MAJANDUSAASTA 12 KUU
KONSOLIDEERITUD AUDITEERIMATA
VAHEARUANNE**

aruandeperiood: 01.01-2021 – 31.12.2021
majandusaasta: 01.01.2021 – 31.12.2021

ärinimi: Saunum Group AS

registrikood: 12765742

aadress: Läike tee 2. Peetri 75312, Harjumaa

e-posti aadress: info@saunum.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Ettevõttest

Saunum Group AS (edaspidi Saunum) on Eesti ettevõtte, mis arendab maailmas ainulaadseid patenteeritud tehnoloogiaga sauna sisekliimaseadmeid ja keriseid. Saunumiga samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad 100%-line tütarettevõtte Saunum Saunas OÜ, mille põhitegevusalaks on Saunumi kaubamärgi keriste ja sisekliimaseadmete tootmine ja turustamine, Saunum Saunas OÜ 2021. aastal asutatud Ameerikasse ning Kanadasse Saunumi tooteid eksportiv 100%-line tütarettevõtte Saunum Saunas North America OÜ ning 2021. aastal ostetud saunade projekteerimise ja ehitamisega tegelev Saunum Sauna Team OÜ.

Tegevuskeskkond

Keriseid toodetakse maailmas täna hinnanguliselt ca 500 000 kerist aastas ning lähiaastate kasvukuks prognoositakse 3-5% aastas. Saunumi 2021. aasta müügi maht oli ligi 2000 kerist ja ligi 500 sisekliimaseadet ehk ligi 0.4% keriste maailmaturu kogumahust (2020. aastal hinnanguliselt 0.1% maailma keriseturu kogumahust). Saunumi keriste patenteeritud ja unikaalne õhukihtide segamise funktsioon on ettevõtte koduturul ning peamistel eksportturgudel (Soome, Šveits) hästi vastu võetud, mistõttu peab ettevõtte jätkuvat turuosa kasvatamist realistlikuks.

2021

2021. aasta jooksul on Saunum suutnud tootmismahu kasvatada 50 ühikult 300 ühikuni kuus. Saunum sõlmis olulised edasimüügilepingud Soome, Saksamaa, Ukraina, Rootsi, Šveitsi, Poola, Ungari, Slovakkia, Rumeenia, Austraalia ja Norra turgudel. Tootearenduses jõudis Saunum turule toomiseks valmis Saunum Leil automaatika, mille müügi algus on 2022. aasta jaanuaris.

2021. aasta Saunumi majandustulemusi võib juhtkonna ja nõukogu hinnagul pidada ootuspärasteks. 2021. aasta Saunumi konsolideeritud käive oli 1 904 tuh eurot (2020: 278 tuh eurot). Käibe kasvu on enim mõjutanud müügitegevuse alustamine mitmetele eksportturgudele (Saksamaa, Ukraina, Soome, Šveits) ning sealsete mahtude kasv. Väiksemal määral aitas Saunum Group ASi käibekasvule kaasa saunaehituse valdkonna lisandumine. Kindlasti on kasvule kaasa aidanud Saunumi keriste ja keriste lisade jätkuv populaarsuse kasv Eesti inimeste seas.

2021. aasta lõppes konsolideeritud puhaskahjumiga 460,6 tuh eur (2020: 222 tuh eur).

Seisuga 31.12.2021 oli konsolideerimisgrupis 19 töötajat, 2 juhatuse liiget ja 3 nõukogu liiget. Keskmine töötajate arv 2021. aastal oli 14 (2020:5). Saunumi tööjõu kulu oli 725 tuh eurot, sh 129 tuh eurot optioonikulu (2020: 182 tuh eur, sh 18 tuh eur optioonikulu). Saunum konsolideerimisgrupp investeeris aruandeperioodil 133 tuh eurot materiaalsesse põhivarasse ja 372 tuh eurot immateriaalsesse põhivarasse. Materiaalse põhivara peamised investeeringud läksid moodsa saunalabori ehitamiseks, töövahendite, tööriistade ja laosisustuse soetamiseks ning ettevõtte toodangu tootmiseks vajamineva inventari soetamiseks. Immateriaalse põhivara objektideks olid ettevõtte toodete (automaatika, kerised, kerise lisad) arenduskulud ja kulud patentidele.

Tunnustused

Saunum Group AS valiti 2021. aastal EAS Ettevõtluse auhindade Aasta disainirakendaja kategoorias 10 finalisti sekka.

2022

2022. aastal plaanib Saunum Group AS läbi tütarettevõtete jätkata kasvavas tempos Saunumi seadmete arendamise ja müügi. Saunum Group AS konsolideerimisgrupi eesmärgiks on käibe ca kolmekordne kasv ning kahjumi vähendamine. Käibekasvu on planeeritud Eesti ehk ettevõtte koduturu müügi mahtude kasvatamise ja erinevate, juba lepingutega kaetud eksportturgude, käivitamise läbi (Šveits, Rootsi, Saksamaa, Soome, USA, Kanada jne). Saunum konsolideerimisgrupi töötajate arv on plaanis tõsta ligi 40 inimeseni. Saunum Group AS ja tema tütarettevõtted kavandavad 2022. aastaks arendusinvesteeringuid uute keriste, automaatika (Leil 2.0) ja keriste lisade arendamisse summas üle ühe miljoni euro.

Finantssuhtarvud

Suhtarv	Valem	2021	2020
Ärikasumi marginaal	Ärikasum / müügitulu x 100	-23,66 %	-93 %
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / lühiajalised kohustused	2,89	3,56
Müügitulu kasv	(müügitulu 2021 – müügitulu 2020) müügitulu 2020 * 100	584,98 %	1653 %

Raamatupidamise aastaaruanne**Konsolideeritud bilanss**

(eurodes)

	31.12.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020	Lisa nr
Varad					
Käibevarad					
Raha	99 382	1 233 190	414 754	55 692	
Nõuded ja ettemaksed	712 061	322 564	55 372	18 028	2
Varud	596 965	261 795	163 594	109 672	3
Kokku käibevarad	1 408 408	1 817 549	633 720	183 392	
Põhivarad					
Nõuded ja ettemaksed	7 108	5 400	5 400	0	2
Materiaalsed põhivarad	221 303	47 138	33 931	20 743	6
Immateriaalsed põhivarad	545 398	282 830	194 474	151 612	7
Kokku põhivarad	773 809	335 368	233 805	172 355	
Kokku varad	2 182 217	2 152 917	867 525	355 747	
Kohustised ja omakapital					
Kohustised					
Lühiajalised kohustised					
Laenukohustised	45 467	18 779	18 228	52 674	8
Võlad ja ettemaksed	442 027	274 079	159 770	64 778	9
Kokku lühiajalised kohustised	487 494	292 858	177 998	117 452	
Pikaajalised kohustised					
Laenukohustised	326 113	288 707	298 242	259 076	8
Võlad ja ettemaksed	0	0	0	42 000	
Kokku pikaajalised kohustised	326 113	288 707	298 242	301076	
Kokku kohustised	813 607	581 565	476 240	418 528	
Omakapital					
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					
Aktsiakapital nimiväärtuses	108 500	108 500	100 000	5 000	10
Ülekurss	1 865 340	1 865 340	564 840	160 000	
Muud reservid	277 325	196 329	148 397	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-421 952	-421 952	-199 822	-199 822	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-460 603	-176 865	-222 130	-67 959	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele kuuluv omakapital	1 368 610	1 571 352	391 285	-62 781	
Kokku omakapital	1 368 610	1 571 352	391 285	-62 781	
Kokku kohustised ja omakapital	2 182 217	2 152 917	867 525	355 747	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2021 II poolaasta	2020	2020 II poolaasta	Lisa nr
Müügitulu	1 904 444	1 177 813	278 028	171 750	11
Muud äritulud	41 945	41 878	4 683	15	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	5 527	5 527	0	0	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	293 200	206 145	41 005	28 459	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 337 181	-844 596	-189 629	-121 813	12
Mitmesugused tegevuskulud	-583 555	-366 564	-187 015	-135 170	13
Tööjõukulud	-725 823	-465 905	-182 802	-123 158	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-38 584	-25 185	-18 713	-9 993	6,7
Muud ärikulud	-10 643	-7 775	-2 737	-1 449	
Ärikasum (kahjum)	-450 670	-278 662	-257 180	-191 359	
Intressikulud	-9 897	-5 030	-6 950	-4 813	
Muud finantstulud ja -kulud	-36	-46	42 000	42 001	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-460 603	-283 738	-222 130	-154 171	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-460 603	-283 738	-222 130	-154 171	
Emaettevõtja aktsionäri osa kasumist (kahjumist)	-460 603	-283 738	-222 130	-154 171	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2021 II poolaasta	2020	2020 II poolaasta	Lisa nr
Rahavood äritegevusest					
Ärikasum (kahjum)	-450 670	-278 662	-257 180	-191 359	
Korrigeerimised					
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	38 584	25 185	18 333	9 613	6,7
Muud korrigeerimised	128 833	80 902	18 777	18 777	
Kokku korrigeerimised	167 417	106 087	37 110	28 390	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-646 130	-356 271	-52 255	-47 395	
Varude muutus	-498 600	-429 898	-136 364	-53 922	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	334 710	235 186	135 793	99 518	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 093 273	-723 558	-272 896	-164 768	
Rahavood investeerimistegevusest					
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-467 393	-358 132	-92 240	-67 143	6,7
Tasutud tütarettevõtete soetamisel	-34 400	-34 400	0	0	
Laekunud intressid	58	48	0	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-501 735	-392 484	-92 240	-67 143	
Rahavood finantseerimistegevusest					
Saadud laenud	0	0	274 410	138 410	
Saadud laenude tagasimaksed	-23 985	-15 000	-43 690	-43 690	
Makstud intressid	-5 379	-2 766	-3 587	-3 587	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	1 309 000	0	499 840	499 840	10
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	0	42 000	0	15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 279 636	-17 766	768 973	590 973	
Kokku rahavood	-315 372	-1 133 808	403 837	359 062	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	414 754	1 233 190	10 917	55 692	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-315 372	-1 133 808	403 837	359 062	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	99 382	99 382	414 754	414 754	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	5 000	160 000	40 000	-199 822	5 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-67 959	-67 959
30.06.2020	5 000	160 000	40 000	-267 781	-62 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-154 171	-154 171
Emiteeritud aktsiakapital	95 000	404 840	0	0	499 840
Muutused reservides	0	0	108 397	0	108 397
31.12.2020	100 000	564 840	148 397	-421 952	391 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-176 865	-176 865
Emiteeritud aktsiakapital	8 500	1 300 500	0	0	1 309 000
Muutused reservides	0	0	47 932	0	47 932
30.06.2021	108 500	1 865 340	196 329	-598 817	1 571 352
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-283 738	-283 738
Muutused reservides	0	0	80 996	0	80 996
31.12.2021	108 500	1 865 340	277 325	-882 555	1 368 610

Vaata aktsiakapitali ja ülekursi kohta ka lisa 10.

Muutused reservides on seotud omanike poolsete sissেমaksetega vabatahtlikku reservi (2021.a. summas 0 eurot ja 2020.a. summas 90 000 eurot) ning aktsioptsiooni tehingutega (2021.a. summas 128 928 eurot ja 2020.a. 18 397 eurot). Aktsioptsioonide osas vaata ka lisa 14.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Saunum Group AS (edaspidi: ettevõtte) 2021. aasta konsolideeritud 12 kuu vahearuanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Konsolideeritud aruandes kajastuvad emaettevõtte ning tema tütarettevõtte (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisas "Tütarettevõtjate aktsiad ja osad". Konsolideeritud 12 kuu vahearuanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud vahearuanne koostamine

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

Tütarettevõtete loetakse ettevõtte, 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 (al.30.09.2021) ja Saunum Saunas North America OÜ finantsnäitajad.

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

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpannga 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. laenuõuded, 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 intressitul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

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

Varud

Materjal ning ostenud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude kuluskandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb otsestest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Tootmisomahind sisaldab 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 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	4-5 aastat
Muu inventar	5 aastat
Arendusväljaminekud	10 aastat
Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	10 aastat
Arvutitarkvara	10 aastat

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

Rendid

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

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenu, 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 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 ettevõttel lasub enne aruande kuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Ettevõtte annab oma toodetele garantii 2 aastat, kuid aruandeperioodi lõpu seisuga puuduvad usaldusväärsed andmed nende kohustiste realiseerumise aja ja summade kohta ning vastavat eraldist ei ole moodustatud.

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

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriilistele otsustele. Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Aktsioptsioonid

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

Leitud aktsioptsioonide õiglane väärtus kajastatakse kasumiaruandes tööjõukuluna ning suurendatakse omakapitalis kirjet muud reservid aktsioptsiooni kehtivusperioodi jooksul. Aktsioptsioonide realiseerumisel kajastatakse see omakapitalis aktsiakapitali ja ülekursi kirjetel.

Vabatahtlik reserv

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

Sündmused pärast aruande kuupäeva

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	670 565	670 565	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29 179	29 179	0	4
Muud nõuded	412	412	0	
Ettemaksed	19 013	11 905	7 108	
Kokku nõuded ja ettemaksed	719 169	712 061	7 108	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	40 287	40 287	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 085	15 085	0	4
Ettemaksed	5 400	0	5 400	
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 772	55 372	5 400	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Valmistoodang	20 967	0
Müügiks ostetud kaubad	522 496	148 164
Ettemaksed varude eest	53 502	15 430
Kokku varud	596 965	163 594

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	852	0	460
Üksikisiku tulumaks	0	11 076	0	4 481
Sotsiaalmaks	0	19 147	0	9 910
Kohustuslik kogumispension	0	879	0	348
Töötuskindlustusmaksed	0	1 297	0	416
Intress	0	7	0	0
Ettemaksukonto jääk	29 179		15 085	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29 179	33 258	15 085	15 615

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 (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
14870288	Saunum Saunas OÜ	Eesti	Sauna keriste ja – sisekliima seadmete tootmine	100	100
14769342	Saunum Sauna Team OÜ	Eesti	Saunaehitus	0	100
16307445	Saunum Saunas North America OÜ	Eesti	Sauna keriste ja – sisekliima seadmete müük	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	Muud muutused	31.12.2021
Saunum Saunas OÜ	10 511	0	40 757	51 268
Saunum Sauna Team OÜ	0	40 000	33 064	73 064
Saunum Saunas North America OÜ	0	2 500	0	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	10 511	42 500	73 821	126 832

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

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

Muude muutustena on kajastatud tütarettevõtete töötajatele väljastatud aktsioptionid.

Saunum Sauna Team OÜ omandamine on kajastatud ostumeetodil

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksud	
31.12.2020							
Soetusmaksumus	0	7 459	24 412	31 871	8 691	0	40 562
Akumuleeritud kulum	0	-575	-5 409	-5 984	-647	0	-6 631
Jääkmaksumus	0	6 884	19 003	25 887	8 044	0	33 931
Ostud ja parendused	23 992	21 825	7 900	53 717	16 580	62 975	133 272
Lisandumised äriühenduste kaudu	68 741	0	0	68 741	2 465	0	71 206
Amortisatsioonikulu	-6 356	-3 896	-3 496	-13 748	-3 358	0	-17 106
31.12.2021							
Soetusmaksumus	92 733	29 284	32 312	154 329	27 736	62 975	245 040
Akumuleeritud kulum	-6 356	-4 471	-8 905	-19 732	-4 005	0	-23 737
Jääkmaksumus	86 377	24 813	23 407	134 597	23 731	62 975	221 303

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Firmaväärtus	Arengu- väljaminekud	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, liitsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	0	128 808	8 002	49 298	27 840	213 948
Akumuleeritud kulum	0	-14 384	-67	-5 023	0	-19 474
Jääkmaksumus	0	114 424	7 935	44 275	27 840	194 474
Ostud ja parendused	38 281	400	18 600	15 559	299 562	372 402
Amortisatsioonikulu	- 957	-13 626	-1 353	-5 542	0	-21 478
Muud muutused	0	86 180	0	0	-86 180	0
31.12.2021						
Soetusmaksumus	38 281	215 388	26 602	64 857	241 222	586 350
Akumuleeritud kulum	-957	-28 010	-1 420	-10 565	0	-40 952
Jääkmaksumus	37 324	187 378	25 182	54 292	241 222	545 398

Soetused sisaldavad ka oma tarbeks kapitaliseeritud väljaminekuid summas 293 200 eurot (2020: 41 005 eurot)

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Seotud osapool	17 695	17 695			0	EUR	määramata	15
Lühiajalised laenud kokku	17 695	17 695						
Pikaajalised laenud								
Laen finantsasutuselt	73 082	19 349	53 733	0	5,9 % + 6 kuu Euribor	EUR	2025	
Seotud osapool	225 160	0	225 160	0	0-2 %	EUR	2024	15
Swedbank Liising AS	15 381	2 728	12 653	0	3,99% + 6 kuu Euribor	EUR	2025	
Luminor Liising AS	19 941	2 850	17 091	0	2,39% + 3 kuu Euribor	EUR	2026	
Luminor Liising AS	20 321	2 845	17 476	0	1,99% + 3 kuu Euribor	EUR	2026	
Pikaajalised laenud kokku	353 885	27 772	326 113	0				
Laenukohustised kokku	371 580	45 467	326 113	0				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen finantsasutuselt	91 310	18 228	73 082	0	5,9% + 6 kuu Euribor	EUR	2025	
Seotud osapool	225 160	0	225 160	0	0-2%	EUR	2024	15
Pikaajalised laenud kokku	316 470	18 228	298 242	0				
Laenukohustised kokku	316 470	18 228	298 242	0				

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

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	254 361	254 361	
Võlad töövõtjatele	86 289	86 289	
Maksuvõlad	33 258	33 258	4
Muud võlad	58 419	58 419	
Saadud ettemaksed	9 700	9 700	
Kokku võlad ja ettemaksed	442 027	442 027	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	
Võlad tarnijatele	98 737	98 737	
Võlad töövõtjatele	20 793	20 793	
Maksuvõlad	15 615	15 615	4
Muud võlad	23 887	23 887	
Saadud ettemaksed	738	738	
Kokku võlad ja ettemaksed	159 770	159 770	

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	108 500	100 000
Aktsiate arv (tk)	1 085 000	1 000 000

2020.a. kujundati ettevõtte ümber aktsiaseltsiks, mille käigus suurendati kapitali fondiemissiooni teel 77 400 eurot, misjärel sai aktsiakapitali suuruseks 82 400 eurot.

2020.a. toimus ettevõtte aktsiate pakkumine Nasdaq Baltic First North alternatiivturul. Pakkumise tulemusena väljastati 176 000 uut aktsiat, mis märgiti hinnaga 2,84 eurot aktsia kohta (0,1 eurot aktsia kohta nimiväärtus ning 482 240 eurot kokku ülekursis).

2020.a. lõpu seisuga on aktsiakapitali summa 100 000 eurot ja see koosneb 1 000 000 aktsiast nimiväärtusega 0,1 eurot. Kõik aktsiad on lihtaktsiad.

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

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

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 667 566	251 511
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	236 878	26 517
Kokku müügitulu	1 904 444	278 028
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sauna sisekliima seadmete ja keriste müük	1 409 497	239 467
Lisatarvikute müük	395 184	30 113
Saunade ehitus	70 289	0
Teenused	29 474	8 448
Kokku müügitulu	1 904 444	278 028

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	- 16 115	-2 320
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 268 808	- 167 574
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-8 235	-9 932
Transpordikulud	-34 576	-6 038
Muud	-9 447	-3 765
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 337 181	-189 629

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	- 54 662	-18 198
Mitmesugused bürookulud	-30 542	-19 509
Uurimis- ja arengukulud	-154 425	-14 484
Lähetuskulud	-30 837	-937
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 426	0
Reklaam ja turundus	-125 858	-72 426
Kulutused transpordile	-11 409	-752
Konsultatsioonid, koolitused	-46 651	-36 180
Eksporditegevused	-30 539	0
Muud	-96 206	-24 529
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-583 555	-187 015

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-443 151	-122 087
Sotsiaalmaksud	-153 742	-42 318
Aktsioptsioonikulu	-128 928	-18 397
Kokku tööjõukulud	-725 821	-182 802
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	5

Saunum Group AS on sõlminud 2020 ja 2021 grupi ettevõtete töötajatega aktsiate ostuoptsioonide lepingud, mille alusel tekib töötajatel tulevikus õigus omandada Saunum Group AS aktsiaid. Aktsioptsioonide väljastamisest tekkiv kulu kajastub "aktsioptsioonikulu" real optsioonilepingu perioodi jooksul.

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	2021	2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksud			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 520	0	
Kokku nõuded ja ettemaksud	2 520	0	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 695	0	
Kokku laenukohustised	17 695	0	8
Võlad ja ettemaksud			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 623	4 644	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 363	7 797	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	423	
Kokku võlad ja ettemaksud	16 986	12 864	
PIKAAJALISED	2021	2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	98 600	98 600	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	126 560	126 560	
Kokku laenukohustised	225 160	225 160	8

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	86 500	51 100	39 000	98 600	1 785	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	89 250	91 310	54 000	126 560	1 613	
Kokku laenukohustised	175 750	142 410	93 000	225 160	3 398	8

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

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 100	0	4 673	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	1 725	0
Tegev-ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	1 688	1 725	0
Kokku müüdid	0	2 100	0	6 361	3 450	0

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	295	0	704	0	0
Kokku ostetud	0	295	0	704	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	55 490	7 132

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

Seotud osapooltelt saadud laenude intressikohustised kajastuvad kasumiaruandes kirjel "Intressikulud" ning nende intresside kohustised bilansis real "Võlad ja ettemaksed" summas 16 987 eurot (2020:12 441 eurot).

Tasumata ostuarvete kohustised seotud osapoolte vastu kajastuvad bilansis kirjetel "Võlad ja ettemaksed".

Saadud seotud isikute käenduste osas vt lisa 8 Laenukohustised.

2020. aastal loobusid ettevõtte omanikud oma nõuetest ettevõtte vastu kokku summas 42 000 eurot. Antud summa on kajastatud kasumiaruandes kirjel "Muud finantstulud ja -kulud".

Lisa 16 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Varad				
Käibevarad				
Raha	67 572	1 197 437	386 938	8 223
Nõuded ja ettemaksud	51 475	16 153	43 631	12 165
Varud	0	0	0	5 268
Kokku käibevarad	119 047	1 213 590	430 569	25 656
Põhivarad				
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	124 332	30 890	10 511	2 690
Nõuded ja ettemaksud	1 548 000	625 000	270 000	76 500
Materiaalsed põhivarad	33 131	15 456	16 544	19 431
Immateriaalsed põhivarad	277 102	189 871	181 629	139 066
Kokku põhivarad	1 982 565	861 217	478 684	237 687
Kokku varad	2 101 612	2 074 807	909 253	263 343
Kohustised ja omakapital				
Kohustised				
Lühiajalised kohustised				
Laenukohustised	0	0	0	35 000
Võlad ja ettemaksud	156 433	77 478	118 797	13 884
Kokku lühiajalised kohustised	156 433	77 478	118 797	48 884
Pikaajalised kohustised				
Laenukohustised	225 160	225 160	225 160	176 750
Võlad ja ettemaksud	0	0	0	42 000
Kokku pikaajalised kohustised	225 160	225 160	225 160	218 750
Kokku kohustised	381 593	302 638	343 957	267 634
Omakapital				
Aktsiakapital nimiväärtuses	108 500	108 500	100 000	5 000
Ülekurss	1 865 340	1 865 340	564 840	160 000
Muud reservid	277 325	196 329	148 397	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-247 941	-247 941	-198 427	-198 427
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-283 205	-150 059	-49 514	-10 864
Kokku omakapital	1 720 019	1 772 169	565 296	-4 291
Kokku kohustised ja omakapital	2 101 612	2 074 807	909 253	263 343

Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2021 II poolaasta	2020	2020 II poolaasta
Müügitulu	41 887	25 157	102 667	72 530
Muud äritulud	6 000	6 000	401	380
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	6 940	0	12 144	12 144
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 392	2 400	-93 665	-64 644
Mitmesugused tegevuskulud	-108 998	-51 448	-52 973	-51 219
Tööjõukulud	-206 002	-106 734	-39 047	-39 047
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 897	-13 449	-17 687	-9 154
Muud ärikulud	-114	1	-94	-24
Kokku ärikasum (-kahjum)	-287 576	-138 073	-88 254	-79 034
Intressikulud	-4546	-2 292	-4 042	-1 905
Muud finantstulud ja -kulud	8917	7 219	42 782	42 289
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-283 205	-133 146	-49 514	-38 650
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-283 205	-133 146	-49 514	-38 650

Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2021 II poolaasta	2020	2020 II poolaasta
Rahavood äritegevusest				
Ärikasum (kahjum)	-287 576	-138 073	-88 254	-79 034
Korrigeerimised				
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	23 897	13 449	17 307	8 774
Muud korrigeerimised	55 107	27 554	10 576	10 576
Kokku korrigeerimised	79 004	41 003	27 883	19 350
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 221	-20 947	-26 070	-31 177
Varude muutus	0	0	18 805	5 268
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	33 090	82 363	96 188	104 787
Kokku rahavood äritegevusest	-167 261	-35 654	28 552	19 194
Rahavood investeerimistegevusest				
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-135 957	-124 055	-62 677	-51 625
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	0	2 075	2 075
Tasutud tütarettevõtete soetamisel	-40 000	-40 000	0	0
Antud laenud	-1 285 200	-930 200	-270 700	-194 200
Antud laenude tagasimaksed	0	0	700	700
Laekunud intressid	52	44	0	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 461 105	-1 094 211	-330 602	-243 050
Rahavood finantseerimistegevusest				
Saadud laenud	0	0	174 410	138 410
Saadud laenude tagasimaksed	0	0	-35 000	-35 000
Makstud intressid	0	0	-679	-679
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	1 309 000	0	499 840	499 840
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	0	42 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 309 000	0	680 571	602 571
Kokku rahavood	-319 366	-1 129 865	378 521	378 715
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	386 938	1 197 437	8 417	8 223
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-319 366	-1 129 865	378 524	378 715
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	67 572	67 572	386 938	386 938

Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	5 000	160 000	40 000	-198 427	6 573
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-10 864	-10 864
30.06.2020	5 000	160 000	40 000	-209 291	-4 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-38 650	-38 650
Emiteeritud aktiivkapital	95 000	404 840	0	0	499 840
Muutused reservides	0	0	108 397	0	108 397
31.12.2020	100 000	564 840	148 397	-247 941	565 296
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-280 511
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					106 500
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020					391 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-150 059	-150 059
Emiteeritud aktiivkapital	8 500	1 300 500	0	0	1 309 000
Muutused reservides	0	0	47 932	0	47 932
30.06.2021	108 500	1 865 340	196 329	-398 000	1 772 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-133 146	-133 146
Muutused reservides	0	0	80 996	0	80 996
31.12.2021	108 500	1 865 340	277 325	-531 146	1 720 019
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-394 332
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					14 363
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021					1 340 050

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 2021. majandusaasta 12 kuu konsolideeritud auditeerimata vahearuanne ning kinnitab aruande andmete õigsust.



Henri Lindal
Juhatuse liige