



**2026. MAJANDUSAASTA 6 KUU
KONSOLIDEERITUD AUDITEERIMATA
VAHEARUANNE**

aruandeperiood: 01.01.2026 – 30.06.2026
majandusaasta: 01.01.2026 – 31.12.2026

ärinimi: Saunum Group AS

registrikood: 12765742

aadress: Suur-Paala 19, Tallinn, Harjumaa

e-posti aadress: info@saunum.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Laenukohustised	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Aktsiakapital	17
Lisa 11 Müügitulu	18
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 14 Tööjõukulud	19
Lisa 15 Seotud osapooled	19
Lisa 16 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne	22
Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24
Aruande allkirjad	25

Tegevusaruanne

Ettevõttest

Saunum Group AS (edaspidi Saunum) on Eesti ettevõtte, mis arendab maailmas ainulaadseid patenteeritud tehnoloogiaga sauna sisekliima seadmeid ja keriseid. Saunumiga samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad: Saunum Saunas OÜ, mille põhitegevusalaks on Saunumi kaubamärgi keriste ja sisekliimaseadmete tootmine ja turustamine; Saunum Saunas North America OÜ, mis ekspordib Saunumi tooteid Ameerikasse ning Kanadasse; Saunum Sauna Team OÜ, mis tegeleb saunade projekteerimise ja ehitamisega; Protoskoop OÜ, mis pakub insener-tehnilisi teenuseid.

Tegevuskeskkond

Hoolimata tollide kehtestamisest ei ole keriste müük USAs vähenenud vaid pigem kasvanud. Keriste müüjatelt eeldatakse aina enamate sertifikaatide omamist, sest järjest laienev sauna trend tekitab küsimusi kindlustustes ja elektrikutes, kes võimsama kodumaisina paigalduse juures tihti ka oma muresid väljendavad.

Maailma turgudel on saunast saamas tervisele suunatud toode. Eestis pigem ajalooliselt ja kultuuriliselt meie igapäeva traditsiooni kuuluv saun on mujal maailmas aina enam populaarsust koguv, kui üks osa tervislikust ja kvaliteetsest elust.

2026. aasta esimene poolaasta

Aasta algusest on tegeletud tootmise digitaliseerimise projektiga, mis jõuab lõpule 2027. aasta alguses. Fookuses on olnud sisemised protsessid ja täiendavad tootmise ning kaardistusvahendid selleks, et uuele süsteemile üle minna. Tootearenduses valmis infrapunasoonade jaoks Saunum Leil puldi laiendus, mis võimaldab kasutada ka avalikes saunades meie juhtsüsteemi. Esimese kuue kuu jooksul uuendati kogu tarkvara poolel oluline osa varasemalt kirjutatud tarkvarast, see annab võimaluse juba lähiajal tulla välja kindlamale vundamendile rajatud uute tarkvaralahendustega. Finantspoolelt võib esimest kvartalit pidada ootuspäraselt madala käibega perioodiks, kuid juba järgnevatel kvartalitel on oodata märksa suuremas mahus müüki, sest ees seisab saunade valdkonnas pigem kõrghooaeg.

Esimesel poolaastal lõppes tootearenduses Premium+ projekti arendus, see on projekt millest kasvavad välja eraldiseisvad tooted, kuid mis ei ole masstootmiseks veel valmis ja vajavad täiendavat ressursi tootmisküpsuse saavutamiseks. Väljakutse on leida soodsaid lahendusi, millega konkurentsivõimelise hinnaga innovaatilised tooted kliendini tuua.

2026. aasta esimesel poolaastal oli Saunumi konsolideeritud käive 1932 tuhat eurot ja see kasvas 2025. esimese poolaastaga võrreldes 16,68% (2025 I pa: 1656 tuhat).

30. juuni 2026 seisuga on konsolideerimisgrupis 26 töötajat, 2 juhatuse liiget ja 3 nõukogu liiget. Keskmine töötajate arv oli 2026. aasta esimeses pooles 26 (2025 I pa: 26). Saunumi tööjõu kulu oli 853,8 tuhat eurot (2025 I pa: 894,6 tuhat). Tööjõukulu on vähenenud 4,56% võrreldes 2025. aasta sama perioodiga.

Saunum konsolideerimisgrupp investeeris aruandeperioodil 1 tuhat eurot materiaalsesse põhivarasse (2025 I pa: 4 tuhat) ja 183 tuhat eurot immateriaalsesse põhivarasse (2025 I pa: 229,7 tuhat).

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

2026. aasta teine poolaasta

Arenduses läheme edasi uute toodete turule toomise ettevalmistustega, hetkel veel raske hinnata, kas saame esimesi neist 2026. aasta sees turule tutvustada. Tarkvara poolelt jätkub varasemast veelgi suuremas mahus uute funktsionaalsuste arendus, kuid selle arvelt ei tee me kompromisse olemasolevate seadmete töökindluses. Tootmises jätkuvad väga kiired ajad, sest ettevõtte on kavas toota lisaks jooksvatele tellimustele veebruariks juurde valmistoodetest suurem ladu, et rahuldada nõudluse tipus kõiki kliente võimalikult kiiresti. Jätkuvad erinevad mõjuisikutega koostööprojektid, mis peaksid kaasa aitama tõhusamale ja suuremale müügile.

Finantssuhtarvud

Suhtarv	Valem	Jaanuar – Juuni 2026	Jaanuar – Juuni 2025
Ärikasumi marginaal	Ärikasum / müügitulu x 100	7,79%	-19,18%
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / lühiajalised kohustused	1,65	1,31
Müügitulu kasv	(müügitulu jaanuar-juuni 2026 – müügitulu jaanuar-juuni 2025) / müügitulu 2025 * 100	16,68%	4,48%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	30.06.2026	31.12.2025	30.06.2025	Lisa nr
Varad				
Käibevarad				
Raha	171 898	36 542	114 108	
Nõuded ja ettemaksed	239 000	481 970	518 421	2
Varud	1 176 130	1 203 595	1 511 942	3
Kokku käibevarad	1 587 028	1 722 107	2 144 471	
Põhivarad				
Nõuded ja ettemaksed	21 327	21 327	21 327	2
Materiaalsed põhivarad	46 056	68 261	96 219	6
Immateriaalsed põhivarad	2 631 896	2 551 337	2 436 605	7
Kokku põhivarad	2 699 278	2 640 925	2 554 151	
Kokku varad	4 286 307	4 363 032	4 698 622	
Kohustised ja omakapital				
Kohustised				
Lühiajalised kohustised				
Laenukohustised	54 254	304 716	296 481	8
Võlad ja ettemaksed	894 534	990 744	1 294 889	9
Eraldised	12 465	20 060	47 820	
Kokku lühiajalised kohustised	961 252	1 315 521	1 639 190	
Pikaajalised kohustised				
Laenukohustised	1 038 421	1 067 002	917 002	8
Võlad ja ettemaksed	32 260	30 078	41 061	9
Eraldised	88 865	88 865	88 865	
Sihtfinantseerimine	393 658	208 693	407 593	
Kokku pikaajalised kohustised	1 553 203	1 394 638	1 454 521	
Kokku kohustised	2 514 456	2 710 159	3 093 711	
Omakapital				
Emaettevõtja aktsionäridele kuuluv omakapital				
Aktiivkapital nimiväärtuses	143 806	143 806	143 806	10
Ülekurs	5 836 091	5 836 091	5 836 091	
Muud reservid	410 863	411 280	428 002	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	- 4 738 305	- 4 473 852	- 4 473 852	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 395	- 264 453	- 329 137	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele kuuluv omakapital	1 771 851	1 652 873	1 604 910	
Kokku omakapital	1 771 851	1 652 873	1 604 910	
Kokku kohustised ja omakapital	4 286 307	4 363 032	4 698 622	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2026 - 30.06.2026	01.01.2025 - 30.06.2025	Lisa nr
Müügitulu	1 932 627	1 656 294	11
Muud äritulud	5 926	4 732	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	21 061	29 910	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	183 339	219 399	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	- 750 045	- 846 186	12
Mitmesugused tegevuskulud	- 244 830	- 359 775	13
Tööjõukulud	- 853 804	- 894 640	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	- 126 034	- 93 119	6,7
Muud ärikulud	- 17 675	- 29 350	
Ärikasum (kahjum)	150 567	- 317 735	
Intressikulud	- 31 219	- 11 468	
Muud finantstulud ja -kulud	47	65	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	119 395	- 329 137	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 395	- 329 137	
Emaettevõtja aktsionäri osa kasumist (kahjumist)	119 395	- 329 137	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2026 - 30.06.2026	01.01.2025 - 30.06.2025	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	150 567	- 317 735	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	122 034	89 119	6,7
Muud korrigeerimised	- 8 319	- 17 711	
Kokku korrigeerimised	113 715	71 408	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	242 970	405 246	2
Varude muutus	27 465	- 512 954	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-96 574	- 11 095	9
Kokku rahavood äritegevusest	438 143	- 365 130	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	- 184 387	- 227 414	6,7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	0	
Antud laenude tagasimaksed	0	0	
Laekunud intressid	47	65	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	- 184 340	- 227 349	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	25 000	700 000	
Saadud laenude tagasimaksed	- 294 646	-307 903	
Makstud intressid	- 33 765	-16 345	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	323 400	10
Muud laekumised finantseerimistegevusest	184 965	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	- 118 446	699 152	
Kokku rahavood	135 357	106 673	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 542	7 435	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	135 357	- 106 673	
Valuutakursside muutuste mõju	0	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	171 899	114 108	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele kuuluv omakapital					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Registreerimata aktsiakapital	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2024	143 806	0	5 512 692	402 086	- 4 473 853	1 584 731
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	- 329 137	- 329 137
Emiteeritud aktsiakapital	0	0	0	0	0	0
Muutused reservides	0	0	323 400	25 916	0	349 316
30.06.2025	143 806	0	5 836 092	428 002	- 4 802 990	1 604 910
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	64 685	64 685
Emiteeritud aktsiakapital	0	0	0	0	0	0
Muutused reservides	0	0	0	- 16 722	0	- 16 722
Muud muutused	0	0	0	0	0	0
31.12.2025	143 806	0	5 836 092	411 280	- 4 738 305	1 652 873
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	119 395	119 395
Emiteeritud aktsiakapital	0	0	0	0	0	0
Muutused reservides	0	0	0	- 417	0	- 417
Muud muutused	0	0	0	0	0	0
30.06.2026	143 806	0	5 836 092	410 863	- 4 168 910	1 771 851

Vaata aktsiakapitali ja ülekursi kohta ka lisa 10.

Aktsiaoptsoonide osas vaata ka lisa 14

Raamatupidamise 6 kuu vahearuande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Saunum Group AS (edaspidi: ettevõtte) 2026. 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 tütaretevõtte (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. Informatsioon tütaretevõtete kohta on toodud lisas "Tütaretevõtjate aktsiad ja osad". Konsolideeritud 6 kuu vahearuanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud vahearuande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütaretevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustised, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Konsolideeritud 6 kuu vahearuande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud 6 kuu vahearuande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Tütaretevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütaretevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütaretevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütaretevõtte 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 tütaretevõtete Saunum Saunas OÜ, Saunum Sauna Team OÜ, Protoskoop OÜ (alates 27.04.2023) ja Saunum Saunas North America OÜ finantsnäitajad.

Äriühenduse käigus toimunud tütaretevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütaretevõtte varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtusest 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 ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete (kuni 12 kuud maksetähtaeg bilansipäeva seisuga) korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvast summast. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. 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 nüüdsväärtusest.

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 otseid materjalikulusid

(valmistoodangus sisalduv materjal) ja otseseid 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 loodavat vara;
- immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik hinnata (sh turu olemasolu projekti elluviimisel tekkivate toodete ja teenuste jaoks);
- arendusväljaminekute suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4-10 aastat
Muu inventar	5 aastat
Arendusväljaminekud	10 aastat
Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	10 aastat
Arvutitarkvara	10 aastat
Firmaväärtus	10 aastat

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

Rendid

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

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 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 suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Saunum Group AS põhikirjale moodustatakse reservkapital iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Kohustusliku reservi suurus on üks kümnendik (1/10) aktsiakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu 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 oli kuni 2024. aastani 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2025. aastast on tulumaksumäär 22/78.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud 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 tulumaksukohustis, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

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

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

Aktsiaoptsioonid

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

Leitud aktsiaoptsioonide õiglase väärtus kajastatakse kasumiaruandes tööjõukuluna ning suurendatakse omakapitalis kirjet muud reservid aktsiaoptsiooni kehtivusperioodi jooksul. Aktsiaoptsioonide realiseerumisel kajastatakse see omakapitalis aktsiakapitali ja ülekursi kirjetel.

Vabatahtlik reserv

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

Vabatahtlik reserv kajastatakse omakapitalis kirjel muud reservid.

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)

	30.06.2026	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	174 657	174 657	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	35 015	35 015	0	4
Muud nõuded	2 867	2 867	0	
Ettemaksed	47 788	26 461	21 327	
Kokku nõuded ja ettemaksed	260 327	239 000	0	
	30.06.2025	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	368 843	368 843	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	124 476	124 476	0	4
Muud nõuded	2 857	2 857	0	
Ettemaksed	43 572	22 245	21 327	
Kokku nõuded ja ettemaksed	539 748	518 421	0	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	30.06.2026	30.06.2025
Tooraine ja materjal	475 804	94 566
Lõpetamata toodang	330 364	51 048
Müügiks ostetud kaubad	231 758	994 875
Ettemaksed varude eest	138 204	371 453
Kokku varud	1 176 130	1 511 942

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2026		30.06.2025	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	192	0	1 275
Käibemaks	0	-1604	0	84 203
Üksikisiku tulumaks	0	20 325	0	42 896
Sotsiaalmaks	0	41 088	0	84 887
Kohustuslik kogumispension	0	2 068	0	2 615
Töötuskindlustusmaksed	0	2 299	0	3 070
Maksuintresside võlg	0	8 080	0	3 657
Mootorsõidukimaks	0	329	0	745
Ettemaksukonto jääk	35 015	0	124 476	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35 015	72 777	124 476	223 348

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 (%)	
				30.06.2024	30.06.2023
14870288	Saunum Saunas OÜ	Eesti	Sauna keriste ja – sisekliima seadmete tootmine	100	100
14769342	Saunum Sauna Team OÜ	Eesti	Saunaehitus	100	100
16307445	Saunum Saunas North America OÜ	Eesti	Sauna keriste ja – sisekliima seadmete müük	100	100
14051171	Protoskoop OÜ	Eesti	Insener-tehnilised teenused, programmeerimine	0	100

Omandatud osalused				
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamine	Muud muutused	30.06.2023
Protoskoop OÜ	49 157	0	0	49 157
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	266 619			

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

Protoskoop OÜ omandamine on kajastatud ostumeetodil.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2024						
Soetusmaksumus	98 322	46 049	48 313	193 184	140 597	333 781
Akumuleeritud kulum	- 70 938	- 35 179	- 24 017	- 130 134	- 75 010	- 205 144
Jääkmaksumus	27 384	10 870	24 296	63 050	65 587	128 637
Ostud ja parendused	0	2 334	1 757	4 091	0	4 091
Amortisatsioonikulu	- 9 832	- 5 139	- 2 972	- 17 943	- 12 200	- 30 143
30.06.2025						
Soetusmaksumus	98 322	48 383	49 085	195 790	125 817	321 607
Akumuleeritud kulum	- 80 771	- 40 318	- 25 401	- 146 490	- 78 898	- 225 338
Jääkmaksumus	17 551	8 065	23 684	49 300	46 919	96 219
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	0
Muud muutused	- 23 333	0	0	0	0	- 23 333
Amortisatsioonikulu	- 8 135	- 3 416	- 2 787	- 14 338	-12 064	- 26 402
31.12.2025						
Soetusmaksumus	74 989	48 383	49 085	172 457	125 817	298 274
Akumuleeritud kulum	- 67 129	- 43 734	- 28 085	- 138 948	- 91 064	- 230 012
Jääkmaksumus	7 860	4 649	21 000	33 509	34 753	68 262
Ostud ja parendused	0	1 048	0	0	0	1 048
Amortisatsioonikulu	- 6 737	- 2 100	- 2 911	- 11 748	- 11 505	- 23 253
30.06.2026						
Soetusmaksumus	74 989	46 827	49 085	170 901	125 817	296 718
Akumuleeritud kulum	- 73 866	- 43 502	- 30 690	- 148 058	- 102 603	- 250 661
Jääkmaksumus	1 123	3 325	18 395	22 843	23 214	46 057

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Firmaväärtus	Arengu- väljaminekud	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2024							
Soetusmaksumus	80 009	863 583	44 327	201 831	65 073	1 296 627	2 551 450
Akumuleeritud kulum	- 19 743	- 185 105	- 13 832	- 55 718	- 7 160	0	- 281 558
Jääkmaksumus	60 266	678 478	30 495	146 113	57 913	1 296 627	2 269 892
Ostud ja parendused	0	0	0	0	539	229 149	229 688
Amortisatsioonikulu	- 4 001	- 37 191	- 2 216	- 16 314	- 3 254	0	- 62 975
Muud muutused	0	0	0	0	0	0	0
30.06.2025							
Soetusmaksumus	80 009	863 583	44 327	201 831	65 612	1 525 776	2 781 138
Akumuleeritud kulum	- 23 743	- 222 297	- 16 049	- 72 031	- 10 414	0	- 344 534
Jääkmaksumus	56 266	641 286	28 278	129 800	55 198	1 525 776	2 436 604
Ostud ja parendused	0	800 242	0	0	0	214 928	1 015 170
Amortisatsioonikulu	-4 000	- 43 860	- 2 216	- 16 080	- 3 254	0	- 69 410
Muud muutused	0	0	0	0	0	- 831 028	- 831 028
31.12.2025							
Soetusmaksumus	80 009	1 663 825	44 327	201 831	65 612	909 676	2 965 280
Akumuleeritud kulum	- 27 744	- 266 156	- 18 265	- 88 110	- 13 668	0	- 413 943
Jääkmaksumus	52 265	1 397 669	26 062	113 721	51 944	909 676	2 551 337
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	183 339	183 339
Amortisatsioonikulu	- 4 001	- 77 203	- 2 216	- 16 080	- 3 280	0	- 102 780
Muud muutused	0	0	0	0	0	0	0
30.06.2026							
Soetusmaksumus	80 009	1 663 825	44 327	201 831	65 612	1 093 015	3 148 619
Akumuleeritud kulum	- 31 744	- 343 360	- 20 481	- 104 190	- 16 949	0	- 516 724
Jääkmaksumus	48 265	1 320 465	23 846	97 641	48 663	1 093 015	2 631 895

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

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2026	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen juriidiliselt isikult	875 671	25 671	850 000	0	2 % - 9,5 %		2028	
Seotud osapool	209 685	209 685	0	0	0-2 %, 3,5 % + 6 kuu Euribor	EUR	2026	15
Luminor Liising AS	7 319	7 319	0	0	1,99% + 3 kuu Euribor	EUR	2026	
Pikaajalised laenud kokku	1 092 675	242 675	850 000	0				
Laenukohustised kokku	1 092 675	242 675	850 000	0				
	30.06.2025	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen finantsasutuselt	0	0	0	0	5,9% + 6 kuu Euribor	EUR	2025	
Laen juriidiliselt isikult	970 002	0	970 002	0	2% - 9,5%			
Seotud osapool	235 001	0	235 001	0	0-2%, 3,5% + 6 kuu Euribor	EUR	2024	15
Swedbank Liising AS	5 423	5 423	0	0	3,99% + 6 kuu Euribor	EUR	2025	
Luminor Liising AS	9 661	9 661	0	0	2,39% + 3 kuu Euribor	EUR	2026	
Luminor Liising AS	10 112	10 112	0	0	1,99% + 3 kuu Euribor	EUR	2026	
Pikaajalised laenud kokku	1 230 199	25 196	1 205 003	0				
Laenukohustised kokku	1 230 199	25 196	1 205 003	0				

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

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2026	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	276 088	276 088	0	
Võlad töövõtjatele	142 642	142 642	0	
Maksuvõlad	72 777	72 777	0	4
Muud võlad	109 003	109 003	0	
Intressivõlad	61 070	61 070	0	15
Muud viitvõlad	47 933	47 933	0	
Saadud ettemaksed	280 024	280 024	0	
Muud võlad	14 000	14 000	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	894 534	894 534	0	
	30.06.2025	12 kuu jooksul		
Võlad tarnijatele	611 877	611 877	0	
Võlad töövõtjatele	151 449	151 449	0	
Maksuvõlad	223 348	223 348	0	4
Muud võlad	93 205	93 205	0	
Intressivõlad	30 407	30 407	0	15
Muud viitvõlad	62 798	62 798	0	
Saadud ettemaksed	215 010	215 010	0	
Muud võlad	0	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 294 889	1 294 889	0	

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	30.06.2026	30.06.2025
Aktsiakapital	143 806	143 806
Aktsiate arv (tk)	1 438 064	1 438 064

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

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

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

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

2023. aasta 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 euro. Kõik aktsiad on lihtaktsiad.

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

2024. aastat toimusid 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. aasta 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.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	01.01.2026 - 30.06.2026	01.01.2025 - 30.06.2025
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	490 624	444 751
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 442 003	1 211 543
Kokku müügitulu	1 932 627	1 656 294
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sauna sisekliima seadmete, kerised ja lisad	1 356 763	1 468 561
Sauna ehitus ja lisateenused	347 994	62 616
Lisatarvikute müük	4 379	28 970
Teenused	209 602	78 719
Muu	13 889	17 428
Kokku müügitulu	1 932 627	1 656 294

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.01.2026 - 30.06.2026	01.01.2025 - 30.06.2025
Tooraine ja materjal	- 29 681	- 8 001
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	- 629 796	- 747 804
Müügi eesmärgil ostetud teenused	- 69 402	- 55 084
Transpordikulud	- 18 568	- 23 372
Muud	- 2 598	- 11 925
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	- 750 045	- 846 186

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.01.2026 - 30.06.2026	01.01.2025 - 30.06.2025
Üür ja rent	- 90 467	- 88 492
Mitmesugused bürookulud	- 54 501	- 51 540
Uurimis- ja arengukulud	- 11 531	- 32 741
Lähetuskulud	- 7 940	- 60 877
Reklaam ja turundus	- 40 539	- 27 819
Kulutused transpordile	- 7 204	- 10 415
Konsultatsioonid, koolitused	- 8 720	- 46 628
Muud	- 23 928	- 41 262
Kokku mitmesugused tegevuskulud	- 244 830	- 359 775

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.01.2026 - 30.06.2026	01.01.2025 - 30.06.2025
Palgakulu	- 639 645	- 650 376
Sotsiaalmaksud	- 214 575	- 218 347
Aksiaoptsoonikulu	417	- 25 917
Kokku tööjõukulud	- 853 803	- 894 640
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	26

Saunum Group AS on sõlminud 2020-2024 grupi ettevõtete töötajatega aktsiate ostuoptsoonide lepingud, mille alusel tekib töötajatel tulevikus õigus omandada Saunum Group AS aktsiaid. Aksiaoptsoonide väljastamisest tekkiv kulu kajastub "aktsiaoptsoonikulu" real optsoonilepingu perioodi jooksul.

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2026	30.06.2025	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	68 692	
Kokku laenukohustised	0	68 692	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0	

PIKAAJALISED	30.06.2026	30.06.2024	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	97 600	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	209 685	75 868	
Kokku laenukohustised	209 685	173 468	8
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	9
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	16 776	9
Kokku võlad ja ettemaksed	0	28 344	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2024	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.06.2025	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	98 600	0	1 000	97 600	981	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	422 997	0	305 594	137 403	6 486	
Kokku laenukohustised	521 597	0	306 594	235 003	7 467	8
LAENUKOHUSTISED	31.12.2025	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.06.2026	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	97 600	0	0	97 600	981	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	119 402	0	28 581	90 821	1 201	
Kokku laenukohustised	217 002	0	28 581	188 421	2 182	

MÜÜDUD	01.01.2026- 30.06.2026	01.01.2025- 30.06.2025
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0
Kokku müüdnud	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.01.2026 - 30.06.2026	01.01.2025 - 30.06.2025
Arvestatud tasu	60 323	86 342

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

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

Saadud seotud isikute käenduste osas vt lisa 8 Laenukohustised.

Lisa 16 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	30.06.2026	31.12.2025	30.06.2025
Varad			
Käibevarad			
Raha	52	887	29
Nõuded ja ettemaksed	15 421	199 367	22 912
Kokku käibevarad	15 473	200 254	22 941
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 427 421	2 431 788	2 400 891
Nõuded ja ettemaksed	488 696	670 188	1 587 445
Materiaalsed põhivarad	5 226	8 090	10 996
Immateriaalsed põhivarad	1 457 676	1 552 079	812 896
Kokku põhivarad	4 379 019	4 662 145	4 812 229
Kokku varad	4 394 492	4 862 399	4 835 171
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustused	13 150	80 000	80 000
Võlad ja ettemaksed	81 623	276 629	134 419
Eraldised	1 992	9 039	29 918
Kokku lühiajalised kohustised	96 765	365 669	244 337
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	188 421	217 002	217 002
Võlad ja ettemaksed	32 260	30 078	24 345
Kokku pikaajalised kohustised	220 680	247 080	241 347
Kokku kohustised	317 446	612 748	485 685
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	143 806	143 806	143 806
Registreerimata osakapital	0	0	0
Ülekurs	5 253 761	5 253 761	5 253 761
Muud reservid	468 619	469 036	428 002
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	- 1 616 952	- 1 476 083	- 1 326 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)	- 172 188	- 140 869	- 148 175
Kokku omakapital	4 077 047	4 249 651	4 349 486
Kokku kohustised ja omakapital	4 394 492	4 862 399	4 835 171

Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2026 - 30.06.2026	01.01.2025 - 30.06.2025
Müügitulu	61 323	58 072
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	0	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	0
Mitmesugused tegevuskulud	- 29 871	- 55 072
Tööjõukulud	- 99 610	- 106 531
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	- 97 267	- 57 741
Muud ärikulud	- 5 728	- 419
Kokku ärikasum (-kahjum)	- 171 153	- 161 691
Intressikulud	- 6 003	- 2 477
Muud finantstulud ja -kulud	4 968	15 068
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	- 172 188	- 149 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	- 172 188	- 149 100

Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2026 - 30.06.2026	01.01.2025 - 30.06.2025
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	- 171 153	- 161 691
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	97 267	57 741
Muud korrigeerimised	1 871	- 28 870
Kokku korrigeerimised	99 138	28 871
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	117 943	- 11 223
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	- 192 824	33 154
Kokku rahavood äritegevusest	- 86 896	- 110 889
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	0
Tasutud tütarettevõtete soetamisel	0	0
Antud laenud	0	0
Antud laenude tagasimaksed	181 492	124 000
Laekunud intressid	0	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	181 492	124 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	0
Saadud laenude tagasimaksed	- 95 431	- 8 158
Makstud intressid	0	- 4 946
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	- 95 431	- 13 104
Kokku rahavood	- 835	7
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	887	23
Raha ja raha ekvivalentide muutus	- 835	7
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	52	30

Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Registreerimata aksiakapital	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2024	143 806	0	5 253 761	402 085	- 1 326 983	4 472 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	- 149 100	- 149 100
Emiteeritud aksiakapital	0	0	0	0	0	0
Muutused reservides	0	0	0	25 917	0	25 917
30.06.2025	143 806	0	5 253 761	428 002	- 1 476 083	4 349 486
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus						- 2 400 891
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil						-420 814
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2025						1 527 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	- 140 868	- 140 868
Muutused reservides	0	0	0	41 033	0	41 033
31.12.2025	143 806	0	5 253 761	469 035	- 1 616 951	4 249 651
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	- 172 188	- 172 188
Emiteeritud aksiakapital	0	0	0	0	0	0
Muutused reservides	0	0	0	- 416	0	- 416
30.06.2026	143 806	0	5 253 761	468 619	-1 789 139	4 077 047
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus						- 2 400 891
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil						45 117
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2025						1 721 273

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

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

Aruande allkirjad

Juhatus on koostanud Saunum Group AS 2026. majandusaasta 6 kuu konsolideeritud auditeerimata vahearuanne ning kinnitab aruande andmete õigsust.

Allan Selirand
Juhatuse liige

Priit Vellak
Juhatuse liige