

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Saunum Saunas OÜ

registrikood: 14870288

tänava nimi, maja number: Suur-Paala tn 19

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

e-posti aadress: info@saunum.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	19
Vandeauditiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Ettevõttest

Saunum Saunas OÜ on 2019.aasta detsembri lõpus loodud ja 100% Saunum Group AS omanduses olev Saunumi kaubamärgi keriseid, keriste lisasid ja sauna sisekliimaseadmeid tootev ning turustav ettevõtte.

Tegevuskeskkond

2022.aastat iseloomustas Euroopas alanud sõjaga kaasnenud energiakriis, inflatsioon ning tarbijate suur ebakindlus. Kõikjal Euroopas oli täheldada saunade, keriste ja keriste automaatika ostuotsustega viivitamist ja tarbimise vähenemist. Kui aasta esimeses kvartalis enamus suurtest saunaettevõtetest suutis kasvada, siis 24.veebuaril 2022.a puhkenud Ukraina sõja mõjul on toimunud Euroopa turul suur langus. Turuosaliste aasta kokkuvõtetest saab järeldada, et kõikjal Euroopas toimus müügi- ja tootmisvõime vähenemine olenevalt riigist kuni ca 35 %. Suurim käibemahtude langus toimus Saksamaal. Ainsana kasvas Põhja-Ameerika turg (kuni 24%). Saunumi eksportturud olid 2022.aastal peaaegu täielikult Euroopa turud, mistõttu oli 2022.aasta Saunumi jaoks ka eriliselt keeruline. Ettevõtte ei kaotanud küll käibes, ent käibekasvu ja kasumi asemel oli sunnitud vahepeal suurenenud meeskonda uuesti vähendama ning teenis aasta varasemaga võrreldes suurema kahjumi.

Majandustulemused

2022.a. oli Saunum Saunas OÜ kolmas tegevusaasta. Ettevõtte müügitulu oli 2 017,6 tuh (2021: 1 863,7 tuh) eur. Keskmine töötajate arv taandatud täistööajale oli 2022. aastal 21 (2021:9). Ettevõtte investeeris materiaalsesse põhivarasse 70,2 tuh (2021: 111,4 tuh) eur ja immateriaalsesse põhivarasse 574 tuh (2021: 289 tuh) eur. Materiaalse põhivara peamised investeeringud läksid töövahendite, tööriistade ja laosisustuse soetamiseks. Immateriaalse põhivara objektideks olid ettevõtte toodete (kerised, keriste lisad ja keriseautomaatika) arendusväljaminekud. Põhivara soetuse toetamiseks saadi toetust Ettevõtluse ja Innovatsiooni SAlt summas 97,3 tuh (2021:0) eur.

2023

2023.aastal plaanib Saunum Saunas OÜ jätkata kasvavas tempos Saunumi seadmete müüki. Tänu Põhja-Ameerika turgudele Saunumi seadmete sertifitseerimisele oleme võtnud eesmärgiks kasvatada ettevõtte käivet vähemalt kaks korda. Müük Põhja-Ameerikasse toimub läbi Saunum Saunas OÜ tütar-ettevõtte Saunum Saunas North America OÜ. Eestis ja teistel Euroopa turgudel oleme raske 2022. aasta selja taha jättnud ning ootame kasvu peamiselt Saksamaalt, Soomest, Belgiast ja Hollandist. 2023. aastal on plaanitud valmima uusversioon Saunum Professional kerisest ning automaatne leiliviskamise süsteem Autoleil. 2023. aastal jõuab lõpule ka uue põlvkonna kerise arendus ning kerise automaatika Saunum Leil uus versiooni arendus.

Suhtarv	Valem	2022	2021
Ärikasumi marginaal, %	Ärikasum / müügitulu x 100	-58,96 %	-6,48 %
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / lühiajalised kohustised	2,0	3,4
ROA	Puhaskasum / keskmised varad x 100	-60,35 %	-13,37 %
ROE	Puhaskasum / keskmine omakapital x 100	-1801,25 %	-225,1 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	116 257	20 103	
Nõuded ja ettemaksed	740 948	798 663	2
Varud	800 837	564 731	3
Kokku käibevarad	1 658 042	1 383 497	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	5
Nõuded ja ettemaksed	26 022	7 108	2
Materiaalsed põhivarad	161 856	119 832	6
Immateriaalsed põhivarad	488 337	215 112	7
Kokku põhivarad	678 715	344 552	
Kokku varad	2 336 757	1 728 049	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	20 539	19 349	8
Võlad ja ettemaksed	779 776	387 102	9
Eraldised	17 551	0	
Kokku lühiajalised kohustised	817 866	406 451	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 339 195	1 308 733	8
Võlad ja ettemaksed	42 620	0	9
Eraldised	13 747	0	
Kokku pikaajalised kohustised	1 395 562	1 308 733	
Kokku kohustised	2 213 428	1 715 184	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Muud reservid	1 655 642	318 578	14,15
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-308 213	-173 442	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 226 600	-134 771	
Kokku omakapital	123 329	12 865	
Kokku kohustised ja omakapital	2 336 757	1 728 049	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	2 017 573	1 863 714	11
Muud äritulud	1 955	35 945	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	653 735	270 400	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 538 345	-1 321 394	12
Mitmesugused tegevuskulud	-1 026 290	-491 484	13
Tööjõukulud	-1 256 815	-457 715	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-30 942	-9 864	6,7
Muud ärikulud	-10 424	-10 505	
Ärikasum (kahjum)	-1 189 553	-120 903	
Intressikulud	-36 871	-13 781	
Muud finantstulud ja -kulud	-176	-87	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 226 600	-134 771	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 226 600	-134 771	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Saunum Saunas OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

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 kohustused hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille üle investor omab kontrolli. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtte omanduses on rohkem kui 50 % tütarettevõtte hääleõigusest, välja arvatud erandjuhul, kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne kontroll. Saunum Saunas OÜ tütarettevõtte on kajastatud soetusmaksumuses- omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstava tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

100% Saunum Saunas OÜ osadest kuuluvad lepinguriigis registreeritud konsolideerivale üksusele, kes koostab ja avalikustab konsolideerimisgrupi auditeeritud majandusaasta aruande, seega on Saunum Saunas OÜ konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest vabastatud. Konsolideerimisgrupi auditeeritud aastaaruande koostab Saunum Saunas OÜ emaettevõtte- Saunum Group AS.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. 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 nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

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 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
Arvutitarkvara	10 aastat

Igal aruandekuupäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse vähenemisele. 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 (välja arvatud firmaväärtuse allahindluse puhul, mida ei tühistata) ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

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 aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval 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 kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

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).

Tulud

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

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik

saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega 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 ärilistele otsustele. Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- emaettevõtte;
- tütarettevõtte;
- emaettevõtte üle olulist mõju omavad omanikud ja nendega seotud ettevõtted;
- juhatuse liikmed ning nende poolt kontrollitavad äriühingud (ühiselt: juhtkond);
- emaettevõtte nõukogu liikmed;
- eespool loetletud isikute lähikondlased ja nendega seotud ettevõtted;
- samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted.

Aksiaoptsioonid

Saunum Saunas OÜ emaettevõtte on sõlminud töötajatega Saunum Group AS aktsiate ostuoptsioonide lepingud, mille alusel tekib töötajatel tulevikus õigus omandada Saunum Group AS aktsiaid. Aksiaoptsioonide maksumust hinnatakse esmalt nende õiglasest väärtusest väljastamise kuupäeva seisuga, võttes arvesse aksiaoptsioonide tingimusi.

Leitud aksiaoptsioonide õiglane väärtus kajastatakse kasumiaruandes tööjõukuluna ning suurendatakse omakapitalis kirjet muud reservid aksiaoptsiooni kehtivusperioodi jooksul. Aksiaoptsioonide 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)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	719 789	719 789	0	
Ostjatelt laekumata arved	743 789	743 789	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-24 000	-24 000	0	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 522	20 522	0	4
Muud nõuded	0	0	0	
Ettemaksed	26 659	637	26 022	
Tulevaste perioodide kulud	26 659	637	26 022	
Kokku nõuded ja ettemaksed	766 970	740 948	26 022	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	784 770	784 770	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 336	9 336	0	4
Muud nõuded	338	338	0	
Ettemaksed	11 327	4 219	7 108	
Tulevaste perioodide kulud	4 219	4 219	0	
Muud makstud ettemaksed	7 108	0	7 108	
Kokku nõuded ja ettemaksed	805 771	798 663	7 108	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	752 672	511 229
Ettemaksed varude eest	48 165	53 502
Kokku varud	800 837	564 731

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	579	0	852
Käibemaks	0	58	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	13 428	0	6 622
Sotsiaalmaks	0	23 157	0	11 336
Kohustuslik kogumispension	0	805	0	576
Töötuskindlustusmaksed	0	1 657	0	822
Ettemaksukonto jääk	20 522		9 336	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 522	39 684	9 336	20 208

Vaata ka lisa 2 ja 9.

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
16307445	Saunum Saunas North America OÜ	Eesti	Sauna sisekliimaseadmete ja keriste müük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
Saunum Saunas North America OÜ	2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 500	2 500

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020							
Soetusmaksumus	0	7 459	2 643	10 102	8 691	0	18 793
Akumuleeritud kulum	0	-575	-184	-759	-267	0	-1 026
Jääkmaksumus	0	6 884	2 459	9 343	8 424	0	17 767
Ostud ja parendused	5 492	19 809	7 900	33 201	15 199	62 975	111 375
Amortisatsioonikulu	-1 098	-3 686	-1 319	-6 103	-3 207	0	-9 310
31.12.2021							
Soetusmaksumus	5 492	27 268	10 543	43 303	23 890	62 975	130 168
Akumuleeritud kulum	-1 098	-4 261	-1 503	-6 862	-3 474	0	-10 336
Jääkmaksumus	4 394	23 007	9 040	36 441	20 416	62 975	119 832
Ostud ja parendused	0	19 567	4 350	23 917	46 302	0	70 219
Amortisatsioonikulu	-1 098	-9 605	-1 723	-12 426	-15 769	0	-28 195
Ümberliigitamised	0	0	1 875	1 875	61 100	-62 975	0
31.12.2022							
Soetusmaksumus	5 492	46 835	16 768	69 095	131 292	0	200 387
Akumuleeritud kulum	-2 196	-13 866	-3 226	-19 288	-19 243	0	-38 531
Jääkmaksumus	3 296	32 969	13 542	49 807	112 049	0	161 856

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	0	0	12 845	12 845
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	12 845	12 845
Ostud ja parendused	0	18 600	270 400	289 000
Amortisatsioonikulu	0	-553	0	-553
Müügid (jääkmaksumuses)	-86 180	0	0	-86 180
Muud muutused	86 180	0	-86 180	0
31.12.2021				
Soetusmaksumus	0	18 600	197 065	215 665
Akumuleeritud kulum	0	-553	0	-553
Jääkmaksumus	0	18 047	197 065	215 112
Ostud ja parendused	0	17 725	556 453	574 178
Amortisatsioonikulu	0	-2 747	0	-2 747
Müügid (jääkmaksumuses)	-298 206	0	0	-298 206
Muud muutused	298 206	0	-298 206	0
31.12.2022				
Soetusmaksumus	0	36 325	455 312	491 637
Akumuleeritud kulum	0	-3 300	0	-3 300
Jääkmaksumus	0	33 025	455 312	488 337

Müüdnud immateriaalsed põhivarad põhivarade müügihindades		
	2022	2021
Arenguväljaminekud	298 206	86 180
Kokku	298 206	86 180

Vaata lisa 15.

Muud muutused real kajastatakse lõpetatud arendusprojektide arvele võtmine.

Soetuste hulgas on kajastatud netomeetodil Ettevõtluse ja Innovatsiooni SAlt saadud toetus summas 97 283 eurot (2021: 0 eurot).

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen finantsasutuselt	53 734	20 539	33 195	0	5,9% + 6 kuu Euribor	eur	05.06.2025
Laen emaettevõttelt	1 306 000	0	1 306 000	0	2%	eur	31.12.2024
Pikaajalised laenud kokku	1 359 734	20 539	1 339 195	0			
Laenukohustised kokku	1 359 734	20 539	1 339 195	0			
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen finantsasutuselt	73 082	19 349	53 733	0	5,9% + 6 kuu Euribor	eur	05.06.2025
Laen emaettevõttelt	1 255 000	0	1 255 000	0	2%	eur	31.12.2024
Pikaajalised laenud kokku	1 328 082	19 349	1 308 733	0			
Laenukohustised kokku	1 328 082	19 349	1 308 733	0			

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

Vt ka lisa 15.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	482 125	482 125	0
Võlad töövõtjatele	110 900	110 900	0
Maksuvõlad	39 684	39 684	0
Muud võlad	189 260	146 640	42 620
Intressivõlad	42 620	0	42 620
Muud viitvõlad	146 640	146 640	0
Saadud ettemaksed	427	427	0
Kokku võlad ja ettemaksed	822 396	779 776	42 620

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	254 299	254 299	0
Võlad töövõtjatele	59 363	59 363	0
Maksuvõlad	20 208	20 208	0
Muud võlad	43 650	43 650	0
Intressivõlad	9 596	9 596	0
Muud viitvõlad	34 054	34 054	0
Saadud ettemaksed	9 582	9 582	0
Kokku võlad ja ettemaksed	387 102	387 102	0

Vaata lisa 4 ja 15

Muud viitvõlad on 2021 peamiselt tulevaste perioodide maksuvõlad ning 2022 tulevaste perioodide maksuvõlad ja ettevõtte eest tehtud kulude kompensatsioon emaettevõttele.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osaühingu osakapitali minimaalne suurus on 2 500 eurot ja maksimaalne suurus on 10 000 eurot.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 860 782	1 626 836
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 860 782	1 626 836
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	156 791	236 878
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	156 791	236 878
Kokku müügitulu	2 017 573	1 863 714
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sauna sisekliimaseadmete ja keriste müük	1 097 572	1 425 290
Lisatarvikute müük	565 938	404 145
Teenuste müük	85 836	29 327
Muu müük	268 227	4 952
Kokku müügitulu	2 017 573	1 863 714

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-48 935	-14 958
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 271 923	-1 255 453
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-64 480	-8 440
Transpordikulud	-74 361	-34 200
Muud	-78 646	-8 343
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 538 345	-1 321 394

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Uurimis- ja arengukulud	-221 144	-177 579	
Lähetuskulud	-51 288	-12 800	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-3 794	-2 183	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-24 000	0	2
Ruumide üür ja ülalpidamiskulud	-97 804	-45 561	
Ruumide sisustus, väikevahendid ja bürookulud	-62 062	-28 187	
Lao rent	-94 000	-5 500	
Reklaam ja turundus	-373 715	-101 570	
Kulutused transpordile	-12 321	-5 827	
Muud	-86 162	-112 277	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 026 290	-491 484	

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-878 992	-307 398
Sotsiaalmaksud	-295 759	-109 560
Aktsiaoptsioonikulu	-82 064	-40 757
Kokku tööjõukulud	-1 256 815	-457 715
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	21	9

Saunum Saunas OÜ emaeettevõtte on sõlminud töötajatega Saunum Group AS aktsiate ostuoptsioonide lepingud, mille alusel tekib töötajatel tulevikus õigus omandada Saunum Group AS aktsiaid. Aktsiaoptsioonide väljastamisest tekkiv kulu kajastub "aktsiaoptsioonikulu" real optsioonilepingu perioodi jooksul.

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaeettevõtja nimetus	Saunum Group AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaeettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	0	103 830
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	46 768	13 617
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 768	117 447

Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	91 114	25 210
Kokku võlad ja ettemaksed	91 114	25 210

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Emaettevõtja	1 306 000	1 255 000
Kokku laenukohustised	1 306 000	1 255 000
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	42 620	0
Kokku võlad ja ettemaksed	42 620	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	1 255 000	0	1 255 000	8 813
Kokku laenukohustised	0	1 255 000	0	1 255 000	8 813

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	1 255 000	1 306 000	0	1 306 000	33 024
Kokku laenukohustised	1 255 000	1 306 000	0	1 306 000	33 024

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	425	6 304	264 170	1 553	7 542	86 180
Tütarettevõtjad	0	0	34 036	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	46 424	323	0	23 923	25	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 172	0	0	0	0	0
Kokku müüdnud	60 021	6 627	298 206	25 476	7 567	86 180

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	124 970	0	929	44 287	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	224 628	36 739	0	0	640	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	295	0
Kokku ostetud	224 628	161 709	0	929	45 222	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	105 122	0

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

Seotud osapooltelt saadud laenudelt arvestatud intressid kajastuvad kasumiaruandes kirjel "Intressikulud" ning nende intresside kohustised bilansis real "Võlad ja ettemaksed".

Laekumata müügiarvete nõuded seotud osapoolte vastu kajastuvad bilansis kirjetel "Nõuded ja ettemaksed".

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

Müüdud immateriaalse põhivara müük kajastub kasumiaruandel real muud äritulud, vt ka lisa 7.

Emaettevõttelt saadud laenude arvelt on 2022.aastal moodustatud vabatahtlik reserv summas 1 255 000 eurot.

Saadud seotud isikute käenduste osas vt lisa 8 Laenukohustised.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2023

Saunum Saunas OÜ (registrikood: 14870288) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRI LINDAL	Juhatuse liige	29.03.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Saunum Saunas OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Saunum Saunas OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknep oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ree Teinberg

Vandeauditori tegevusloa number 625

Audit & Consult OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 280

Tellisikivi tn 60/1, Tallinn, Harju maakond, 10412

29.03.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Saunum Saunas OÜ (registrikood: 14870288) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REE TEINBERG	Vandeaudiitor	29.03.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-308 213
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 226 600
Kokku	-1 534 813

Suunata aruandeaasta kahjum summas 1 226 600 eurot eelmiste perioodide akumuleeritud kahjumi koosseisu ning kahjum katta tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude elektriseadmete tootmine	27901	1097572	54.40%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	834165	41.34%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Saunum Group AS	12765742	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55560153
E-posti aadress	info@saunum.com