

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2025

aruandeaasta lõpp: 31.12.2025

ärinimi: Saunum Group AS

registrikood: 12765742

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Suur-Paala tn 19

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 56233061

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	13
Lisa 3 Varud	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 8 Laenukohustised	17
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 10 Eraldised	18
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 12 Aktsiakapital	19
Lisa 13 Müügitulu	20
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 16 Tööjõukulud	21
Lisa 17 Seotud osapooled	21
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	23
Lisa 19 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Aruande allkirjad	28
Vandeauditiitori aruanne	29

Tegevusaruanne

Ettevõttest

Saunum Group AS (edaspidi Saunum) on Eesti ettevõtte, mis arendab maailmas ainulaadseid patenteeritud tehnoloogiaga sauna sisekliima seadmeid ja keriseid. Saunumiga samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad 100%-line tütaretevõtte Saunum Saunas OÜ, mille põhitegevusalaks on Saunumi kaubamärgi keriste ja sisekliimaseadmete tootmine ja turustamine, Ameerikasse ning Kanadasse Saunumi tooteid ekspordiv 100%-line tütaretevõtte 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.

Asia 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 keskendus 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.

Müügifookus 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 3 412 tuhat eurot. Aasta lõppes konsolideeritud puhaskahjumiga 258,5 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 27 töötajat, lisaks 2 juhatuse liiget ja 3 nõukogu liiget. Keskmine töötajate arv 2025. aastal oli 27 (vs 28 töötajat 2024. aastal).

Ettevõtte tööjõukulu ulatus 2025. aastal 1 674,5 tuhande euroni (1 628 tuhat eurot 2024. aastal), millest optioonikulu moodustas 9,2 tuhat eurot (71 tuhat eurot 2024. aastal).

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.

Finantssuhtarvud

Suhtarv	Valem	2025	2024
Ärikasumi marginaal	Ärikasum / müügitulu x 100	-6,12%	-33,36%
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / lühiajalised kohustused	1,33	1,09
Müügitulu kasv %	(müügitulu 2024 - müügitulu 2023) / müügitulu 2023 x 100	7,95%	-15,45

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2025	31.12.2024	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	36 542	7 435	
Nõuded ja ettemaksud	504 100	923 668	
Varud	1 188 207	998 988	3
Kokku käibevarad	1 728 849	1 930 091	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	21 326	21 326	2
Materiaalsed põhivarad	68 261	128 637	6
Immateriaalsed põhivarad	2 321 608	1 862 299	7
Kokku põhivarad	2 411 195	2 012 262	
Kokku varad	4 140 044	3 942 353	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	304 716	368 481	8
Võlad ja ettemaksud	970 500	1 294 816	9
Eraldised	20 060	105 203	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 295 276	1 768 500	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 067 002	469 621	8
Võlad ja ettemaksud	30 078	30 635	9
Eraldised	88 865	88 866	10
Kokku pikaajalised kohustised	1 185 945	589 122	
Kokku kohustised	2 481 221	2 357 622	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	143 806	143 806	12
Ülekurss	5 836 092	5 512 692	
Muud reservid	411 280	402 086	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 473 853	-3 363 930	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-258 502	-1 109 923	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 658 823	1 584 731	
Kokku omakapital	1 658 823	1 584 731	
Kokku kohustised ja omakapital	4 140 044	3 942 353	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2025	2024	Lisa nr
Müügitulu	3 412 215	3 160 792	13
Muud äritulud	312 938	3 631	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	23 245	15 790	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	413 291	375 414	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 797 863	-1 887 504	14
Mitmesugused tegevuskulud	-668 150	-820 011	15
Tööjõukulud	-1 674 583	-1 628 054	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-188 931	-176 761	
Muud ärikulud	-41 007	-97 643	
Ärikasum (kahjum)	-208 845	-1 054 346	
Intressikulud	-49 871	-56 227	
Muud finantstulud ja -kulud	214	650	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-258 502	-1 109 923	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-258 502	-1 109 923	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-258 502	-1 109 923	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2025	2024
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-208 845	-1 054 346
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	188 931	176 761
Muud korrigeerimised	-75 952	-4 237
Kokku korrigeerimised	112 979	172 524
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	419 568	-58 661
Varude muutus	-189 219	-2 703
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-347 092	650 551
Kokku rahavood äritegevusest	-212 609	-292 635
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-587 864	-278 305
Antud laenud	0	7 500
Laekunud intressid	214	650
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-587 650	-270 155
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	850 000	305 000
Saadud laenude tagasimaksed	-316 383	-80 559
Makstud intressid	-27 652	-17 787
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	323 401	249 723
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	829 366	456 377
Kokku rahavood	29 107	-106 413
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 435	113 848
Raha ja raha ekvivalentide muutus	29 107	-106 413
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 542	7 435

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiivkapital	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
	31.12.2023	139 693	2 750	5 423 409	487 755	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-1 109 924	-1 109 924
Emiteeritud aktiivkapital	4 113	-2 750	0	0	0	1 363
Muutused reservides	0	0	28 025	-85 669	156 328	98 684
Muud muutused omakapitalis	0	0	61 258	0	0	61 258
31.12.2024	143 806	0	5 512 692	402 086	-4 473 853	1 584 731
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		0	0	-258 502	-258 502
Muutused reservides	0		323 400	9 194	0	332 594
31.12.2025	143 806		5 836 092	411 280	-4 732 355	1 658 823

Muutused reservides on seotud aktsioptsiooni tehingutega. Aktsioptsioonide osas vaata ka lisa 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Saunum Group AS (edaspidi: ettevõtte) 2025. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne 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 tütarettevõtete (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisas "Tütarettevõtjate aksiad ja osad". Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

2023. aasta rahavoogude aruandes tehtud korrigeerimine (tütarettevõtte soetamine).

Lisarea nimetus	31.12.2024	Muutus	31.12.2024
Muud korrigeerimised			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel			

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

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Konsolideerimata omakapitali muutuste aruandes avalikustatakse ka korrigeeritud konsolideerimata omakapitali arvestuskäik. Korrigeeritud konsolideerimata omakapital on võrdne äriühingu konsolideerimata omakapitaliga, millest on lahutatud tema bilansis kajastatud valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus ning millele on liidetud nende osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil kajastatakse investeeringuid kuni nullini. Käesolevas konsolideeritud aruandes on esitatud rida-realt konsolideerituna Saunum Group AS ja tema tütarettevõtete Saunum Saunas OÜ, Saunum Sauna Team OÜ, Protoskoop OÜ (al.27.04.2023) ja Saunum Saunas North America OÜ finantsnäitajad.

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

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. 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 õiglasest väärtusest, 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 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, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Tootmisomahind sisaldab otsestest materjalikulusid (valmistoodangus sisalduv materjal) ja otsestest tööjõukulusid (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 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 müügilukulused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui selgub, et varaobjekti väärtus on langenud alla tema bilansilise jääkväärtuse, hinnatakse varaobjekt alla. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkväärtuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. 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 ettevõtte 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 suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

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

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisel kasutatakse netomeetodit - sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosetusmaksumuses 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. Aktsiakapitali 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.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide 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 ärioludele 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 õiglases 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 vastavalt põhikirjale osanike tehtud sissemaksetest. Sissemakseid võib teha nii rahas kui muus varas osanike otsuse alusel. Vabatahtlikust reservist võib teha aktsionäridele väljamakseid osanike koosoleku otsusel ja tingimusel, et tagatud on äriseadustikus nõutav aktsiaseltsi minimaalne netovara. Vabatahtliku reservi koosseisus kajastatud sissemaksetelt ei arvestata osaniku 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	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	283 184	283 184	0
Ostjatelt laekumata arved	415 156	415 156	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-131 972	-131 972	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	210 415	210 415	0
Muud nõuded	2 857	2 857	0
Ettemaksed	28 970	7 644	21 326
Kokku nõuded ja ettemaksed	525 426	504 100	21 326

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	827 361	827 361	0
Ostjatelt laekumata arved	932 344	932 344	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-104 983	-104 983	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	81 874	81 874	0
Muud nõuded	3 008	3 008	0
Ettemaksed	32 751	11 425	21 326
Kokku nõuded ja ettemaksed	944 994	923 668	21 326

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2025	31.12.2024
Tooraine ja materjal	80 952	82 789
Lõpetamata toodang	39 199	13 816
Valmistoodang	917 941	45 165
Müügiks ostetud kaubad	68 303	761 213
Ettemaksed varude eest	81 812	96 005
Kokku varud	1 188 207	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
Käibemaks	0	233 409	0	29 272
Üksikisiku tulumaks	0	42 815	0	21 309
Sotsiaalmaks	0	71 998	0	75 837
Kohustuslik kogumispension	0	2 277	0	1 583
Töötuskindlustusmaksed	0	2 382	0	2 263
Intress		3 813	0	1 648
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		347		
Ettemaksukonto jääk	210 415		81 874	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	210 415	357 176	81 874	132 560

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 -sisekliimaseadmete tootmine	100	100
14769342	Saunum Sauna Team OÜ	Eesti	Saunaehitus	100	100
16307445	Saunum Saunas North America OÜ	Eesti	Sauna keriste ja -sisekliimaseadmete müük	100	100
14051171	Protoskoop OÜ	Eesti	Insener-tehnilised teenused, programmeerimine	100	100

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Protoskoop OÜ	100	27.04.2023	49 157

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

Protoskoop OÜ omandamine on kajastatud ostumeetodil.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2023						
Soetusmaksumus	98 322	52 570	44 197	195 089	141 452	336 541
Akumuleeritud kulum	-51 274	-28 722	-18 622	-98 618	-48 722	-147 340
Jääkmaksumus	47 048	23 848	25 575	96 471	92 730	189 201
Ostud ja parendused	0	1 065	4 616	5 681	1 745	7 426
Amortisatsioonikulu	-19 664	-11 483	-5 395	-36 542	-28 888	-65 430
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-2 560	0	-2 560	0	-2 560
31.12.2024						
Soetusmaksumus	98 322	46 049	48 813	193 184	140 597	333 781
Akumuleeritud kulum	-70 938	-35 179	-24 017	-130 134	-75 010	-205 144
Jääkmaksumus	27 384	10 870	24 796	63 050	65 587	128 637
Ostud ja parendused		2 334	1 757	4 091	1 734	5 825
Muud ostud ja parendused		2 334	1 757	4 091	1 734	5 825
Amortisatsioonikulu	-17 967	-8 555	-5 553	-32 075	-14 569	-46 644
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 557			-1 557	-18 000	-19 557
31.12.2025						
Soetusmaksumus	74 989	48 383	50 570	173 942	124 332	298 274
Akumuleeritud kulum	-67 129	-43 734	-29 570	-140 433	-89 580	-230 013
Jääkmaksumus	7 860	4 649	21 000	33 509	34 752	68 261

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Firmaväärtus	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2023							
Soetusmaksumus	80 009	654 345	44 327	158 996	14 400	918 342	1 870 419
Akumuleeritud kulum	-11 742	-119 442	-9 399	-27 725	-1 920	0	-170 228
Jääkmaksumus	68 267	534 903	34 928	131 271	12 480	918 342	1 700 191
Ostud ja parendused	0	0	0	42 835	0	230 604	273 439
Amortisatsioonikulu	-8 001	-65 664	-4 433	-27 993	-5 240	0	-111 331
Muud muutused	0	209 239	0	0	0	-209 239	0
31.12.2024							
Soetusmaksumus	80 009	863 583	44 327	201 831	14 400	939 707	2 143 857
Akumuleeritud kulum	-19 743	-185 105	-13 832	-55 718	-7 160	0	-281 558
Jääkmaksumus	60 266	678 478	30 495	146 113	7 240	939 707	1 862 299
Ostud ja parendused	0	800 282	0	0	0	539	800 821
Amortisatsioonikulu	-8 001	-81 091	-4 433	-32 393	-6 508	-209 086	-341 512
31.12.2025							
Soetusmaksumus	80 009	1 663 825	44 327	201 831	14 400	940 246	2 944 638
Akumuleeritud kulum	-27 744	-266 156	-18 265	-88 111	-13 668	-209 086	-623 030
Jääkmaksumus	52 265	1 397 669	26 062	113 720	732	731 160	2 321 608

Soetused sisaldavad ka oma tarbeks kapitaliseeritud väljaminekuid summas 413 291 eurot (2024: 375 414 eurot).

Arenguväljaminekute maksumuses sisaldub saadud sihtfinantseerimine netomeetodil.

Soetuste hulgas on kajastatud netomeetodil Ettevõtluse ja Innovatsiooni SA-lt saadud toetus summas 106 718 eurot (2024: 101 975 eurot).

Juhtkonna hinnangul on aruande koostamise seisuga toetusega seotud tingimused täidetud.

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
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen finantsasutuselt	0	0	0	0	5,9% + 6 kuu Euribor	EUR	2025
Laen juriidiliselt isikult	1 095 000	27 998	1 067 002	0	2% - 9,5%	EUR	2025
Seotud osapool	260 002	260 002	0	0	2% - 8%	EUR	2026
Swedbank Liising AS	0	0	0		3,99% + 6 kuu Euribor	EUR	2025
Luminor Liising AS	8 122	8 122	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	304 716	1 067 002	0			
Laenukohustised kokku	1 371 718	304 716	1 067 002	0			
	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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	2024-2027
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	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	281 347	281 347	
Võlad töövõtjatele	129 635	129 635	
Maksuvõlad	357 176	357 176	
Muud võlad	142 745	112 667	30 078
Saadud ettemaksud	89 675	89 675	
Kokku võlad ja ettemaksud	1 000 578	970 500	30 078

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	359 432	359 432	0
Võlad töövõtjatele	119 100	119 100	0
Maksuvõlad	132 560	132 560	0
Muud võlad	130 585	99 950	30 635
Saadud ettemaksud	583 774	583 774	0
Kokku võlad ja ettemaksud	1 325 451	1 294 816	30 635

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2024	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2025
Kokku eraldised	194 069	0	-85 144	108 925
Sealhulgas:				
Lühiajalised	105 203	0	-85 143	20 060
Garantiieraldis	22 391	0	-11 370	11 021
Muud eraldised	82 812	0	-73 773	9 039
Pikaajalised	88 866	0	-1	88 865
Garantiieraldis	13 866	0	-1	13 865
Muud eraldised	75 000	0	0	75 000

	31.12.2023	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2024
Kokku eraldised	112 636	117 913	-36 480	194 069
Sealhulgas:				
Lühiajalised	98 771	42 912	-36 480	105 203
Garantiieraldis	34 278	0	-11 887	22 391
Muud eraldised	64 493	42 912	-24 593	82 812
Pikaajalised	13 865	75 001	0	88 866
Garantiieraldis	13 865	1	0	13 866
Muud eraldised	0	75 000	0	75 000

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

Harju Maakohtule esitati 15.11.2023 AB "Lietuvos draudimas" Eesti filiaali poolt hagi Saunum Saunas OÜ ja Saunum Sauna Team OÜ vastu kahjuhüvitise väljamõistmiseks. Kohus võttis 16.01.2024 kohtumäärusega hagi menetlusse.

Nõuete suurus ettevõtte vastu ja edasine kulg selgub menetluse käigus, mistõttu käesoleva aruande koostamise seisuga ei ole juhtkonnal võimalik antud kohtuvaidlusega kaasnedavad kulutuste summat ja realiseerumise aega usaldusväärset hinnata, sest esimese astme kohtumenetlus alles käib.

Juhtkonna hinnangul on hagi alusetu.

Saunum Saunas OÜ-l on sõlmitud ettevõtte vastutuskindlustus, mis katab kaasnedavad kulud.

Lisa 12 Aktsiakapital (eurodes)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2025 I poolaastal tehti omaaktsiatega alljärgnevad tehingud: Saunum Saunas OÜ ostis 66 000 Saunum group AS aktsiat soetushinnaga 6600 eur ja müüs 66 000 Saunum group AS aktsiat müügihinnaga 330 000 eur.

31.12.2025 seisuga oli aktsiakapitali summa 143 806 ja see koosnes 1 438 064 aktsiast nimiväärtusega 0,1 eurot. Kõik aktsiad on lihtaktsiad.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2025	2024
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 017 951	939 453
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 394 264	2 221 339
Kokku müügitulu	3 412 215	3 160 792
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sisekliimaseadmete ja keriste müük	1 923 202	1 852 163
Lisatarvikute müük	254 363	28 372
Saunade ehitus	879 581	1 117 912
Teenused	355 069	162 345
Kokku müügitulu	3 412 215	3 160 792

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2025	2024
Tooraine ja materjal	-9 770	-80 865
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 520 875	-1 543 763
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-60 091	-24 483
Transpordikulud	-142 828	-213 389
Muud	-64 299	-25 004
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 797 863	-1 887 504

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2025	2024
Uurimis- ja arengukulud	-53 072	-65 200
Lähetuskulud	-79 040	-123 498
Riiklikud ja kohalikud maksud	-6 151	-5 657
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-26 989	378
Ruumide üür ja ülalpidamiskulud	-173 986	-242 170
Ruumide sisustus, väikevahendid ja bürookulud	-55 866	-42 116
Reklaam ja turundus	-73 865	-84 594
Kulutused transpordile	-17 136	-22 227
Konsultatsioonid, koolitused	-90 352	-63 824
Muud	-91 693	-171 103
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-668 150	-820 011

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2025	2024
Palgakulu	-1 240 225	-1 135 348
Sotsiaalmaksud	-425 163	-379 136
Aktsioptsioonikulu	-9 195	-70 658
Eraldised	0	-42 912
Kokku tööjõukulud	-1 674 583	-1 628 054
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	28

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2025	31.12.2024
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	68 692	68 692
Kokku laenukohustised	68 692	68 692

PIKAAJALISED	31.12.2025	31.12.2024
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	122 600	98 600
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	68 710	354 305
Kokku laenukohustised	191 310	452 905
Võlad ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 464	12 566
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 042	38 091
Kokku võlad ja ettemaksud	34 506	50 657

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2024	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2025
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	98 600	25 000	-1 000	122 600
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	426 560	0	-289 158	137 402
Kokku laenukohustised	525 160	25 000	-290 158	260 002

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	190	0	0	10 088	320	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0	600
Kokku müüdnud	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
Kokku ostetud	0	0	0	0	200	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2025	2024
Arvestatud tasu	147 180	195 882

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

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.

Aruandeperioodil kehtinud juhatuse liikme lepingu alusel on juhatuse liikmel teatud tingimustel õigus lahkumishüvitisele kuni 6 kuu keskmise tasu ulatuses. Juhtkonna hinnangul on tegemist tingimusliku kohustisega.

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

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

Lisa 19 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2025	31.12.2024
Varad		
Käibevarad		
Raha	887	23
Nõuded ja ettemaksed	199 367	9 220
Kokku käibevarad	200 254	9 243
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 431 788	2 392 946
Nõuded ja ettemaksed	670 188	1 696 377
Materiaalsed põhivarad	8 090	14 113
Immateriaalsed põhivarad	1 552 079	867 521
Kokku põhivarad	4 662 145	4 970 957
Kokku varad	4 862 399	4 980 200
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	80 000	80 000
Võlad ja ettemaksed	276 629	88 924
Eraldised	9 039	82 812
Kokku lühiajalised kohustised	365 668	251 736
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	217 002	225 160
Võlad ja ettemaksed	30 078	30 635
Kokku pikaajalised kohustised	247 080	255 795
Kokku kohustised	612 748	507 531
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	143 806	143 806
Ülekurss	5 253 761	5 253 761
Muud reservid	469 036	402 085
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 326 984	-1 015 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-289 968	-311 318
Kokku omakapital	4 249 651	4 472 669
Kokku kohustised ja omakapital	4 862 399	4 980 200

Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2025	2024
Müügitulu	115 424	114 532
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 327	-12 577
Mitmesugused tegevuskulud	-89 310	-83 680
Tööjõukulud	-194 946	-250 236
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-121 706	-102 154
Muud ärikulud	-2 313	-760
Kokku ärikasum (-kahjum)	-307 178	-334 875
Intressikulud	-12 094	-10 862
Muud finantstulud ja -kulud	29 304	34 419
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-289 968	-311 318
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-289 968	-311 318

Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2025	2024
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-307 178	-334 875
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	121 706	102 154
Muud korrigeerimised	-29 996	213 068
Kokku korrigeerimised	91 710	315 222
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	624 988	19 301
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-637 282	-33 254
Kokku rahavood äritegevusest	-227 762	-33 606
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-232 959
Antud laenud	0	-95 000
Antud laenude tagasimaksud	240 358	155 000
Laekunud intressid	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	240 358	-172 957
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	80 000
Saadud laenude tagasimaksud	-8 158	0
Makstud intressid	-3 574	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	123 338
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 732	203 338
Kokku rahavood	864	-3 225
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23	3 248
Raha ja raha ekvivalentide muutus	864	-3 225
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	887	23

Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Registreerimata aksiakapital	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2023	139 693	2 750	5 225 736	487 756	-1 106 866	4 749 069
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-311 318	-311 318
Emiteeritud aksiakapital	1 363	0	28 025	0	0	29 388
Muutused reservides	0	0	0	-85 671	91 201	5 530
Muud muutused omakapitalis	2 750	-2 750	0	0	0	0
31.12.2024	143 806	0	5 253 761	402 085	-1 326 983	4 472 669
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiiline 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	-289 969	-289 969
Muutused reservides	0	0	0	66 951	0	66 951
31.12.2025	143 806		5 253 761	469 036	-1 616 952	4 249 651