

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Delux Production OÜ

registrikood: 14033842

tänava/talu nimi, Raua tn 5

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihnumber: 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	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Muud võlad	12
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Muud äritulud	14
Lisa 15 Turustuskulud	15
Lisa 16 Üldhalduskulud	15
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Muud ärikulud	16
Lisa 19 Seotud osapooled	16
Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

2017. aastal jagunes Delux OÜ kaheks – Delux Production OÜ ja Delux Holding OÜ. Kõik tootmisega seonduv läks Delux Productoni alla ning kinnisvara, põhivara ja tütarettevõtete osad Delux Holdingu alla.

OÜ Delux Production tegevusalaks on voodite, vedrumadratsite ja tekstiiltoodete tootmine ning müük. Peamiselt toodetakse oma kaubamärgi DELUX, DALSBROK ja SJÖHOLM all kvaliteetseid tooteid magamistuppa – voodeid, vedrumadratsid, tekke, patju ja kattedratted. Toodete müük suurematele kaubanduskettidele toimub nendega tihedas koostöös, mis tähendab iganädalasi ja vajadusel kasvõi igapäevaseid tarneid otse klientide ladudesse.

Ettevõtte andis 2017.a tööd keskmiselt 289 töötajale.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeris Delux Production põhivarasse 69 781 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Delux Productoni eesmärgiks 2018.aastal on suurendada turuosa nii Euroopas, kui ka väljaspool. Plaanime suuremat käibe kasvu Skandinaavias ja Šveitsis.

SUHTARVUD

	2017	Valem
Koguvarede tootlus (ROA) %	8,32	puhaskasum / koguvara*100
Omakapitali tootlus (ROE) %	9,99	puhaskasum / omakapital *100
Müügikäibe ärirentaablus (NOI) %	8,18	ärikasum/müügitulu*100
Müügikäibe puharentaablus %	8,18	puhaskasum/müügitulu*100
Maksevõime tase	5,91	käibevara/lühiajalised kohustused
Varude käibekordaja	1,86	müügitulu/varude keskmine maksumus
Võlakordaja	0,17	kohustised/koguvara

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 122 683	2 500	2
Nõuded ja ettemaksud	2 961 929	0	3
Varud	4 993 268	0	4
Kokku käibevarad	9 077 880	2 500	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	47 799	0	6
Immateriaalsed põhivarad	20 979	0	7
Kokku põhivarad	68 778	0	
Kokku varad	9 146 658	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	1 534 807	0	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 534 807	0	
Kokku kohustised	1 534 807	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Ülekurss	6 848 785	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	760 566	0	
Kokku omakapital	7 611 851	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	9 146 658	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	18.04.2016 - 31.12.2016	Lisa nr
Müügitulu	9 299 359	0	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-6 957 683	0	
Brutokasum (-kahjum)	2 341 676	0	
Turustuskulud	-1 319 419	0	15
Üldhalduskulud	-255 737	0	16
Muud äritulud	13	0	14
Muud ärikulud	-5 976	0	18
Äriksaum (kahjum)	760 557	0	
Muud finantstulud ja -kulud	9	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	760 566	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	760 566	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	18.04.2016 - 31.12.2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	760 557	0	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 002	0	6
Muud korrigeerimised	-2 500	0	
Kokku korrigeerimised	-1 498	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	851 944	0	
Varude muutus	-805 205	0	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	380 351	0	
Kokku rahavood äritegevusest	1 186 149	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-69 781	0	
Laekunud intressid	9	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	3 806	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-65 966	0	
Kokku rahavood	1 120 183	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 120 183	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 122 683	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
18.04.2016	2 500			2 500
Korrigeeritud saldo 18.04.2016	2 500			2 500
31.12.2016	2 500			2 500
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	2 500		0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			760 566	760 566
Muud muutused omakapitalis		6 848 785		6 848 785
31.12.2017	2 500	6 848 785	760 566	7 611 851

2017.a toimus äriühendus, mille tulemusena omandas Delux Production OÜ oma emaettevõttelt Delux Holding OÜ-lt kogu tema tootmistegevuse. Äriühendus kajastati korrigeeritud ostumeetodi arvestuspõhimõtete kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Delux Productioni 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardile, mis tugineb rahvusvahelisel 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. Investeerimis- 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 kahjumd, k.a. monetaarsete varade ja kohustuste tasumisel ja ümberhindlusele tekkinud valuutakursi erinevused, kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna. Realiseerunud ja realiseerumata kasumid ja kahjumd, mis tekivad välisvaluutapõiste põitegevuse nõete ja kohustuste tasumisel ja ümberhindlusele, kajastatakse netomeetodil äitulude või - kuludena. Realiseerumata kasumid ja kahjumd, mis tulenevad rahast, raha ekvivalentide ja laenude ümberhindamisest, kajastatakse netomeetodil finantskuludes.

Nõuded ja ettemaksud

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 kulustest, 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 kasuliku 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 kavatses 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. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirenti tingimustel renditud põhivarad amortiseeritakse vara eeldatava kasuliku tööea jooksul.

Kasutusrendimaksud 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 kuuluvas 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 osutamise 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Pank	1 122 582	2 500
Kassa	101	0
Kokku raha	1 122 683	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 543 776	2 543 776	
Ostjatelt laekumata arved	2 669 804	2 669 804	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-126 028	-126 028	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	366 780	366 780	
Ettemaksed	51 373	51 373	
Tulevaste perioodide kulud	51 373	51 373	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 961 929	2 961 929	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017
Tooraine ja materjal	4 027 445
Lõpetamata toodang	223 766
Valmistoodang	653 820
Müügiks ostetud kaubad	88 237
Kokku varud	4 993 268

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	147 284	
Üksikisiku tulumaks		94 619
Erisoodustuse tulumaks		694
Sotsiaalmaks		202 567
Kohustuslik kogumispension		11 696
Töötuskindlustusmaksed		14 970
Ettemaksukonto jääk	219 496	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	366 780	324 546

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	0	0	0			0
Akumuleeritud kulum	0	0	0			0
Jääkmaksumus	0	0	0			0
Ostud ja parendused	36 893	36 893	8 530	3 190	3 190	48 613
Amortisatsioonikulu	-669	-669	-145			-814
31.12.2017						
Soetusmaksumus	36 893	36 893	8 530	3 190	3 190	48 613
Akumuleeritud kulum	-669	-669	-145			-814
Jääkmaksumus	36 224	36 224	8 385	3 190	3 190	47 799

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
Lisandumised äriühenduste kaudu	21 168	21 168
Amortisatsioonikulu	-189	-189
31.12.2017		
Soetusmaksumus	21 168	21 168
Akumuleeritud kulum	-189	-189
Jääkmaksumus	20 979	20 979

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	630 267	630 267	
Võlad töövõtjatele	263 812	263 812	
Maksuvõlad	324 546	324 546	5
Muud võlad	316 182	316 182	
Muud viitvõlad	316 182	316 182	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 534 807	1 534 807	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017
Töötasude kohustis	195 812
Puhkusetasude kohustis	68 000
Kokku võlad töövõtjatele	263 812

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	316 182	316 182
Kokku muud võlad	316 182	316 182

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised	
Võimalikud dividendid	6 087 481
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 521 870
Kokku tingimuslikud kohustised	7 609 351

Lisa 12 Osakapital (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Läti	285
Hispaania	48 775
Luksemburg	6 290
Itaalia	15 755
Saksamaa	5 639 623
Prantsusmaa	155
Läti	29 046
Holland	131 916
Horvaatia	29 839
Austria	13 007
Soome	1 398 002
Rootsi	1 103 888
Belgia	929
Eesti	685 714
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 103 224
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike	
Venemaa	1 113
Norra	714
Šveits	194 308
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	196 135
Kokku müügitulu	9 299 359
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Omatoodangu müük	8 530 637
Teenuste müük	43 659
Materjali ja ostukauba müük	725 063
Kokku müügitulu	9 299 359

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2017
Muud	13
Kokku muud äritulud	13

Lisa 15 Turustuskulud

(eurodes)

	2017
Üür ja rent	7 441
Energia	758
Kütus	758
Transpordikulud	846 685
Mitmesugused bürookulud	9 875
Lähetuskulud	18 805
Tööjõukulud	239 803
Põhivara rendikulu	39 762
Varakindlustus	3 211
Reklaamikulud	63 464
Messikulud	39 970
Muud	49 645
Kokku turustuskulud	1 319 419

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2017
Energia	8 115
Elektrienergia	2 965
Soojusenergia	233
Kütus	4 917
Logistikakulud	32 755
Lähetuskulud	7 987
Koolituskulud	12 858
Tööjõukulud	33 807
Amortisatsioonikulu	334
Muud	69 272
Juhtimisteenus	40 000
Põhivara rendikulu	49 032
Varakindlustus	1 577
Kokku üldhalduskulud	255 737

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	18.04.2016 - 31.12.2016
Palgakulu	204 540	0
Sotsiaalmaksud	69 070	0
Kokku tööjõukulud	273 610	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	289	0

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017
Kaubamärgi kulud	4 077
Muud	1 899
Kokku muud ärikulud	5 976

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		3 211	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 106 761			

Ostud ja müügid

	2017		18.04.2016 - 31.12.2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	619 967	10 960	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 272	793 081		

Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Emaettevõtte Delux Holding OÜ tütarettevõtte Askala OÜ soetas 100% osalus Eestis tegutsevas mööblitööstusettevõttes.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2018

Delux Production OÜ (registrikood: 14033842) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GÖRAN VALDEMAR SJÖHOLM	Juhatuse liige	13.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Delux Production OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Delux Production OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet 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 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja 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 raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 asjaomast 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 oluliselt lahknab raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud 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.

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 auditiprotseduuri 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel 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 märkimisväärset 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/

Ilmar Tälli

Vandeauditori number 443

TPMM Nordic OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

14.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Delux Production OÜ (registrikood: 14033842) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	14.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	760 566
Kokku	760 566
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	760 566
Kokku	760 566

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata mööbli tootmine	31091	3993205	42.94%	Jah
Madratsitootmine	31031	3326022	35.77%	Ei
Kodutekstiili tootmine, sh voodipesu, köögirätikud, kardinad, aknasisekatted jm eesriided	13921	1211410	13.03%	Ei
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	46151	394586	4.24%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	330477	3.55%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	43659	0.47%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4354270
E-posti aadress	delux@delux.ee