

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Creative Woodworks OÜ

registrikood: 12642034

postiaadress: Viljandi maakond, Viljandi vald, Leie küla, Pedaka
postisihthnumber: 70303

e-posti aadress: priit@iglucraft.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	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Laenunõuded	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 9 Laenukohustised	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 13 Müügitulu	20
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	21
Lisa 15 Turustuskulud	21
Lisa 16 Üldhalduskulud	21
Lisa 17 Tööjõukulud	22
Lisa 18 Seotud osapooled	22
Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva	24
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Aruande allkirjad	29
Vandeauditori aruanne	30

Tegevusaruanne

Creative Woodworks OÜ konsolideeritud aruanded kajastavad Creative Woodworks OÜ (emaettevõtte, Iglucraft OÜ (tütarettevõtte, Creative Woodworks OÜ osalus 100%), Iglufactory OÜ (tütarettevõtte, Creative Woodworks OÜ osalus 100%) ja Iglupark OÜ ((tütarettevõtte, Creative Woodworks OÜ osalus 100%) finantsseisundit ja majandustulemusi, edaspidi nimetatud „Grupp“.

Creative Woodworks OÜ alustas tegevust 2014. aastal. 31. detsembril 2023. aastal lõppenud majandusaasta pikkuseks oli 12 kuud.

Grupi põhitegevuseks on puidust saunade ja puidust majade tootmine kaubamärgi IGLUSAUN ja IGLUHUT all. Lisaks omandati 2023. aastal Iglupark OÜ, mis tegeleb majutus- ja toitlustusteenuse pakkumisega ning saunamajade ning kontorite renditeenuse pakkumisega Tallinnas, Noblessneri sadamas ning Viljandimaal Oiu Sadamas kaubamärgi IGLUPARK all.

2023. aastal korraldati Grupi struktuuri - kui varasemalt oli tootmisüksus emaettevõttes Creative Woodworks OÜ, siis 2023. aasta märtsis jagunes tootmine välja tütarettevõttesse Iglufactory OÜ. Lisaks omandati emaettevõtte poolt 2023. a juunis teenuseid pakkuva ettevõtte Iglupark OÜ, mis varasemalt Gruppi ei kuulunud. Toodete müügiga tegeleb jätkuvalt müügiettevõtte Iglucraft OÜ ning emaettevõtte Creative Woodworks OÜ on kujundatud haldusettevõtteks, mis tegeleb tütarettevõtete juhtimise, raamatupidamise ja turundusega.

Aastatel 2021 - 2023 osales Creative Woodworks EAS-i Arenguprogrammis, mille abil renditati välja uued tooteprototüübid: Kahekordne Iglumaja (näidis on paigaldatud Oiu Sadamasse), Premium saun ning Nutikas Iglumaja (mõlemad näidised asuvad Noblessneri Iglupargis).

Grupi müügitulu oli 2023. aastal 5 153 tuhat eurot (millest 4 507 tuhat eurot moodustas toodete müük ning 646 tuhat eurot teenuste müük), mis on 19% väiksem kui 2022. aastal. Müügitulu vähenemine tuli puitmajade ja -saunade müügist, mis kukkus 2023. aastal oluliselt. Ettevõtte sihtturud olid mitmed Euroopa riigid, suurimateks turgudeks olid Prantsusmaa, Saksamaa, Eesti, Inglismaa. Müügitulu languse põhjuseks on 2023. a üldine majandusolukorra halvenemine sihtturgudel mille ajendiks on nii kestev sõda Ukrainas, kui ka inflatsiooniline majanduskeskkond ning intressimäärade tõus. Kõige suuremad kukkumised toimusid kahel põhiturul - Saksamaal ja Inglismaal, kus käive kukkus üle kahe korra võrreldes 2022. aastaga. Positiivse poole pealt tuleb esile tuua Prantsusmaad kui uut tõusvat sihtturgu, kus Iglucraftil õnnestus 2023. aastal käive enam kui kahekordistada, võrreldes 2022. aastaga.

Teenuste poolelt müügitulud 2023. aastal suurenesid - Iglupark OÜ suutis käivet kasvatada ligi 30% võrreldes 2022. aastaga.

Grupi müüdüd toodangu kulu oli 3 136 tuhat eurot ning brutokasum oli 2 017 tuhat eurot.

Grupi turunduskulud suurenesid 2023. aastal 16% jõudes 591 tuhande euron, üldhalduskulud 36% jõudes 1 909 tuhande euron.

Üldhalduskulude suurenemise põhjuseks on ennekõike Iglupark OÜ toomine Gruppi.

Grupi keskmine töötajate arv oli 2023. a 49 inimest, tööjõukulud kokku 1 833 tuhat eurot. Tööjõukulud jäid 2022. a tasemele (suurenemine 2%) aga ühelt poolt tootmise tööjõukulud vähenesid ning teiselt poolt liandusid Iglupark OÜ tööjõukulud. Tootmise tööjõukulud on kasumiaruandes kajastatud otseste tootmiskulude all, Iglupargi, müügi, juhtimise, raamatupidamise ja turunduse tööjõukulud on kajastatud üldhalduskulude all.

Grupi konsolideeritud kahjum oli 2023. a 610 tuhat eurot.

	2023	2022
Müügitulu	5 152 966	6 388 486
Brutokasum	2 016 945	2 449 397
Brutorentaablus (%)	39,14	38,34
Puhaskasum/kahjum	-610 863	493 117
Puhasrentaablus (%)	-11,85	7,72
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,06	1,30
ROA (%)	-15,92	12,43
ROI (%)	-63,78	25,38

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Brutorentaablus (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/-kahjum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/-kahjum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	325 013	39 966	
Nõuded ja ettemaksed	1 065 942	1 546 458	
Varud	1 071 498	992 105	3
Kokku käibevarad	2 462 453	2 578 529	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	891 962	2
Materiaalsed põhivarad	1 172 878	366 850	7
Immateriaalsed põhivarad	202 536	130 535	8
Kokku põhivarad	1 375 414	1 389 347	
Kokku varad	3 837 867	3 967 876	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	545 054	671 943	9
Võlad ja ettemaksed	1 781 630	1 306 093	10
Kokku lühiajalised kohustised	2 326 684	1 978 036	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	404 323	4 651	9
Sihtfinantseerimine	149 112	42 381	12
Kokku pikaajalised kohustised	553 435	47 032	
Kokku kohustised	2 880 119	2 025 068	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	217 250	216 750	
Ülekurss	5 960	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 345 401	1 232 941	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-610 863	493 117	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	957 748	1 942 808	
Kokku omakapital	957 748	1 942 808	
Kokku kohustised ja omakapital	3 837 867	3 967 876	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	5 152 966	6 388 486	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 136 021	-3 939 089	14
Brutokasum (-kahjum)	2 016 945	2 449 397	
Turustuskulud	-591 611	-507 722	15
Üldhalduskulud	-1 909 279	-1 403 103	16
Muud äritulud	-34 513	57 516	
Muud ärikulud	-29 735	-33 204	
Äri kasum (kahjum)	-548 193	562 884	
Intressitulud	16 567	5 147	
Intressikulud	-58 761	-23 414	
Muud finantstulud ja -kulud	-20 476	-14 407	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-610 863	530 210	
Tulumaks	0	-37 093	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-610 863	493 117	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-610 863	493 117	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-548 193	562 884	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	314 428	115 132	
Muud korrigeerimised	-159 049	-47 887	1
Kokku korrigeerimised	155 379	67 245	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	205 465	-685 404	
Varude muutus	-79 393	-496 572	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	475 505	111 342	
Kokku rahavood äritegevusest	208 763	-440 505	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-285 561	-181 491	
Laekumised sihtfinantseerimisest	106 732	71 638	
Antud laenud	-70 000	-85 000	
Antud laenude tagasimaksed	115 000	396 666	
Laekunud intressid	16 567	5 147	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-117 262	206 960	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	630 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-417 929	-100 000	
Arvelduskrediidi saldo muutus	66 776	242 966	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 064	-14 743	
Makstud intressid	-58 761	-23 414	
Makstud dividendid	0	-160 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-37 093	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-20 476	-14 407	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	193 546	-106 691	
Kokku rahavood	285 047	-340 236	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 966	380 202	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	285 047	-340 236	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	325 013	39 966	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	216 750		1 392 941	1 609 691
Aruandeaasta kasum (kahjum)			493 117	493 117
Väljakuulutatud dividendid			-160 000	-160 000
31.12.2022	216 750		1 726 058	1 942 808
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-610 863	-610 863
Muutused muudest omanike sissemaksetest	500	5 960		6 460
Muud muutused omakapitalis			-380 657	-380 657
31.12.2023	217 250	5 960	734 538	957 748

Iglupargi omandamisel suurendati Creative Woodworks OÜ osakapitali 500 euro võrra. Ettevõtte omanikud tasusid osakapitali suurendamise eest proportsionaalselt mitterahalise sissemaksega, mille esemeks olid Iglupark OÜ osad. Creative Woodworks OÜ osakapitali suurendati kokku 500 euro võrra ning 5960 eurot kajastati ülekursina.

Muud muutused omakapitalis on seotud Iglupark OÜ omandamisega - Iglupargi omandamiseelne jaotamata kahjum vähendas konsolideeritud bilansis omakapitali.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Creative Woodworks OÜ (edaspidi "Emaettevõtte") on Eestis registreeritud ja tegutsev ettevõtte. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kajastab Emaettevõtte ja tema tütarettevõtete konsolideeritud varasid, kohustusi, omakapitali, majandustegevuse tulemit ning rahavoogusid. 2023. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandlusenoete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab Rahandusministri määrus. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

31.03.2023 jagunes emaettevõttest Creative Woodworks OÜ välja tootmisüksus tütarettevõttesse Iglufactory OÜ.

30.06.2023 omandas Creative Woodworks OÜ tütarettevõtte Iglupark OÜ.

Korrigeerimised Rahavoogude aruandes Muud korrigeerimised real on seotud mitterahaliste tehingutega emaettevõtte jagunemisel ning Iglupark OÜ omandamisel.

Konsolideeritud rahavoogude aruandes Iglupark OÜ omandamisel toimunud mitterahalised tehingud (varasemalt Iglupargile antud laenu muutused grupisesteks, Iglupargi põhivara omandamine jms).

Konsolideerimata rahavoogude aruandes:

Iglupargi omandamisel toimunud mitterahalised tehingud, lisaks tootmise väljajagunemisel Iglufactory OÜ-sse toimunud mitterahalised tehingud.

Konsolideeritud aruande koostamine

KONSOLIDEERIMISE PÕHIMÕTTED

Konsolideeritud aruannetes kajastatakse Emaettevõtte ja tema tütarettevõtete finantsnäitajad niimoodi kokkuliidetuna, nagu oleks tegemist ühe ettevõttega. Tütarettevõteteks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse Emaettevõtte poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse, kui Emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest või Emaettevõtte on võimeline muul moel kontrollima tütarettevõtete tegevust ja finantspoliitikat. Konsolideeritud aruannetes liidetakse rida-realt ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad elimineerides täielikult omavahelised nõuded, kohustused ja tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Emaettevõtte bilansis kajastatud investeeringud tütarettevõttesse elimineeritakse Emaettevõtte osaluste vastu tütarettevõtete omakapitalis. Konsolideeritud aruannete koostamisel lähtutakse Emaettevõtte poolt rakendatavatest arvestuspõhimõtetest ning vajadusel tehakse tütarettevõtjate aruannetes vajalikud korrektuurid, et viia need kooskõlla arvestuspõhimõtete ja tütarettevõtete konsolideeritakse alates nende omandamise kuupäevast kuni loovutamiseni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes.

ESITATUD EMAETTEVÕTTE KONSOLIDEERIMATA ARUANDED

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse Emaettevõtte eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, välja arvatud investeeringud tütarettevõttesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses. Soetusmaksumuse meetodil kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses ehk omandamisel makstava tasu õiglasesväärtuses. Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutsi.

Raha

Bilansikirjel "Raha" kajastatakse arvelduskontode ja kassade saldodid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodil ehk esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu ja ettemakseid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varusid kajastatakse FIFO meetodil.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (materjalikulu, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmiseladmete amortisatsioon, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne). Püsivaid tootmise üldkulud jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootmismahust.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 300 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põivara gruppidel on erinevad amortisatsiooniajad:

Ehitised – 5 aastat

Inventar – 1 kuni 5 aastat sõltuvalt seadme oodatavast elueast (tootmisjuhi hinnang).

Masinaid – 1 kuni 6 aastat sõltuvalt seadme oodatavast elueast (tootmisjuhi hinnang, valdavalt 5a).

Näidised – 1 kuni 2 aastat, sõltub sellest, kas näidis on statsionaarselt Leies või mõnes muus asukohas ja kas seda viiakse ühest asukohast teise (nt osade näidistega käiakse ringi erinevatel laetadel).

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel).

Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Immateriaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalsete põhivaradena kajastatakse soetatud tarkvara, kaubamärke ja litsentse ning muud immateriaalset põhivara (kodulehe arendused, brändikontseptsioon, tootedisaini lahendused, toodete projektidokumentatsioon).

Immateriaalse põhivara amortisatsiooniaeg on reeglina 5a (va kodulehe arendused, mille amortisatsiooniaeg on 2a.).

Rendid

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Sihtfinantseerimine

Põhivara sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara sihtfinantseerimise kohustus kantakse tuludesse, kui on täidetud sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Lisaks kajastatakse müügilepinguga kaetud ja aruandeperioodi jooksul valmis saanud toodete tulu valmidusastme meetodil

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt, st hetkel kui leiab sisuliselt aset majandustehing, mitte sel hetkel, kui toimub kohustuse tasumine. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu teenimisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel bilansis varana ning kajastatakse kuluna sama(de)l perioodi(de)l, millal tekivad nendega seonduvad tulud.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit alates 01.01.2015 määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas emaettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, omanikke ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üleelupool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Ülekurss

Aktsiate või osade emiteerimisel saadud tasu õiglane väärtus (millest on maha arvatud aktsiate emiteerimisega kaasnevad kulutused), miinus emiteeritud aktsiate või osade nimiväärtus.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	69 675	69 675	
Ostjatelt laekumata arved	69 675	69 675	
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 856	8 856	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	38 411	38 411	
Laenunõuded	750	750	
Muud nõuded	868 016	868 016	
Viitlaekumised	868 016	868 016	
Ettemaksed	80 234	80 234	
Tulevaste perioodide kulud	79 576	79 576	
Muud makstud ettemaksed	658	658	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 065 942	1 065 942	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 036	14 036	
Ostjatelt laekumata arved	14 036	14 036	
Nõuded seotud osapoolte vastu	135 056	135 056	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 723	20 723	
Laenunõuded	1 167 044	275 082	891 962
Muud nõuded	1 008 718	1 008 718	
Intressinõuded	43 598	43 598	
Viitlaekumised	965 120	965 120	
Ettemaksed	92 843	92 843	
Tulevaste perioodide kulud	92 843	92 843	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 438 420	1 546 458	891 962

Antud laen on lühiajaline laen tagastamistähtajaga 31.07.2024, intressimääraga 10% aastas.

Viitlaekumised 868 016 eur on valmidusastme meetodil kajastatud tulevaste perioodide tulu.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	533 411	462 980
Lõpetamata toodang	18 555	66 041
Valmistoodang	491 090	335 621
Ettemaksed varude eest	28 442	127 463
Kokku varud	1 071 498	992 105

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	35 625	8 543	14 414	12 184
Üksikisiku tulumaks		48 079		69 139
Erisoodustuse tulumaks		4 097		
Sotsiaalmaks		116 801	6 309	148 722
Kohustuslik kogumispension		3 685		3 343
Töötuskindlustusmaksed		5 666		7 579
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 786			2 538
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	38 411	186 871	20 723	243 505

31.12.2023 seisuga on osa maksuvõlast (26 860 eur) ajatatud:

1. Creative Woodworks OÜ-l on ajatatud maksuvõlg 23 817 eur, graafiku lõpptähtaeg on 21.04.2024.
2. Iglucraft OÜ-l on ajatatud maksuvõlg 3 043 eur, graafiku lõpptähtaeg on 31.01.2024.

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
14540473	Iglucraft OÜ	Eesti	Kokkupandavate puitehitiste müük	100	100
16527429	Iglufactory OÜ	Eesti	Kokkupandavate puitehitiste tootmine	100	100
16002076	Iglupark OÜ	Eesti	Majutusteenus, toitlustusteenus, saunade rent		100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	31.12.2023
Iglucraft OÜ	1		1
Iglufactory OÜ	1		1
Iglupark OÜ		3	3
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2	3	5

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Iglupark OÜ	100	30.06.2023	386 460

Lisa 6 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	750	750		10%	EUR	31.07.2024

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Investeeringislaen Iglupark OÜ-le	500 000		500 000			31.08.2025
Käibekapitali laen Iglupark OÜ-le	324 856	57 245	267 611	5,3%		31.08.2025
Laen Pedajased paadimehed OÜ	45 000	45 000		3,5%		31.05.2023
Käibekapitali laen Iglupark OÜ-le	297 188	172 837	124 351	5,3%		30.06.2024
Laenunõuded	1 167 044	275 082	891 962			

Pedajased Paadimehed OÜ-le antud laen tagastati 2023. a.

Iglupark OÜ omandati 2023. a juuni lõpu seisuga ning Iglupark OÜ-le antud laenud on pärast omandamist konsolideerimisgrupi sisesed laenud. Antud laen 750 eur on Iglupark OÜ töötajale antud lühiajaline laen tähtajaga 31.07.2024, intressimääraga 10% aastas.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021								
Soetusmaksumus	27 145	172 108	98 966	195 056	4 855	92 367	97 222	590 497
Akumuleeritud kulum		-30 301	-42 744	-147 977				-221 022
Jääkmaksumus	27 145	141 807	56 222	47 079	4 855	92 367	97 222	369 475
Ostud ja parendused		5 357	1 465	78 100	200	432	632	85 554
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		5 357						5 357
Muud ostud ja parendused			1 465	78 100	200	432	632	80 197
Amortisatsioonikulu		-36 128	-11 588	-33 232				-80 948
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-50	-839					-889
Müügid (jääkmaksumuses)				-6 342				-6 342
Ümberliigitamised			-1 580	1 580				
Muud ümberliigitamised			-1 580	1 580				
31.12.2022								
Soetusmaksumus	27 145	157 839	96 531	166 460	5 055	92 799	97 854	545 829
Akumuleeritud kulum		-46 853	-52 851	-79 275				-178 979
Jääkmaksumus	27 145	110 986	43 680	87 185	5 055	92 799	97 854	366 850
Ostud ja parendused		15 586	4 152	218 736		12 490	12 490	250 964
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		15 586						15 586
Muud ostud ja parendused			4 152	218 736		12 490	12 490	235 378
Lisandumised äriühenduste kaudu		805 241		86 848				892 089
Amortisatsioonikulu		-115 156	-15 118	-71 489				-201 763
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-24 816	-990	-26 017				-51 823
Ümberliigitamised		-2 564	3 212	8 858		-92 945	-92 945	-83 439
Ümberliigitamised ettemaksetest			4 070	5 436		-9 506	-9 506	
Muud ümberliigitamised		-2 564	-858	3 422		-83 439	-83 439	-83 439
31.12.2023								
Soetusmaksumus	27 145	1 270 642	97 158	497 148	5 055	12 344	17 399	1 909 492

Akumuleeritud kulum		-481 365	-62 222	-193 027				-736 614
Jääkmaksumus	27 145	789 277	34 936	304 121	5 055	12 344	17 399	1 172 878

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	3 804	25 665	102 686	132 155
Akumuleeritud kulum	-190	-16 942	-53 473	-70 605
Jääkmaksumus	3 614	8 723	49 213	61 550
Ostud ja parendused			103 170	103 170
Amortisatsioonikulu	-761	-2 244	-31 180	-34 185
31.12.2022				
Soetusmaksumus	3 804	25 665	205 856	235 325
Akumuleeritud kulum	-951	-19 186	-84 653	-104 790
Jääkmaksumus	2 853	6 479	121 203	130 535
Ostud ja parendused	1 200	740	39 802	41 742
Lisandumised äriühenduste kaudu			8 038	8 038
Amortisatsioonikulu	-1 061	-2 238	-57 542	-60 841
Ümberliigitamised		-381	83 443	83 062
31.12.2023				
Soetusmaksumus	5 004	26 024	335 061	366 089
Akumuleeritud kulum	-2 012	-21 424	-140 117	-163 553
Jääkmaksumus	2 992	4 600	194 944	202 536

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline omanikulaen	42 500	42 500			10%	EUR	31.12.2024
Lühiajaline omanikulaen	72 500	72 500			10%	EUR	31.12.2024
Arvelduskrediit	377 655	377 655			6k EURIBOR + 3,05%	EUR	03.05.2024
Lühiajalised laenud kokku	492 655	492 655					
Pikaajalised laenud							
LHV laen	452 071	47 748	404 323		6k EURIBOR + 3,05%	EUR	03.05.2028
Pikaajalised laenud kokku	452 071	47 748	404 323				
Kapitalirendikohustised kokku	4 651	4 651					
Laenukohustised kokku	949 377	545 054	404 323				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	30 000	30 000			10%	EUR	31.12.2023
Arvelduskrediit	310 878	310 878			€STR + 2,4%	EUR	28.03.2023
Lühiajalised laenud kokku	340 878	340 878					
Pikaajalised laenud							
SEB laen	325 000	325 000			6k EURIBOR + 3,2%	EUR	16.03.2026
Pikaajalised laenud kokku	325 000	325 000					
Kapitalirendikohustised kokku	10 716	6 065	4 651				
Laenukohustised kokku	676 594	671 943	4 651				

Arvelduskrediid on pikendatud 03.05.2024, uus tähtaeg 03.05.2025.

LHV panga arvelduskrediidi garantii:

Garantiandja nimi ja registrikood: Maaelu Edendamise Sihtasutus, registrikood 90000245 Garantiilepingu number: 92TP23.

LHV panga laenulepingu garantii:

Garantiandja nimi ja registrikood: Maaelu Edendamise Sihtasutus, registrikood 90000245 Fikseeritud käenduslepingu number: 91TP23.

Pant: Pantija ärinimi ja registrikood: Iglupark OÜ (16002076)

Pandi liik: kommertspant.

Pandi järjekoht ja summa: I jrk summas 650 000 eurot

Pandi ese: Pantija vallasvara

Pant: Pantija ärinimi ja registrikood: Creative Woodworks OÜ (12642034)

Pandi liik: kommertsipant.

Pandi järjekoht ja summa: I jrk summas 100 000 eurot

Pandi järjekoht ja summa: II jrk summas 150 000 eurot

Pandi järjekoht ja summa: III jrk summas 270 000 eurot

Pandi ese: Pantija vallasvara

Pant: Pantija ärinimi ja registrikood: Iglufactory OÜ (16527429)

Pandi liik: kommertsipant.

Pandi järjekoht ja summa: I jrk summas 520 000 eurot

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	441 921	441 921
Võlad töövõtjatele	132 631	132 631
Maksuvõlad	186 871	186 871
Muud võlad	4 351	4 351
Intressivõlad	3 753	3 753
Muud viitvõlad	598	598
Saadud ettemaksed	1 015 856	1 015 856
Tulevaste perioodide tulud	48 930	48 930
Muud saadud ettemaksed	966 926	966 926
Kokku võlad ja ettemaksed	1 781 630	1 781 630
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	448 015	448 015
Võlad töövõtjatele	110 713	110 713
Maksuvõlad	243 505	243 505
Muud võlad	11 256	11 256
Intressivõlad	644	644
Muud viitvõlad	10 612	10 612
Saadud ettemaksed	492 604	492 604
Muud saadud ettemaksed	492 604	492 604
Kokku võlad ja ettemaksed	1 306 093	1 306 093

Muud saadud ettemaksed on saadud klientidelt tellimuste kinnitamisel ja enne tootmise alustamist.

Tulevaste perioodide tulud - Iglupark OÜ-s müüdud, kasutamata, kinkekaardid 21 963 eur ja ettemaksed tulevikubroneeringute eest 26 967 eur

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	587 630	1 380 846
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	146 908	345 212
Kokku tingimuslikud kohustised	734 538	1 726 058

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
PRIA toetus põhivara soetuseks		13 680		13 680		0
EAS arenguprogrammi toetus põhivara soetuseks		4 950	37 431			42 381
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		18 630	37 431	13 680		42 381
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
EAS arenguprogrammi tegevuskulude toetus			34 207	40 870	6 663	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			34 207	40 870	6 663	
Kokku sihtfinantseerimine		18 630	71 638	54 550	6 663	42 381

	31.12.2022		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
EAS arenguprogrammi toetus põhivara soetuseks		42 381	106 732			149 113
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		42 381	106 732			149 113
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
EAS arenguprogrammi tegevuskulude toetus	6 663		13 308	6 645		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	6 663		13 308	6 645		
Kokku sihtfinantseerimine	6 663	42 381	120 040	6 645		149 113

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 432 890	1 374 545
Prantsusmaa	901 937	0
Saksamaa	540 523	231 780
Portugal	181 495	1 272 780
Austria	155 416	587 626
Belgia	131 525	142 871
Soome	127 711	96 927
Hispaania	115 671	39 091
Iirimaa	113 746	30 295
Tšehhi	108 242	89 690
Rootsi	78 258	141 377
Leedu	76 044	448 022
Läti	68 655	109 357
Itaalia	44 755	0
Holland	33 153	133 240
Taani	21 315	77 247
Horvaatia	0	43 940
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	50 400	40 454
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 181 736	4 859 242
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	516 870	1 239 408
Ameerika Ühendriigid	256 759	146 450
Armeenia	96 000	0
Šveits	45 871	35 607
Norra	34 804	37 660
Austraalia	20 926	0
Island	0	39 120
Moldova	0	30 999
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	971 230	1 529 244
Kokku müügitulu	5 152 966	6 388 486
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokkupandavate puitehitiste (saunad, suvilad, majad) ja nende elementide tootmine	4 506 929	6 388 486
Saunamajade rent	200 251	0
Majutus	177 585	0
Kontorite rent	24 024	0
Toitlustus	193 192	0
Muu müügitulu	50 985	0
Kokku müügitulu	5 152 966	6 388 486

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-2 054 460	-2 479 675
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-4 142	-3 505
Transpordikulud	-231 506	-396 287
Üür ja rent	-80 000	0
Tööjõukulud	-765 913	-1 059 622
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 136 021	-3 939 089

Lisa 15 Turustuskulud (eurodes)

	2023	2022
Online turundus	-379 840	-280 027
Komisjonitasud	-18 543	-2 200
Turundusmaterjalide tootmine	-13 797	-16 902
Toodete kulu	-7 911	-23 551
Muud turunduskulud	-53 210	-41 011
Showroomi kulu	-72 025	-144 031
Messikulud	-46 285	0
Kokku turustuskulud	-591 611	-507 722

Lisa 16 Üldhalduskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	-101 430	-76 483
Lähetuskulud	-111 205	-144 911
Koolituskulud	-3 038	-13 160
Riiklikud ja kohalikud maksud	-31 644	-20 763
Tööjõukulud	-1 066 952	-739 752
Amortisatsioonikulu	-262 605	-115 132
Muud	-68 960	-88 252
Tarkvara ja andmebaaside kulud	-48 818	-38 528
Sisseostetud teenused	-155 018	-147 396
Sõidukite kasutusrent	-59 609	-18 726
Kokku üldhalduskulud	-1 909 279	-1 403 103

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-1 371 446	-1 347 601
Sotsiaalmaksud	-461 418	-451 773
Kokku tööjõukulud	-1 832 864	-1 799 374
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	49	52
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	46	50
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	79 622
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 060	99 033
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 060	178 655
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	115 000	30 000
Kokku laenukohustised	115 000	30 000
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	977	0
Kokku võlad ja ettemaksed	977	0

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 228 711	40 000	-146 667	1 122 044	30 050
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	250 000	45 000	-250 000	45 000	4 140
Kokku antud laenud	1 478 711	85 000	-396 667	1 167 044	34 190

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 122 044	0	-86 419	0	8 530
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	45 000	70 000	115 000	0	836
Kokku antud laenud	1 167 044	70 000	28 581	0	9 366

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		30 000
Kokku laenukohustised		30 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	30 000	150 000	65 000	115 000	13 410
Kokku laenukohustised	30 000	150 000	65 000	115 000	13 410

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	163 903	7	131 824	
Kokku müüdid	163 903	7	131 824	

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		72 154		152 739
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		80 000		44 696
Kokku ostetud		152 154		197 435

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022

Arvestatud tasu	176 020	108 141
-----------------	---------	---------

Antud laenud grupis Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad:

2022. a lõpu seisuga Kajastati siin all:

1. Creative Woodworks OÜ poolt Iglupark OÜ-le antud investeerimislaen 500 000 eurot
2. Creative Woodworks OÜ poolt Iglupark OÜ-le antud käibekapitali laen 324 856 eurot
3. Iglucraft OÜ poolt Iglupark OÜ-le antud laen 297 188 eurot

Perioodil 01.01.2023 - 30.06.2023 maksti tagasi Iglucraft OÜ poolt antud laenu summas 86 419 eurot ning Iglupargile antud aenudelt arvestati intressi 8530 eurot.

30.06.2023 omandas Creative Woodworks OÜ 100% Iglupargi osaluse ning Creative Woodworks OÜ ja Iglucraft OÜ poolt Iglupark OÜ-le antud laenud muutusid konsolideerimisgrupi sisesteks laenudeks, mistõttu on käesolevas lisas antud laenude tabelis antud laenude saldo 31.12.2023 seisuga null grupis Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Hoolimata kehvast 2023. a tulemusest on 2024. aastaks suudetud kindlustada mitmed suured tellimused/müügilepingud.

2024. aastal on ümber kujundatud turundusstrateegia, keskendutakse viiele suuremale põhiturule.

Arvelduskrediidi leping on pikendatud, uus lõpptähtaeg 03.05.2025.

2024. teises kvartalis on alustatud grupi müügiettevõttele Iglucraft OÜ tütarettevõtte loomisega USA-s.

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	16 359	3 352
Nõuded ja ettemaksed	218 677	1 037 436
Varud	732	992 105
Kokku käibevarad	235 768	2 032 893
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 938 460	5 000
Nõuded ja ettemaksed	486 867	765 356
Materiaalsed põhivarad	163 064	318 317
Immateriaalsed põhivarad	192 316	116 315
Kokku põhivarad	2 780 707	1 204 988
Kokku varad	3 016 475	3 237 881
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	540 403	674 443
Võlad ja ettemaksed	105 773	596 130
Kokku lühiajalised kohustised	646 176	1 270 573
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	404 323	4 651
Sihtfinantseerimine	149 113	42 381
Kokku pikaajalised kohustised	553 436	47 032
Kokku kohustised	1 199 612	1 317 605
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	217 250	216 750
Ülekurss	5 960	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 703 526	1 160 153
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109 873	543 373
Kokku omakapital	1 816 863	1 920 276
Kokku kohustised ja omakapital	3 016 475	3 237 881

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 244 619	4 690 047
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-554 758	-3 542 802
Brutokasum (-kahjum)	689 861	1 147 245
Üldhalduskulud	-774 360	-577 282
Muud äritulud	15 761	56 266
Muud ärikulud	-9 247	-6 503
Kokku ärikasum (-kahjum)	-77 985	619 726
Intressitulud	52 132	23 801
Intressikulud	-58 668	-23 414
Muud finantstulud ja -kulud	-25 352	-39 647
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-109 873	580 466
Tulumaks	0	-37 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109 873	543 373

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-77 985	619 726
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	78 758	94 367
Muud korrigeerimised	-1 372 714	-47 888
Kokku korrigeerimised	-1 293 956	46 479
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	672 249	-116 623
Varude muutus	991 374	-496 572
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-490 358	-183 579
Kokku rahavood äritegevusest	-198 676	-130 569
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-200 799	-117 956
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	27 007	7 610
Laekumised sihtfinantseerimisest	106 732	71 638
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500
Antud laenud	-70 000	-45 000
Antud laenude tagasimaksed	115 000	0
Laekunud intressid	52 132	23 801
Kokku rahavood investeerimistegevusest	30 072	-62 407
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	630 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-420 429	-100 000
Arvelduskrediidi saldo muutus	66 776	242 965
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 715	-14 743
Makstud intressid	-58 668	-23 414
Makstud dividendid	0	-160 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-37 093
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-25 353	-13 583
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	181 611	-105 868
Kokku rahavood	13 007	-298 844
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 352	302 196
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 007	-298 844
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 359	3 352

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	216 750		1 320 153	1 536 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)			543 373	543 373
Väljakuulutatud dividendid			-160 000	-160 000
31.12.2022	216 750		1 703 526	1 920 276
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	5 000		-5 000	0
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			27 532	27 532
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	221 750		1 726 058	1 947 808
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-109 873	-109 873
Emiteeritud osakapital	500	5 960		6 460
31.12.2023	217 250	5 960	1 593 653	1 816 863
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	1 428 460	0	-1 428 460	0
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			30 532	30 532
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023	1 645 710	5 960	195 725	1 847 395

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.07.2024

Creative Woodworks OÜ (registrikood: 12642034) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARVO KUUSK	Juhatuse liige	10.07.2024
PRIIT KALLAS	Juhatuse liige	09.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Creative Woodworks OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Creative Woodworks OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2023 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

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

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi 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 märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada aramus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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/

Liina Tamm

Vandeaudiitori number 559

Audit Advisory OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 96

Paadi tee 3, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, 74001

10.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Creative Woodworks OÜ (registrikood: 12642034) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA TAMM	Vandeaudiitor	10.07.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 345 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-610 863
Kokku	734 538

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Peakontorite tegevus	70101	1244619	100.00%	Jah