

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Delux Production OÜ

registrikood: 14033842

tänava/talu nimi, Raua tn 5

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 71020

telefon: +372 4354270

e-posti aadress: delux@delux.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 10 Muud võlad	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 16 Turustuskulud	18
Lisa 17 Üldhalduskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Muud ärikulud	19
Lisa 20 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

OÜ Delux Production tegevusalaks on voodite, vedrumadratsite ja tekstiilitoodete tootmine ning müük.

Toodete müük suurematele kaubanduskettidele üle Euroopa toimub nendega tihedas koostöös, mis tähendab iganädalasi ja vajadusel kasvõi igapäevaseid tarneid otse klientide ladudesse.

Ettevõtte avas ühe tehasepoe omatoodangu müügiks lisaks Viljandis olevale ka Narvas ja Valgas.

Ettevõtte müügitulu oli 2021 aastal 15 milj. EUR.

Personal

Igal töötajal on õigus töötada ohutus keskkonnas. Selle aluseks on tootlik ja tõrgeteta töö, eesmärkide ning vastutuse selgus ja tööülesannete täitmiseks vajalikud oskused.

Tööõnnetuste ennetamiseks pöörame pidevalt tähelepanu riskide tuvastamisele ja kõrvaldamisele. Meie edu ja kasumlikkus tuginevad pädevatele ja motiveeritud töötajatele. Töötamiseks ja arenguks parima võimaliku keskkonna loomiseks edendame heaolu töökohal, pöörates tähelepanu töötervishoiule, - heaolule ja -ohutusele ning võrdsele kohtlemisele. Arendades juhtimiskultuuri, toetame oma töötajate tulemuslikkust ja arengut. Keskendume positiivsele, uuenduslikule ja paindlikule ettevõtluskultuurile. Innovatsioon hoiab meid ajaga kaasas. Võtmerolli mängivad tõhus meeskonnatöö ja iseseisev otsuste tegemine. Samuti toetame töötajate sporditegemist, huvitame osaliselt massaaži ja peame meele tööjuubelite puhul.

Ettevõtte andis 2021.a tööd keskmiselt 150 töötajale.

Investeeringud

Investeeringud olid suunatud äriühingu põhitootmis tsehhidesse tootmise efektiivsuse tõstmiseks ja töökeskkonna parendamiseks.

Arengu- ja uurimisväljaminekuid 2021.aastal äriühingus ei olnud ning neid pole ka 2022.aastaks planeeritud.

Samas kavandab Delux Production OÜ 2022.a. jätkuvalt kvaliteedi/töövõime tõstmisele ja keskkonna hoiule suunatud investeeringuid põhivarasse, kindlustamaks ettevõtte jätkusuutlikkust ja tugevdamaks konkurentsivõimet turul.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Oleme alustanud tööd uute klientidega ning laienenud uutele turgudele nagu Šveits ja ka taastanud käivet Saksamaal. Delux Productioni eesmärgiks 2022.aastal on suurendada turuosa nii Euroopas, kui ka väljaspool.

Juhtkond kinnitab, et ettevõtte on piisavalt ressursse, et jätkata tegevust lähima 12 kuu jooksul alates aruande kinnitamise hetkest, seega tegevusjätkuvuse printsiip 2021. aasta aruande koostamisel on täielikult kohaldatav.

SUHTARVUD

	2020	2021	Valem
Koguvarede tootlus (ROA) %	2,22	1,54	puhaskasum / koguvara*100
Omakapitali tootlus (ROE) %	2,79	1,74	puhaskasum / omakapital *100
Müügikäibe ärirentaablus (NOI) %	1,16	0,80	ärikasumimüügitulu*100
Müügikäibe puhaskasumimüügitulu %	1,26	0,91	puhaskasumimüügitulu*100
Maksevõime kordaja	2,48	3,94	(tähtsuse varude)ühikajalend kohustused
Varude käibekordaja	3,74	3,45	müügitulu/varude keskmine maksumus
Võlakordaja	0,20	0,12	kohustised/koguvara

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	213 097	230 173	2
Nõuded ja ettemaksed	4 161 175	4 673 496	3
Varud	4 306 557	4 461 768	4
Kokku käibevarad	8 680 829	9 365 437	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	185 690	217 969	6
Immateriaalsed põhivarad	63 942	73 076	7
Kokku põhivarad	249 632	291 045	
Kokku varad	8 930 461	9 656 482	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 111 063	1 975 150	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 111 063	1 975 150	
Kokku kohustised	1 111 063	1 975 150	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Ülekurss	6 848 785	6 848 785	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	830 047	615 884	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 066	214 163	
Kokku omakapital	7 819 398	7 681 332	
Kokku kohustised ja omakapital	8 930 461	9 656 482	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	15 129 107	17 039 038	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-12 026 034	-13 401 125	15
Brutokasum (-kahjum)	3 103 073	3 637 913	
Turustuskulud	-2 404 481	-2 842 070	16
Üldhalduskulud	-563 289	-589 019	17
Muud äritulud	16 110	26 579	14
Muud ärikulud	-29 947	-35 128	19
Ärikasum (kahjum)	121 466	198 275	
Muud finantstulud ja -kulud	16 600	15 888	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	138 066	214 163	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 066	214 163	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	121 466	198 275	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	50 088	62 442	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-104	
Muud korrigeerimised	0	2	
Kokku korrigeerimised	50 088	62 340	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	528 934	-159 883	
Varude muutus	155 212	187 504	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-864 086	-204 030	
Kokku rahavood äritegevusest	-8 386	84 206	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-8 676	-9 006	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	1 500	
Laekunud intressid	3	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 673	-7 506	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-17	-102	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-634	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17	-736	
Kokku rahavood	-17 076	75 964	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	230 173	154 209	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-17 076	75 964	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	213 097	230 173	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 500	6 848 785	615 883	7 467 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)			214 164	214 164
31.12.2020	2 500	6 848 785	830 047	7 681 332
Aruandeaasta kasum (kahjum)			138 066	138 066
31.12.2021	2 500	6 848 785	968 113	7 819 398

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Delux Productioni 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardile, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi

Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ühe euro täpsusega.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas (v.a. arvelduskrediit). Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest

kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Kõik aruandeperioodi välisvaluutapõhised tehingud on aruannetes kajastatud arvestusvaluutades sõltuvalt kontserni ettevõttest vastavalt tehingu sooritamise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga kurssidele. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on ümber hinnatud vastavalt bilansipäeval kehtinud keskpanga ametlikule kursile.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid, k.a. monetaarsete varade ja kohustuste tasumisel ja ümberhindlusele tekkinud valuutakursi erinevused, kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna. Realiseerunud ja realiseerumata kasumid ja kahjumid, mis tekivad välisvaluutapõiste põitegevuse nõete ja kohustuste tasumisel ja ümberhindlusele, kajastatakse netomeetodil äitlulude või -kuludena. Realiseerumata kasumid ja kahjumid, mis tulenevad rahast, raha ekvivalentide ja laenu ümberhindamisest, kajastatakse netomeetodil finantskuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse Kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Tooraine võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Valmistoodangu varudele lisanduvad tootmiskulud, mis sisaldavad nii tootmiseks vajalikke otsekulutusi kui ka osa tootmiseks vajalikest üldkuludest. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Realiseeritud toodete kulu.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse hindamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuludesse. 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.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Maad ei amortiseerita. Amortisatsiooninormid on arvestatud lähtudes põhivara tegelikust kasutuseast. Seetõttu võib mõne põhivaraobjekti spetsiifika tõttu selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Immateriaalne põhivara on füüsilise substantsita, teistest varadest eristatav mittemonetaarne vara, mida ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis põhivara ja kohustusena renditud vara lepingulises väärtuses. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikul) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirenti tingimustel renditud põhivarad amortiseeritakse vara eeldatava kasuliku tööea jooksul.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustusena.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud kajastatakse tulu tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Kontserniga seotud isikuteks on osahingu juhatus ja füüsilisest isikust omanik ning temale kuuluvad ettevõtted.

Lisa 2 Raha
(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Pank	213 085	226 436
Kassa	12	3 737
Kokku raha	213 097	230 173

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 244 521	1 244 521
Ostjatelt laekumata arved	1 370 549	1 370 549
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-126 028	-126 028
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 068 342	2 068 342
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	95 194	95 194
Laenunõuded	665 000	665 000
Muud nõuded	50 135	50 135
Intressinõuded	48 376	48 376
Viitlaekumised	1 759	1 759
Ettemaksed	37 983	37 983
Tulevaste perioodide kulud	37 983	37 983
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 161 175	4 161 175
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 478 551	1 478 551
Ostjatelt laekumata arved	1 604 579	1 604 579
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-126 028	-126 028
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 281 185	2 281 185
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	113 583	113 583
Laenunõuded	665 000	665 000
Muud nõuded	35 085	35 085
Intressinõuded	31 763	31 763
Viitlaekumised	3 322	3 322
Ettemaksed	100 092	100 092
Tulevaste perioodide kulud	100 092	100 092
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 673 496	4 673 496

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	3 294 834	3 290 964
Lõpetamata toodang	80 338	158 453
Valmistoodang	801 171	941 770
Müügiks ostetud kaubad	120 280	63 363
Ettemaksed varude eest	9 934	7 218
Kokku varud	4 306 557	4 461 768

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	12 055		62 581	
Üksikisiku tulumaks		41 873		58 364
Erisoodustuse tulumaks		393		764
Sotsiaalmaks		97 955		136 572
Kohustuslik kogumispension		2 464		7 169
Töötuskindlustusmaksed		7 086		9 545
Ettemaksukonto jääk	83 139		51 002	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	95 194	149 771	113 583	212 414

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku	
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2019									
Soetusmaksumus	0	1 362	31 870	9 058	259 114	300 042	52 660	0	354 064
Akumuleeritud kulum	0	-275	-9 562	-1 470	-57 811	-68 843	-15 657	0	-84 775
Jääkmaksumus	0	1 087	22 308	7 588	201 303	231 199	37 003	0	269 289
Ostud ja parendused							3 660		3 660
Muud ostud ja parendused							3 660		3 660
Amortisatsioonikulu	0	-137	-4 781	-735	-35 702	-41 218	-12 229		-53 584
Müügid (jääkmaksumuses)					-1 396	-1 396			-1 396
31.12.2020									
Soetusmaksumus	0	1 362	31 870	9 058	257 718	298 646	56 320	0	356 328
Akumuleeritud kulum	0	-412	-14 343	-2 205	-93 513	-110 061	-27 886	0	-138 359
Jääkmaksumus	0	950	17 527	6 853	164 205	188 585	28 434	0	217 969
Ostud ja parendused							8 676		8 676
Muud ostud ja parendused							8 676		8 676
Amortisatsioonikulu	0	-43	-2 298	-2 298	-20 695	-25 291	-15 621		-40 955
31.12.2021									
Soetusmaksumus	0	1 362	31 870	9 058	257 718	298 646	55 590	0	355 598
Akumuleeritud kulum		-455	-16 641	-4 503	-114 208	-135 352	-34 101		-169 908
Jääkmaksumus	0	907	15 229	4 555	143 510	163 294	21 489	0	185 690

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	0	1 500
Muud masinad ja seadmed	0	1 500
Kokku	0	1 500

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2019			
Soetusmaksumus	71 839	13 760	85 599
Akumuleeritud kulum	-9 010		-9 010
Jääkmaksumus	62 829	13 760	76 589
Ostud ja parendused		5 345	5 345
Amortisatsioonikulu	-8 858		-8 858
31.12.2020			
Soetusmaksumus	71 839	19 105	90 944
Akumuleeritud kulum	-17 868		-17 868
Jääkmaksumus	53 971	19 105	73 076
Amortisatsioonikulu	-9 134		-9 134
31.12.2021			
Soetusmaksumus	71 839	19 105	90 944
Akumuleeritud kulum	-27 002		-27 002
Jääkmaksumus	44 837	19 105	63 942

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	714 755	714 755
Võlad töövõtjatele	142 442	142 442
Maksuvõlad	149 771	149 771
Muud võlad	90 922	90 922
Muud viitvõlad	90 922	90 922
Saadud ettemaksed	13 173	13 173
Muud saadud ettemaksed	13 173	13 173
Kokku võlad ja ettemaksed	1 111 063	1 111 063
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 451 049	1 451 049
Võlad töövõtjatele	229 939	229 939
Maksuvõlad	212 414	212 414
Muud võlad	81 748	81 748
Muud viitvõlad	81 748	81 748
Kokku võlad ja ettemaksed	1 975 150	1 975 150

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	110 891	149 392
Puhkusetasude kohustis	31 551	80 547
Kokku võlad töövõtjatele	142 442	229 939

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	90 922	90 922
Kokku muud võlad	90 922	90 922
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	81 748	81 748
Kokku muud võlad	81 748	81 748

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	774 490	664 038
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	193 623	166 009
Kokku tingimuslikud kohustised	968 113	830 047

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Leedu	9 995	6 642
Hispaania	30 578	14 808
Luksemburg	8 621	3 463
Itaalia	61 389	56 049
Saksamaa	5 342 863	5 958 568
Iirimaa	669	0
Läti	109 845	153 989
Holland	24 478	172 710
Horvaatia	0	0
Austria	18 460	39 359
Soome	3 787 373	3 696 234
Rootsi	1 421 644	2 955 226
Belgia	27 557	98 397
Eesti	2 954 644	2 381 087
Taani	412 182	179 829
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 210 298	15 716 361
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	48 301
Norra	42 013	679 947
Šveits	674 378	459 479
Maroko	178 185	134 950
Island	24 233	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	918 809	1 322 677
Kokku müügitulu	15 129 107	17 039 038
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Omatoodangu müük	14 554 530	16 619 598
Teenuste müük	157 724	100 178
Materjali ja ostukauba müük	416 853	319 262
Kokku müügitulu	15 129 107	17 039 038

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	290
Kasum valuutakursi muutustest	2 252	5 945
Muud	13 858	20 344
Kokku muud äritulud	16 110	26 579

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	51 582	63 504
Müügi eesmärgil ostetud teenused	25 986	14 338
Vahendustasud	1 528 789	1 784 028
Müüdnud toodangu maksumus	10 419 677	11 539 255
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12 026 034	13 401 125

Lisa 16 Turustuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	222	1 297
Energia	1 999	3 013
Kütus	1 999	3 013
Transpordikulud	1 595 728	1 825 572
Mitmesugused bürookulud	8 107	7 297
Lähetuskulud	19 162	20 844
Tööjõukulud	427 104	536 484
Põhivara rendikulu	10 696	68 168
Varakindlustus	4 681	5 051
Reklaamikulud	153 766	125 276
Messikulud	68 999	47 877
Muud	114 017	201 191
Kokku turustuskulud	2 404 481	2 842 070

Lisa 17 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2021	2020
Energia	10 036	17 549
Elektrienergia	10 036	7 084
Kütus	0	10 465
Transpordikulud	20 125	2 110
Mitmesugused bürookulud	76 798	87 344
Lähetuskulud	16 865	9 732
Koolituskulud	9 831	1 653
Riiklikud ja kohalikud maksud	16 922	0
Tööjõukulud	69 775	90 898
Amortisatsioonikulu	9 133	8 858
Muud	191 105	164 638
Juhtimisteenus	120 000	120 000
Põhivara rendikulu	22 190	85 771
Varakindlustus	509	466
Kokku üldhalduskulud	563 289	589 019

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	1 998 194	2 243 180
Sotsiaalmaksud	642 042	708 226
Kokku tööjõukulud	2 640 236	2 951 406
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	150	197
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	150	197

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	2 508	0
Kahjum valuutakursi muutustest	12 018	16 951
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	442
Kaubamärgi kulud	7 474	6 701
Pakendiaktsiis	6 141	3 311
Mahakantud materjal inventuuriga	0	0
Muud	1 806	7 723
Kokku muud ärikulud	29 947	35 128

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Delux Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Delux Holding OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 116 718	2 312 948
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 116 718	2 312 948
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	66 666	586 240
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	8 045
Kokku võlad ja ettemaksed	66 666	594 285

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	665 000	0	0	665 000	16 625
Kokku antud laenud	665 000	0	0	665 000	16 625

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	665 000	0	0	665 000	16 613
Kokku antud laenud	665 000	0	0	665 000	16 613

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	656	0	0	865	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 199 671	209 646	0	3 793 753	170 914	0
Kokku müüdnud	4 200 327	209 646	0	3 794 618	170 914	0

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	637 596	0	0	1 094 500	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	222 450	58 540	0	232 755	62 107	0
Kokku ostetud	222 450	696 136	0	232 755	1 156 607	0

ANTUD GARANTIID/TAGATISED		
	31.12.2020	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 469 000	31.10.2024
Kokku antud garantiid/tagatised	1 469 000	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2021

Delux Production OÜ (registrikood: 14033842) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GÖRAN VALDEMAR SJÖHOLM	Juhatuse liige	01.07.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Delux Production OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Delux Production OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Delux Production OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilansis kajastusid 31.12.2021 seisuga laekumata nõuded ja laenukohustused kokku summas EUR 1 787 445 konsolideerimisgruppi kuuluva ettevõtte vastu, mille 2021.a aastaaruande kohta koostatud vandeaudiitori aruanne sisaldas ebakindlust tegevuse jätkuvuse osas. Mainitud asjaolu võib avaldada mõju kõnealuste nõuete väärtusele.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori 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 arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori 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 lahkeb 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 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.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori 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 arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärsitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

29.07.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Delux Production OÜ (registrikood: 14033842) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	29.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	830 047
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 066
Kokku	968 113
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	968 113
Kokku	968 113

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata mööbli tootmine	31091	7715127	51.00%	Yes
Madratsitootmine	31031	5585507	36.92%	No
Kodutekstiili tootmine, sh voodipesu, köögirätikud, kardinad, akna sisekatted jm eesriided	13921	831909	5.50%	No
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	690619	4.56%	No
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	46151	305945	2.02%	No

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Delux	10341245	Estonia	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Phone	+372 4354270
E-mail address	delux@delux.ee