



saunum

**2022. MAJANDUSAASTA 6 KUU
KONSOLIDEERITUD AUDITEERIMATA
VAHEARUANNE**

aruandeperiood: 01.01.2022 – 30.06.2022
majandusaasta: 01.01.2022 – 31.12.2022

ärinimi: Saunum Group AS

registrikood: 12765742

aadress: Läike tee 2. Peetri 75312, Harjumaa

e-posti aadress: info@saunum.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	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	22
Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne	23
Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	24
Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	25
Aruande allkirjad	26

Tegevusaruanne

Ettevõttest

Saunum Group AS (edaspidi Saunum) on Eesti ettevõte, 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 ning saunaade projekteerimise ja ehitamisega tegelev Saunum Sauna Team OÜ.

Tegevuskeskkond

Ebakindlus makroökonomilisel ning geopoliitilisel tasandil on mõjutanud ka saunaadote sektori kasvutempot. Pandeemia-järgsete piirangute leevendamine on viinud inimeste fookuse enda kodustelt toimetamistelt (sh saunaade ehitus/vahetus) muudele "majast välja" toimetamistele. Lisaks kasvavad energiahinnad Euroopas on samuti keriste soetamise kasvutempot veidi pidurdanud. Vaatamata sellele on Saunumi juhtkond tuleviku vaates meeletatud optimistlikult ning Saunumi kerise innovaatilisel lahendusel on oma kindel koht saunaade kasvaval turul olemas.

Suurimateks väljakutseteks on olnud metalli- ja tootmishindade olulised kõikumised, mis omakorda on esmalt mõjutanud brutomarginaali ning lõpuks ka seadmete väljamüügihinda.

Tänaseks on suurimad tarneahela väljakutsed olulisel määral lahendatud ning Saunumil on 2022 aasta teiseks poolaastaks tugev strateegiline laoseis, et enda tooteid kiiresti turule müüa.

2022 esimene poolaasta

2022. aasta esimese kuue kuuga jätkas Saunum enda müügi võrgustiku kasvatamist, sõlmides olulised edasimüügilepingud Itaalias, Sloveenias ja Ühendkuningriigis. Tänaseks on Saunumi tooted müügil 24 riigis.

Tootearenduses sai valmis päris oma keriseautomaatika "Saunum Leil", mis võimaldab realiseerida Saunumi olemasolevates patentides ja uues patendinoodes olevad innovatiivsed lahendused. Lisaks keriseautomaatikale on käimas ka uue põlvkonna kerise arendamine koostöös Ettevõtluse ja Innovatsiooni Sihtasutusega.

Lisaks emiteeris Saunum kiire kasvu finantseerimiseks 140 000 uut aktsiat, mis võeti täiendavalt avalikult kauplemisele Nasdaq Baltic alternatiivturul First North. Täiendava kapitali kaasamise kulu oli 23,5 tuhat eurot.

2022. aasta esimesel poolaastal oli Saunumi konsolideeritud käive 1 036,3 tuhat eurot ja see kasvas 2021. esimese poolaastaga võrreldes ligi 43% (2021 I pa: 726,6 tuhat). Käibe kasvu on enim mõjutanud müügitegevuse alustamine mitmetele eksportturgudele ning ka Eestis.

2022. aasta esimese poolaasta konsolideeritud puhaskahjumiks on 690,3 tuhat eurot (2021 I pa: 176,9 tuhat). 2022. aasta esimese poolaasta kahjum on planeeritud suurem, mille põhjuseks on peamiselt sisendhindade kasv ning planeeritud müügi prognoosist kõrvalekaldumine.

Seisuga 30. juuni 2022 on konsolideerimisgrupis 27 töötajat, 1 juhatuse liiget ja 3 nõukogu liiget. Keskmine töötajate arv 2022. aasta esimeses pooles oli 21 (2020 I pa: 9). Saunumi tööjõu kulu oli 661,4 tuhat eurot (2021 I pa: 259,9 tuhat) sh 32 tuhat eurot (2021 I pa: 48 tuhat) optioonikulu. Saunum konsolideerimisgrupp investeeris aruandeperioodil 59,3 tuhat eurot materiaalsesse põhivarasse (2021 I pa: 17,2 tuhat) ja 389,3 tuhat eurot immateriaalsesse põhivarasse (2021 I pa: 97,7 tuhat). Materiaalse põhivara peamised investeeringud läksid töövahendite, tööriistade ja laoinventari soetamisse. Immateriaalse põhivara objektideks olid ettevõtte toodete arenduskulud ning lisainvesteeringud.

2022 teine poolaasta

2022. aasta teisel poolaastal jätkab Saunum erinevatele olulistele eksportturgudele sisenemisega – erilises fookuses on Jaapan, Ameerika Ühendriigid ja Kanada. Tootearenduse poole pealt on plaanis agressiivselt jätkata olemasolevate arendusprojektidega (sh uue generatsiooni keris ja automaatne leiliviskamisesüsteem Autoleil).

Finantssuhtarvud

Suhtarv	Valem	Jaauar – Juuni 2022	Jaauar – Juuni 2021
Ärikasumi marginaal	Ärikasum / müügitulu x 100	-66,05 %	-23,7 %
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / lühiajalised kohustused	5,00	6,3
Müügitulu kasv	(müügitulu jaauar-juuni 2022 – müügitulu jaauar-juuni 2021) müügitulu 2021 * 100	42,62%	583,7 %

Raamatupidamise aastaaruanne**Konsolideeritud bilanss**

(eurodes)

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021	Lisa nr
Varad				
Käibevarad				
Raha	1 169 420	99 382	1 233 190	
Nõuded ja ettemaksud	660 043	712 061	322 564	2
Varud	740 011	596 965	261 795	3
Kokku käibevarad	2 569 474	1 408 408	1 817 549	
Põhivarad				
Nõuded ja ettemaksud	31 422	7 108	5 400	2
Materiaalsed põhivarad	260 155	221 303	47 138	6
Immateriaalsed põhivarad	914 736	545 398	282 830	7
Kokku põhivarad	1 206 313	773 809	335 368	
Kokku varad	3 775 787	2 182 217	2 152 917	
Kohustised ja omakapital				
Kohustised				
Lühiajalised kohustised				
Laenukohustised	28 464	45 467	18 779	8
Võlad ja ettemaksud	485 406	442 027	274 079	9
Kokku lühiajalised kohustised	513 870	487 494	292 858	
Pikaajalised kohustised				
Laenukohustised	311 701	326 113	288 707	8
Kokku pikaajalised kohustised	311 701	326 113	288 707	
Kokku kohustised	825 571	813 607	581 565	
Omakapital				
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
Aktsiakapital nimiväärtuses	122 500	108 500	108 500	10
Ülekurss	4 091 340	1 865 340	1 865 340	
Muud reservid	309 242	277 325	196 329	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-882 556	-421 952	-421 952	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-690 310	-460 603	-176 865	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele kuuluv omakapital	2 950 216	1 368 610	1 571 352	
Kokku omakapital	2 950 216	1 368 610	1 571 352	
Kokku kohustised ja omakapital	3 775 787	2 182 217	2 152 917	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021	Lisa nr
Müügitulu	1 036 320	726 631	11
Muud äritulud	18 206	67	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-3 861	0	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	324 016	87 055	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-753 758	-492 585	12
Mitmesugused tegevuskulud	-597 985	-216 991	13
Tööjõukulud	-661 404	-259 918	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-40 404	-13 399	6,7
Muud ärikulud	-5 624	-2 868	
Ärikasum (kahjum)	-684 494	-172 008	
Intressikulud	-5 709	-4 867	
Muud finantstulud ja -kulud	-107	10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-690 310	-176 865	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-690 310	-176 865	
Emaettevõtja aktsionäri osa kasumist (kahjumist)	-690 310	-176 865	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-684 494	-172 008	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	40 404	13 399	6,7
Muud korrigeerimised	14 221	47 931	
Kokku korrigeerimised	54 625	61 330	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	27 704	-289 859	2
Varude muutus	-143 046	-68 702	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	43 379	99 524	9
Kokku rahavood äritegevusest	-701 832	-369 715	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-448 594	-109 251	6,7
Laekunud intressid	25	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-448 569	-109 251	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	184 900	0	
Saadud laenude tagasimaksud	-198 620	-8 985	
Makstud intressid	-5 709	-2 613	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 240 000	1 309 000	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 220 571	1 297 402	
Kokku rahavood	1 070 170	818 436	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	99 382	414 754	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 070 038	818 436	
Valuutakursside muutuste mõju	-132	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 169 420	1 233 190	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

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

Vaata aktsiakapitali ja ülekursi kohta ka lisa 10.

Muutused reservides on seotud aktsiaoptiooni tehingutega summas 31 916 eurot (01.01-30.06.2021 summas 47 932 eurot)
Aktsiaoptioonide osas vaata ka lisa 14.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Saunum Group AS (edaspidi: ettevõtte) 2022. aasta 6 kuu konsolideeritud auditeerimata vahearuanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Konsolideeritud aruandes kajastuvad emaettevõtte ning tema tütarettevõtte (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisas "Tütarettevõtjate aktsiad ja osad". Konsolideeritud 6 kuu vahearuanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud 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 6 kuu vahearuanne lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud 6 kuu vahearuanne koostamisel, v.a investeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

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

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

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga 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 laekavas 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 ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude kulukskandmisel 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 materjalikulusid (valmistoodangus sisalduv materjal) ja otseseid tööjookulusid (toote valmistamiseks kulutatud tööjookulu) ehk nende kulude suurus sõltub toodete ja teenuste mahust.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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

Materiaalse põhivara parandused 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

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

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise 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 äriolulistele otsustele. Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Aktsioptsioonid

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

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

Vabatahtlik reserv

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

Sündmused pärast aruande kuupäeva

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	575 737	575 737	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	70 149	70 149	0	4
Muud nõuded	7	7	0	
Ettemaksed	45 572	14 150	31 422	
Kokku nõuded ja ettemaksed	691 465	660 043	31 422	

	30.06.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	303 207	303 207	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 645	14 645	0	4
Muud nõuded	1 412	1 412	0	
Ettemaksed	8 700	3 300	5 400	
Kokku nõuded ja ettemaksed	327 964	322 564	5 400	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021
Tooraine ja materjal	631	0
Lõpetamata toodang	7 107	0
Müügiks ostetud kaubad	678 116	206 267
Ettemaksed varude eest	54 157	55 528
Kokku varud	740 011	261 795

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2022		30.06.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	235	0	337
Käibemaks	0	62 685	0	12 914
Üksikisiku tulumaks	0	28 831	0	4 472
Sotsiaalmaks	0	49 111	0	7 697
Kohustuslik kogumispension	0	2 302	0	467
Töötuskindlustusmaksed	0	3 274	0	467
Ettemaksukonto jääk	70 149		14 645	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	70 149	146 438	14 645	26 354

vt ka lisa 2 ja 9

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2021	30.06.2022
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	30.06.2021	Omandamine	Muud muutused	30.06.2022
Saunum Saunas OÜ	30 890	0	67 909	98 799
Saunum Sauna Team OÜ	0	40 000	0	40 000
Saunum Saunas North America OÜ	0	2 500	0	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	30 890	42 500	65 219	141 299

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 aktsiaoptioonid.

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	5 492	1 967	7 900	15 359	1 887	0	17 245
Amortisatsioonikulu	-275	-1 054	-1 747	-3 076	-963	0	-4039
30.06.2021							
Soetusmaksumus	5 492	9 426	32 312	47 230	10 578	0	57 808
Akumuleeritud kulum	-275	-1 629	-7 156	-9 060	-1 610	0	-10 670
Jääkmaksumus	5 217	7 797	25 156	38 170	8 968	0	47 138
Ostud ja parendused	18 500	19 858	0	38 358	14 693	62 975	116 026
Lisandumised äriühenduste kaudu	68 741	0	0	68 741	2 465	0	71 206
Amortisatsioonikulu	-6 081	-2 842	-1 749	-10 672	-2 395	0	-13 067
31.12.2021							
Soetusmaksumus	98 322	29 284	32 312	159 918	27 912	62 975	250 805
Akumuleeritud kulum	-11 945	-4 471	-8 905	-25 321	-4 181	0	-29 502
Jääkmaksumus	86 377	24 813	23 407	134 597	23 731	62 975	221 303
Ostud ja parendused	0	14 905	4 350	19 255	40 015	0	59 270
Amortisatsioonikulu	-9 833	-4 316	-1 856	-16 005	-4 413	0	-20 418
30.06.2022							
Soetusmaksumus	98 322	44 189	36 662	179 173	67 927	62 975	310 075
Akumuleeritud kulum	-21 778	-8 787	-10 761	-41 326	-8 594	0	-49 920
Jääkmaksumus	76 544	35 402	25 901	137 847	59 333	62 975	260 155

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Firmaväärtus	Arengu- väljaminekud	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, liitsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
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	0	400	0	5 700	91 616	97 716
Amortisatsioonikulu	0	-6 447	-400	-2 513	0	-9 360
30.06.2021						
Soetusmaksumus	0	129 208	8 002	54 998	119 456	311 664
Akumuleeritud kulum	0	-20 831	-467	-7 536	0	-28 834
Jääkmaksumus	0	108 377	7 535	47 462	119 456	282 830
Ostud ja parendused	38 281	0	18 600	9 859	207 946	274 686
Amortisatsioonikulu	-957	-7 179	-953	-3 029	0	-12 118
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
Ostud ja parendused	0	0	8 390	5 550	375 383	389 323
Amortisatsioonikulu	-1913	-13 267	-1 470	-3 335	0	-19 985
Muud muutused	0	299 766	0	0	-299 766	0
30.06.2022						
Soetusmaksumus	38 281	515 154	34 992	70 407	316 839	975 673
Akumuleeritud kulum	-2 870	-41 277	-2 890	-13 900	0	-60 937
Jääkmaksumus	35 411	473 877	32 102	56 507	316 839	914 736

Soetused sisaldavad ka oma tarbeks kapitaliseeritud väljaminekuid summas 324 016 eurot (01.01-30.06.2021 87 055 eurot)

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen finantsasutuselt	63 547	19 933	43 614	0	5,9 % + 6 kuu Euribor	EUR	2025	
Seotud osapool	225 160	0	225 160	0	0-2 %	EUR	2024	15
Swedbank Liising AS	14 028	2 774	11 254	0	3,99% + 6 kuu Euribor	EUR	2025	
Luminor Liising AS	18 524	2 884	15 640	0	2,39% + 3 kuu Euribor	EUR	2026	
Luminor Liising AS	18 906	2 873	16 033	0	1,99% + 3 kuu Euribor	EUR	2026	
Pikaajalised laenud kokku	340 165	28 464	311 701	0				
Laenukohustised kokku	340 165	28 464	311 701	0				
	30.06.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen finantsasutuselt	82 326	18 779	63 547	0	5,9 %+ 6 kuu Euribor	EUR	2025	
Seotud osapool	225 160	0	225 160	0	0-2 %	EUR	2024	15
Pikaajalised laenud kokku	307 486	18 779	288 707	0				
Laenukohustised kokku	307 486	18 779	288 707	0				

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

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	198 014	198 014	
Võlad töövõtjatele	60 235	60 235	
Maksuvõlad	146 438	146 438	4
Muud võlad	64 374	64 374	
Intressivõlad	19 240	19 240	15
Muud viitvõlad	45 134	45 134	
Saadud ettemaksed	16 345	16 345	
Muud võlad	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	485 406	485 406	
	30.06.2021	12 kuu jooksul	
Võlad tarnijatele	156 427	156 427	
Võlad töövõtjatele	43 576	43 576	
Maksuvõlad	26 354	26 354	4
Muud võlad	34 961	34 961	
Intressivõlad	14 694	14 694	15
Muud viitvõlad	20 267	20 267	
Saadud ettemaksed	4 981	4 981	
Muud võlad	7 780	7 780	
Kokku võlad ja ettemaksed	274 079	274 079	

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021
Aktsiakapital	122 500	108 500
Aktsiate arv (tk)	1 225 000	1 085 000

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

2021. I poolaastal 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 ülekurs). Aktsiakapitali suurendati 108 500 euron.

30.06.2021 seisuga oli ettevõtte aktsiakapitali summa 108 500 ja see koosnes 1 085 000 aktsiast nimiväärtusega 0,1 eurot. Kõik aktsiad on lihtaktsiad.

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

30.06.2022 seisuga oli aktsiakapitali summa 122 500 ja see koosneb 1 225 000 aktsiast nimiväärtusega 0,1 eurot. Kõik aktsiad on lihtaktsiad.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	950 136	675 574
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	86 184	51 057
Kokku müügitulu	1 036 320	726 631
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sauna sisekliima seadmete ja keriste müük	545 681	554 003
Sauna ehitus ja lisateenused	166 829	0
Lisatarvikute müük	305 416	162 651
Teenused	13 126	9 977
Muu	5 268	0
Kokku müügitulu	1 036 320	726 631

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021
Tooraine ja materjal	-102 046	-3 336
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-571 157	-467 531
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-31 619	-8 259
Transpordikulud	-29 557	-11 539
Muud	-19 379	-1 920
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-753 758	-492 585

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021
Üür ja rent	-89 549	-20 476
Mitmesugused bürookulud	-44 310	-19 344
Uurimis- ja arengukulud	-153 593	-49 617
Lähetuskulud	-21 956	-8 375
Reklaam ja turundus	-151 227	-45 122
Kulutused transpordile	-17 135	-1 970
Konsultatsioonid, koolitused	-57 120	-26 196
Eksporditegevused	0	-19 118
Muud	-63 095	-26 773
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-597 985	-216 991

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021
Palgakulu	-472 585	-158 603
Sotsiaalmaksud	-156 903	-53 383
Aktsioptsioonikulu	-31 916	-47 932
Kokku tööjõukulud	-661 404	-259 918
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	9

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

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2022	30.06.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksud			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 993	0	
Kokku nõuded ja ettemaksud	43 993	0	
Võlad ja ettemaksud			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 179	5 625	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 637	9 070	
Kokku võlad ja ettemaksud	19 241	14 695	

PIKAAJALISED	30.06.2022	30.06.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	98 600	98 600	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	126 560	126 560	
Kokku laenukohustised	225 160	225 160	8

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	30.06.2021	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	0	0	98 600	981	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	126 560	0	0	126 560	1 272	
Kokku laenukohustised	225 160	0	0	225 160	2 253	8

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	30.06.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	116 295	0	17 695	98 600	981	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	126 560	0	0	126 560	1 273	
Kokku laenukohustised	242 855	0	17 695	225 160	2 254	8

MÜÜDUD	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 661	824
Kokku müüdüd	36 661	824

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021
Arvestatud tasu	68 383	23 431

2022 laenude tagasimaksetes on kajastatud ka kohustisest vabanemine.

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

Seotud osapooltelt saadud laenude intressikulu kajastuvad kasumiaruandes kirjel "Intressikulud" ning nende intresside kohustised bilansis real "Võlad ja ettemaksed" summas 19 241 eurot (30.06.2021 summas 14 695 eurot).

Saadud seotud isikute käenduste osas vt lisa 8 Laenukohustised.

Lisa 16 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

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

Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021
Müügitulu	33 856	16 730
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	9 100	6 940
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 000	-5 792
Mitmesugused tegevuskulud	-102 589	-57 550
Tööjõukulud	-134 360	-99 268
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 193	-10 448
Muud ärikulud	-0	-115
Kokku ärikasum (-kahjum)	-224 186	-149 503
Intressikulud	-2 924	-2 254
Muud finantstulud ja -kulud	14 100	1 698
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-213 010	-150 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-213 010	-150 059

Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-224 186	-149 503
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	20 193	10 448
Muud korrigeerimised	29 450	27 553
Kokku korrigeerimised	49 643	38 001
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-42 977	29 168
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	213 795	-49 273
Kokku rahavood äritegevusest	-3 725	-131 607
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-330 187	-11 902
Antud laenud	-806 850	-355 000
Laekunud intressid	23	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 137 014	-366 894
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	184 900	0
Saadud laenude tagasimaksed	-184 900	0
Makstud intressid	-670	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 240 000	1 309 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 239 330	1 309 000
Kokku rahavood	1 098 591	810 499
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	67 572	386 938
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 098 591	810 499
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 166 163	1 197 437

Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	100 000	564 840	148 397	-247 941	565 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-150 059	-150 059
Emiteeritud aksiakapital	8 500	1 300 500	0	0	1 309 000
Muutused reservides	0	0	47 932		47 932
30.06.2021	108 500	1 865 340	196 329	-398 000	1 772 169
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-30 890
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					100 073
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2021					1 841 352
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-213 010	-213 010
Emiteeritud aksiakapital	14 000	2 226 000	0	0	2 240 000
Muutused reservides	0	0	31 917	0	31 917
30.06.2022	122 500	4 091 340	309 242	-744 156	3 778 926
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-808 799
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					7 875
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2022					2 978 002

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

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

Aruande allkirjad

Juhatus on koostanud Saunum Group AS 2022. majandusaasta 6 kuu konsolideeritud auditeerimata vahearuanne ning kinnitab aruande andmete õigsust.



Henri Lindal
Juhatuse liige