



2020. MAJANDUSAASTA 12 KUU AUDITEERIMATA VAHEARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Saunum Group AS

registrikood: 12765742

tänava nimi, maja number: Pärnu mnt 478b

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10913

e-posti aadress: info@saunum.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Aktsiakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Seotud osapooled	17
Lisa 16 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22
Aruande allkirjad	23

Tegevusaruanne

Ettevõttest

Saunum Group AS (edaspidi Saunum) on Eesti ettevõtte, mis arendab maailmas ainulaadseid patenteeritud tehnoloogiaga sauna sisekliimaseadmeid ja keriseid. Saunumiga samasse konsolideerimisgruppi kuulub 100%-line tütarettevõtte Saunum Saunas OÜ, mille põhitegevusalaks on Saunumi kaubamärgi keriste ja sisekliimaseadmete tootmine ja turustamine.

Tegevuskeskkond

Keriseid toodetakse maailmas täna ca 450 000 aastas ning lähiaastate kasvuks prognoositakse 3-5% aastas. Saunumi 2020. aasta müügiimaht oli natuke üle 400 kerise/sisekliimaseadme ehk alla 0.1% maailmaturu kogumahust. Saunumi keriste patenteeritud ja unikaalne õhukihtide segamise funktsioon on ettevõtte koduturul hästi vastu võetud ning esimene positiivne tagasiside seadmele on tulnud ka ettevõtte peamistelt eksporditurgetelt. 45% maailma saunaturust moodustavad Soome, Rootsi, Venemaa ja Saksamaa, mis on ühtlasi ka Saunumi peamised sihtturud. Saunumi seadmed lahendavad leiliruumides olulisi probleeme nagu õhupuudus, leiliruumi temperatuuri erinevusega põhjustatud ebamugavustunne (pea kuumas, jalad külmas), mistõttu on ettevõttel oluliselt usku müügiimahtu ja turuosa kasvatamisesse.

2020

2020. aastal kujundati Saunum Group OÜ ümber Saunum Group ASiks ning kaasati kapitali Nasdaq Baltic First North kauplemisplatvormil.

2020. aastal oli Saunumi konsolideeritud käive 278 tuh eurot ehk suurenes eelnenud majandusaastaga rohkem kui 17 korda. (2019.aasta müügi käive: 16 tuh eurot). Käibekasv oli ootuspärane ja kooskõlas juhtkonna käibeprognoosiga.

2020. aasta lõpus tõi Saunum turule Primary kerise, mida saatis kohene müügi eduga. Kerise müük on jätkunud hoogsalt ka 2021. aasta alguses.

2020. aasta majandustulemusi mõjutas aasta teises ja kolmandas kvartalis COVID-19 viirusepuhang ning 2020. aasta kevad-suvel kehtinud liikumispiirangud, sest sellesse aega oli planeeritud Saunumi kaubamärgi ja keriste lansseerimine Eesti turul ning eksporditegevustega alustamine. Seetõttu algas Saunumi aktiivne majandustegevus 2020. aasta kolmanda kvartali teises pooles, mil ettevõtte sõlmis edasimüügilepingud Soomes, Venemaal ja Eesti mitmete oluliste edasimüügipartneritega.

2020. aasta lõppes konsolideeritud puhaskahjumiga 222 tuh eurot (2019: 81 tuh eurot).

Kahjumi peamisteks põhjustajateks olid esimese poolaasta COVID-19 põhjustatud müügitulu vähenemine, lao ja kontori kolimine ja müügisala sisustamine ning ühekordse suure kuluna aasta lõpus Nasdaq Baltic First North platvormil rahakaasamisega kaasnenud kulud.

Seisuga 31. detsember 2020 oli konsolideerimisgrupil 9 töötajat, 1 juhatuse liiget ja 3 nõukogu liiget. Keskmine töötajate arv 2020. aastal oli 5. Saunum konsolideerimisgrupp investeeris aruandeaastal 16,7 tuh eur materiaalsesse põhivarasse ja 75,5 tuh eur immateriaalsesse põhivarasse. Materiaalse põhivara peamised investeeringud läksid töövahendite, tööriistade ja laoinventari soetamisele. Immateriaalse põhivara objektideks olid ettevõtte toodete arenduskulud ning lisainvesteeringud patentidesse.

Tunnustused

Eesti Disainerite Liidu tootedisaini auhind BRUNO insenertehnilise tootedisaini kategooria võidutöö- Saunum Premium elektrikeris.

2021

2021. aastal jätkab Saunum kasvu nii koduturul kui eksporditurudel. Saunum Group AS eesmärgiks on käibe kolmekordne kasv. Nüüd, mil Saunum on Eesti turul tuntust kogunud, siis COVID-19 mõju koduturule turustamisel juhtkond oluliseks ei hinda, küll võivad takistada üle-maailmsed liikumispiirangud sihtturudel ekspordikasvu ning veel kiiremat laienemist.

2021. aastal on ettevõtte peamisteks eksporditurudeks Soome, Šveits, Poola, Ungari, Austraalia ja Venemaa. Lisaks on eesmärgiks ekspordida Saksamaale, Rootsi, Hollandisse ja Lähti. Töötajate arv peaks 2021. aasta lõpuks kasvama 13 inimeseni. Ettevõttel on 2021. aasta teises pooles kavas turule tuua Saunumi automaatikalahendus, uus kerisemudel ning lõpetada sertifitseerimisprotsess Põhja-Ameerika turule ning registreerida kolmas tehniline patent.

Finantssuhtarvud

Suhtarv	Valem	2020	2019
Ärikasumi marginaal	Ärikasum / müügitulu x 100	-93 %	-493 %
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / lühiajalised kohustused	3,56	2,26
Müügitulu kasv %	(müügitulu 2020 – müügitulu 2019) / müügitulu 2019 * 100	1653%	2014%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	414 754	10 917	
Nõuded ja ettemaksud	55 372	8 517	2
Varud	163 594	27 230	3
Kokku käibevarad	633 720	46 664	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	5 400	0	2
Materiaalsed põhivarad	33 931	20 727	6
Immateriaalsed põhivarad	194 474	134 151	7
Kokku põhivarad	233 805	154 878	
Kokku varad	867 525	201 542	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	18 228	0	8
Võlad ja ettemaksud	159 770	20 614	9
Kokku lühiajalised kohustised	177 998	20 614	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	298 242	175 750	8
Kokku pikaajalised kohustised	298 242	175 750	
Kokku kohustised	476 240	196 364	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	100 000	5 000	10
Ülekurss	564 840	160 000	
Muud reservid	148 397	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-199 822	-118 567	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-222 130	-81 255	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	391 285	5 178	
Kokku omakapital	391 285	5 178	
Kokku kohustised ja omakapital	867 525	201 542	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	278 028	15 858	11
Muud äritulud	4 683	0	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	41 005	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-189 629	-11 938	12
Mitmesugused tegevuskulud	-187 015	-48 794	13
Tööjõukulud	-182 802	-27 067	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 713	-5 367	
Muud ärikulud	-2 737	-911	
Ärikasum (kahjum)	-257 180	-78 219	
Intressikulud	-6 950	-3 036	
Muud finantstulud ja -kulud	42 000	0	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-222 130	-81 255	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-222 130	-81 255	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-222 130	-81 255	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-257 180	-78 219	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	18 333	5 367	6,7
Muud korrigeerimised	18 777	29 857	
Kokku korrigeerimised	37 110	35 224	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-52 255	949	
Varude muutus	-136 364	-24 055	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	135 793	1 518	
Kokku rahavood äritegevusest	-272 896	-64 583	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-92 240	-73 424	6,7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-92 240	-73 424	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	274 410	140 500	
Saadud laenude tagasimaksud	-43 690	0	
Makstud intressid	-3 587	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	499 840	0	10
Muud laekumised finantseerimistegevusest	42 000	0	15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	768 973	140 500	
Kokku rahavood	403 837	2 493	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 917	8 424	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	403 837	2 493	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	414 754	10 917	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
	31.12.2018	2 500	0	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-81 255	-81 255
Emiteeritud aktsiakapital	2 500	0	0	0	2 500
Muutused reservides	0	160 000	40 000		200 000
31.12.2019	5 000	160 000	40 000	-199 822	5 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-222 130	-222 130
Emiteeritud aktsiakapital	95 000	0	0	0	95 000
Muutused reservides	0	404 840	108 397	0	513 237
31.12.2020	100 000	564 840	148 397	-421 952	391 285

Vaata aktsiakapitali ja ülekursi kohta ka lisa 10.

Muutused reservides on seotud omanike poolsete sissemaksetega vabatahtlikku reservi (2020.a summas 90 000 eurot ja 2019.a summas 40 000 eurot) ning aktsioptsioonide tehingutega (2020.a summas 18 397 eurot ja 2019.a 0 eurot). Aktsioptsioonide osas vaata ka lisa 14.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Saunum Group AS (edaspidi: ettevõtte) 2020. 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 tütarettevõtte (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisas "Tütarettevõtjate aktsiad ja osad".

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest 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.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete (kuni 12 kuud maksetähtaeg bilansipäeva seisuga) korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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 vähendamisenä.

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.

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 remondi tööd 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 suurus on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

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

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

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne aruande kuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline 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, kuid aruandeperioodi lõpu seisuga puuduvad usaldusväärsed andmed nende

kohustiste realiseerumise aja ja summade kohta ning vastavat eraldist ei ole moodustatud.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

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

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel.

Maksustamine

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

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

Aktsioptsioonid

Saunum Group AS on sõlminud grupi ettevõtete töötajatega aktsiate ostuoptsioonide lepingud, mille alusel tekib töötajatel tulevikus õigus omandada Saunum Group AS aktsiaid. Aktsioptsioonide maksumust hinnatakse esmalt nende õiglasel 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 osanike tehtud sissemaksetest. Sissemakseid võib teha nii rahas kui muus varas osanike otsuse alusel. Vabatahtlikust reservist võib teha osanikele väljamakseid osanike koosoleku otsusel ja tingimusel, et tagatud on äriseadustikus nõutav osaühingu minimaalne netovara. Vabatahtliku reservi koosseisus kajastatud sissemaksetelt ei arvestata osaniku kasuks intresse.

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)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	40 287	40 287	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 085	15 085	0	4
Ettemaksed	5 400	0	5 400	
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 772	55 372	5 400	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 140	1 140	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 377	7 377	0	4
Ettemaksed	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 517	8 517	0	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	148 164	23 222
Ettemaksed varude eest	15 430	4 008
Kokku varud	163 594	27 230

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	460	0	2
Üksikisiku tulumaks	0	4 481	0	0
Sotsiaalmaks	0	9 910	0	165
Kohustuslik kogumispension	0	348	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	416	0	0
Ettemaksukonto jääk	15 085		7 377	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 085	15 615	7 377	167

Vaata ka lisa 2 ja 9.

Lisa 5 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
14870288	Saunum Saunas OÜ	Eesti	Sauna keriste ja -sisekliimaseadmete tootmine	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2019	Muud muutused	31.12.2020
Saunum Saunas OÜ	2 690	7 821	10 511
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 690	7 821	10 511

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	0	21 769	21 769	2 075	23 844
Akumuleeritud kulum	0	-3 048	-3 048	-69	-3 117
Jääkmaksumus	0	18 721	18 721	2 006	20 727
Ostud ja parendused	7 459	2 643	10 102	6 616	16 718
Amortisatsioonikulu	-575	-2 361	-2 936	-578	-3 514
31.12.2020					
Soetusmaksumus	7 459	24 412	31 871	8 691	40 562
Akumuleeritud kulum	-575	-5 409	-5 984	-647	-6 631
Jääkmaksumus	6 884	19 003	25 887	8 044	33 931

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	108 358	0	30 067	0	138 425
Akumuleeritud kulum	-3 372	0	-902	0	-4 274
Jääkmaksumus	104 986	0	29 165	0	134 151
Ostud ja parendused	20 450	8 002	19 231	27 840	75 523
Amortisatsioonikulu	-11 012	-67	-4 121	0	-15 200
31.12.2020					
Soetusmaksumus	128 808	8 002	49 298	27 840	213 948
Akumuleeritud kulum	-14 384	-67	-5 023	0	-19 474
Jääkmaksumus	114 424	7 935	44 275	27 840	194 474

Soetused sisaldavad ka oma tarbeks kapitaliseeritud väljaminekuid summas 41005 eurot.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen finantsasutuselt	91 310	18 228	73 082	0	5,9% + 6 kuu Euribor	EUR	2025	
Seotud osapool	225 160	0	225 160	0	2%	EUR	2024	15
Pikaajalised laenud kokku	316 470	18 228	298 242	0				
Laenukohustised kokku	316 470	18 228	298 242	0				
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Seotud osapool	175 750	0	175 750	0	2%	EUR	2024	15
Pikaajalised laenud kokku	175 750	0	175 750	0				
Laenukohustised kokku	175 750	0	175 750	0				

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

Lisa 9 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	98 737	98 737	
Võlad töövõtjatele	20 793	20 793	
Maksuvõlad	15 615	15 615	4
Muud võlad	23 850	23 850	
Intressivõlad	12 441	12 441	15
Muud viitvõlad	11 409	11 409	
Saadud ettemaksud	738	738	
Muud võlad	37	37	
Kokku võlad ja ettemaksud	159 770	159 770	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 020	10 020	
Maksuvõlad	167	167	4
Muud võlad	9 077	9 077	
Intressivõlad	9 077	9 077	15
Muud võlad	1 350	1 350	
Kokku võlad ja ettemaksud	20 614	20 614	

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	100 000	5 000
Aktsiate arv (tk)	1 000 000	5

2019.a suurendati osakapitali 2 500 eurot ülekursiga 160 000 eurot. Suurendamise eest tasuti mitterahalise sissemaksuga. 2019.a lõpu seisuga osakapital summas 5 000 eurot koosnes viiest osast nimiväärtusega 750, 750, 750, 750 ja 2000 eurot.

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

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

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

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	251 511	15 858
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	26 517	0
Kokku müügitulu	278 028	15 858
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sisekliimaseadmete ja keriste müük	239 467	15 858
Lisatarvikute müük	30 113	0
Teenused	8 448	0
Kokku müügitulu	278 028	15 858

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	-2 320	-9 345
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-167 574	-2 593
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-9 932	0
Transpordikulud	-6 038	0
Muud	-3 765	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-189 629	-11 938

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	-18 198	0
Mitmesugused bürookulud	-19 509	-4 824
Uurimis- ja arengukulud	-14 484	-12 354
Lähetuskulud	-937	-107
Reklaam ja turundus	-72 426	-30 926
Kulutused transpordile	-752	-583
Konsultatsioonid, koolitused	-36 180	0
Muud	-24 529	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-187 015	-48 794

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-122 087	-18 543
Sotsiaalmaksud	-42 318	-8 524
Aksiaoptsoonikulu	-18 397	0
Kokku tööjõukulud	-182 802	-27 067
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	1

Saunum Group AS on sõlminud 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

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 492	89 392
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	134 357	95 435
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	101 175	0

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laenukohustis	29 600	3 000	2%	EUR	2024
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laenukohustis	112 810	0	2%	EUR	2024

2019	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Laenukohustis	65 500	2%	EUR	2024
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Laenukohustis	75 000	2%	EUR	2024

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 398
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	704	3 413

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	7 132	5 200

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

Seotud osapooltelt saadud laenude intressikohustised kajastuvad kasumiaruandes kirjel "Intressikulud" summas 3398 (2019:3036) eur ning nende intresside kohustised bilansis real "Võlad ja ettemaksed" summas 12 441 eurot (2019: 9077 eurot).

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

Saadud seotud isikute käenduste osas vt lisa 7 Laenukohustised.

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

Lisa 16 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	386 938	8 417
Nõuded ja ettemaksed	43 631	16 779
Varud	0	18 805
Kokku käibevarad	430 569	44 001
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10 511	2 690
Nõuded ja ettemaksed	270 000	0
Materiaalsed põhivarad	16 544	20 727
Immateriaalsed põhivarad	181 629	134 151
Kokku põhivarad	478 684	157 568
Kokku varad	909 253	201 569
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	118 797	19 246
Kokku lühiajalised kohustised	118 797	19 246
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	225 160	175 750
Kokku pikaajalised kohustised	225 160	175 750
Kokku kohustised	343 957	194 996
Omakapital		
Aksiikapital nimiväärtuses	100 000	5 000
Ülekurss	564 840	160 000
Muud reservid	148 397	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-198 427	-118 377
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 514	-80 050
Kokku omakapital	565 296	6 573
Kokku kohustised ja omakapital	909 253	201 569

Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne
(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	102 667	24 348
Muud äritulud	401	0
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	12 144	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-93 665	-20 363
Mitmesugused tegevuskulud	-52 973	-47 654
Tööjõukulud	-39 047	-27 067
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 687	-5 367
Muud ärikulud	-94	-911
Kokku ärikasum (-kahjum)	-88 254	-77 014
Intressikulud	-4 042	-3 036
Muud finantstulud ja -kulud	42 782	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-49 514	-80 050
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 514	-80 050

Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-88 254	-77 014
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	17 307	5 367
Muud korrigeerimised	10 576	30 047
Kokku korrigeerimised	27 883	35 414
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 070	-7 313
Varude muutus	18 805	-15 630
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	96 188	150
Kokku rahavood äritegevusest	28 552	-64 393
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-62 677	-73 424
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	2 075	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 690
Antud laenud	-270 700	0
Antud laenude tagasimaksud	700	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-330 602	-76 114
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	174 410	140 500
Saadud laenude tagasimaksud	-35 000	0
Makstud intressid	-679	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	499 840	0
Muud laekumised finantseerimistegevusest	42 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	680 571	140 500
Kokku rahavood	378 521	-7
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 417	8 424
Raha ja raha ekvivalentide muutus	378 521	-7
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	386 938	8 417

Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 500	0	0	-118 377	-115 877
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-80 050	-80 050
Emiteeritud aktsiakapital	2 500	0	0	0	2 500
Muutused reservides	0	160 000	40 000	0	200 000
31.12.2019	5 000	160 000	40 000	-198 427	6 573
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-2 690
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					1 295
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019					5 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-49 514	-49 514
Emiteeritud aktsiakapital	95 000	0	0	0	95 000
Muutused reservides	0	404 840	108 397	0	513 237
31.12.2020	100 000	564 840	148 397	-247 941	565 296
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-10 511
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					106 880
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020					661 665

Aruande allkirjad

Juhatus on koostanud Saunum Group AS 2020. majandusaasta 12 kuu auditeerimata vahearuanne ning kinnitab aruande andmete õigsust.



Henri Lindal
Juhatuses liige