

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Delux Holding OÜ

registrikood: 10341245

tänava/talu nimi, Raua tn 5
maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 71020

telefon: +372 4354270

faks: +372 4354271

e-posti aadress: delux@delux.ee

veebilehe aadress: www.delux.ee

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 10 Kapitalirent	15
Lisa 11 Laenukohustised	17
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 13 Osakapital	18
Lisa 14 Müügitulu	19
Lisa 15 Muud äritulud	20
Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	20
Lisa 17 Turustuskulud	21
Lisa 18 Üldhalduskulud	21
Lisa 19 Tööjõukulud	22
Lisa 20 Muud ärikulud	22
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	22
Lisa 22 Seotud osapooled	22
Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva	23
Lisa 24 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Aruande allkirjad	28
Vandeauditori aruanne	29

Tegevusaruanne

Üldine informatsioon

Delux Holding OÜ on valdusettevõtte, millele kuuluvad tütarettevõtted:

1. Delux Production OÜ (Eesti) - peamiselt vooditootmine, samuti patjade-tekkide tootmine
2. Askala OÜ (Eesti) - 2019 aastal ühines Gomab OÜ-ga ja tootmine Tallinnas suleti
3. Delux Logistic OÜ (Eesti) - tegevus puudub
4. Domotex SIA (Läti) - Delux Productioni toodete müük Riias
5. Dalsbruk Bedding OÜ (Eesti) - Delux Productioni toodete müük Saksamaal ja Šveitsis
6. Univisio OY (Soome) - Patjade ja tekkide tootmine Soome turule
7. Delux AB (Soome) - Delux Productioni toodete müük Soomes
8. Gomab OÜ (Eesti) - täispuidust mööbli tootmine, Delux Productionile puidust voodiosade tootmine
9. Kiinteistõ OY Muntismäenkatu 8 (Soome) - Delux AB müügikontor
10. Unilux OY (Soome) - tegevus puudub
11. Kiinteistõ OY Targa (Soome) - tootmishoone rent Univisiole.

Lisaks valdusettevõtte tegevusele rendib Delux Holding OÜ kinnisvara ja põhivara (masinad ja seadmed).

Ettevõtte äritegevus ei ole mõjutatud hooajalistest faktoritest.

Aruandeperioodil investeeris Delux Holding põhivarasse 5 635 eurot, keskmine töötajate arv oli 2 (grupis kokku 419).

2019 a ühendati lõplikult OÜ Askala ja OÜ Gomab. Uueks ärinimeks jäi Gomab OÜ.

2020.aastal on plaanis suurendada Delux Productioni turuosa, automatiseerides tootmist.

COVID-19 mõju Ettevõtte majandustegevusele

2020.aasta alguses üle maailma levima hakanud ning 2020a märtsis globaalse majandusseisaku põhjustatud koroonaviirus jõudis ka Baltimaadesse, põhjustades siin riigipiiride sulgemised välisriikide kodanikele, kaupade liikumise halvenemise, koolide sulgemised ning esmatarbekaupade ostupaanika. Pandeemiast põhjustatud majandusseisaku tagajärgede ulatuslikkus on ebaselge.

Aruande koostamise seisuga on ilmingud COVID-19 puhangu stabiliseerumisest, kuid viirusest tingitud majandusseisaku mõju ning ulatust Grupi majandustulemustele on veel raske hinnata. Juhatuse parim hinnang näeb ette, et olukorras kus viiruse puhang ning sellest tingitud majandusseisak oluliselt ei süvene, siis tulenevalt Ettevõtte poolt seatud eesmärgid saavad täidetud.

Suhtarvud

konsolideeritud aruandes

	2018	2019	Valem
Koguvarede tootlus (ROA) %	1,72	-8,71	puhaskasum / koguvara*100
Omakapitali tootlus (ROE) %	2,99	-15,3	puhaskasum / omakapital *100
Müügi käibe ärirentaablus (NOI) %	1,35	-7,01	ärikasum/müügitulu*100
Müügi käibe puhasrentaablus %	1,50	-7,55	puhaskasum/müügitulu*100
Maksevõime tase	1,56	1,25	käibevara/lühiajalised kohustused
Varude käibekordaja	4,36	4,36	müügitulu/varude keskmine maksumus
Võlakordaja	0,42	0,43	kohustised/koguvara

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	306 581	610 971	2
Nõuded ja ettemaksed	4 069 035	5 063 172	
Varud	7 291 324	8 272 151	4
Kokku käibevarad	11 666 940	13 946 294	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	327 040	327 040	6
Finantsinvesteeringud	0	1 222	
Kinnisvarainvesteeringud	3 577 117	3 793 048	7
Materiaalsed põhivarad	11 835 365	13 248 889	8
Immateriaalsed põhivarad	148 017	176 843	9
Kokku põhivarad	15 887 539	17 547 042	
Kokku varad	27 554 479	31 493 336	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 537 231	6 517 513	11
Võlad ja ettemaksed	3 810 884	3 897 997	12
Kokku lühiajalised kohustised	9 348 115	10 415 510	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 513 237	2 913 161	11
Võlad ja ettemaksed	0	5 313	12
Kokku pikaajalised kohustised	2 513 237	2 918 474	
Kokku kohustised	11 861 352	13 333 984	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	23 729	23 729	13
Ülekurs	750 566	750 566	
Kohustuslik reservkapital	2 173	2 173	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 383 029	16 840 191	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 466 370	542 693	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	15 693 127	18 159 352	
Kokku omakapital	15 693 127	18 159 352	
Kokku kohustised ja omakapital	27 554 479	31 493 336	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	31 812 938	36 077 659	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-25 502 251	-27 825 974	16
Brutokasum (-kahjum)	6 310 687	8 251 685	
Turustuskulud	-5 645 279	-5 505 956	17
Üldhalduskulud	-2 427 739	-2 535 393	18
Muud äritulud	192 010	65 144	15
Muud ärikulud	-661 000	-762 396	20
Ärikasum (kahjum)	-2 231 321	-486 916	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	1 206 904	
Intressikulud	-206 590	-154 971	
Muud finantstulud ja -kulud	36 103	17 963	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 401 808	582 980	
Tulumaks	-64 562	-40 287	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 466 370	542 693	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-2 466 370	542 693	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 231 321	-486 916	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 426 637	1 609 312	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	5 772	15 407	
Muud korrigeerimised	143	857 795	
Kokku korrigeerimised	1 432 552	2 482 514	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	994 137	-1 913 621	
Varude muutus	980 827	-1 983 806	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-92 426	1 340 607	
Kokku rahavood äritegevusest	1 083 769	-561 222	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-117 075	-697 252	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	150 169	86 327	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-701 687	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	194 000	0	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-700 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	227 094	-2 012 612	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 545 819	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 319 834	-833 901	
Arvelduskrediidi saldo muutus	142 372	603 129	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-202 744	-225 756	
Makstud intressid	-206 590	-154 971	
Makstud dividendid	0	-15 250	
Makstud ettevõtte tulumaks	-64 560	-40 287	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	36 103	17 963	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 615 253	1 896 746	
Kokku rahavood	-304 390	-677 088	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	610 971	1 288 059	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-304 390	-677 088	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	306 581	610 971	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	23 729	750 566	2 173	16 855 191	17 631 659
Aruandeaasta kasum (kahjum)				542 693	542 693
Väljakuulutatud dividendid				-15 000	-15 000
31.12.2018	23 729	750 566	2 173	17 382 884	18 159 352
Korrigeeritud saldo 31.12.2018	23 729	750 566	2 173	17 382 884	18 159 352
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-2 466 370	-2 466 370
Muud muutused omakapitalis				145	145
31.12.2019	23 729	750 566	2 173	14 916 659	15 693 127

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Delux Holding 2019. 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.

2019.a. konsolideeritud raamatupidamise aruandes kajastuvad OÜ Delux Holding (emaettevõtte) ja tema tütarettevõtete Delux production OÜ, Univisio OY, Domotex SIA, Delux Logistic OÜ, Kiinteistö Oy Munttismäenkatu 8, Dalsbruk Bedding OÜ, Delux AB OY (edaspidi koos Kontsern) finantsnäitajad.

Delux OÜ konsolideeritud aruandesse ei ole rida-realt konsolideeritud Univisio OY tütarettevõtete Unilux OY ja Kiinteistö OY Targa finantsnäitajaid. Kõnealused tütarettevõtted on käesolevas aruandes kajastatud soetusmaksumuses.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Ellimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtetevahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel.

Tütarettevõtted.

Tütarettevõteteks loetakse ettevõtet, mille üle kontsernil on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontserni kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Kui kontsern omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtte üle kontrolli, on vastav tütarettevõtte konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni ostu- või müügikuupäevani.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tulusid ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtteks, ühisettevõtteks või muu finantsvarana (õiglasest väärtusest või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil). Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

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 Keskpanka 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 äitulumise või -kuludena. Realiseerumata kasumid ja kahjumid, mis tulenevad rahast, raha ekvivalentide ja laenu 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 kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Valmistoodangu varudele lisanduvad tootmiskulud, mis sisaldavad nii tootmiseks vajalike 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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone (või osa hoonest), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ta ei kasuta enda majandustegevuses. Kinnisvaraobjekt võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulusid.

Kinnisvaraobjektide kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud 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 kasulikkude 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustööd, 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. 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 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Raha pangas	302 661	602 002
Raha kassas	3 920	8 969
Kokku raha	306 581	610 971

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 397 415	3 397 415
Ostjatelt laekumata arved	3 397 415	3 397 415
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	297 663	297 663
Ettemaksed	373 957	373 957
Tulevaste perioodide kulud	357 863	357 863
Muud makstud ettemaksed	16 094	16 094
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 069 035	4 069 035
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 225 741	4 225 741
Ostjatelt laekumata arved	4 225 741	4 225 741
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	382 932	382 932
Ettemaksed	454 499	454 499
Tulevaste perioodide kulud	434 086	434 086
Muud makstud ettemaksed	20 413	20 413
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 063 172	5 063 172

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	4 573 920	5 332 600
Tooraine ja materjal	4 573 920	5 332 600
Lõpetamata toodang	718 878	905 849
Pool- ja lõpetamata toodang	718 878	905 849
Valmistoodang	1 633 862	1 697 156
Valmistoodang	1 633 862	1 697 156
Müügiks ostetud kaubad	322 729	276 649
müügiks ostetud kaubad	322 729	276 649
Ettemaksed varude eest	41 935	59 897
Ettemaks varude eest	41 935	59 897
Kokku varud	7 291 324	8 272 151

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		949		1 180
Käibemaks	120 836	213 582	170 270	200 367
Üksikisiku tulumaks		111 248		122 959
Sotsiaalmaks		226 683		300 717
Kohustuslik kogumispension		11 928		14 689
Töötuskindlustusmaksed		16 933		20 955
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		244		931
Ettemaksukonto jääk	176 827		212 662	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	297 663	581 567	382 932	661 798

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Müüdnud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Sjöholm OÜ	100	0	-2 500

Unilux OY ja Kiinteistö OY Targa on käesolevas aastaaruandes käsitletud kui ebaolulised tütarettevõtted, mida ei ole konsolideeritud ning need kajastuvad soetusmaksumuses summas 327 040 eurot.

01.04.2018 soetas Askala OÜ tütarettevõtte Gomab OÜ. 2019 a kõnealused tütarettevõtted ühendati.

2019.aastal müüdi Sjöholm OÜ, milles majandustegevust pole toimunud.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	381 124	2 670 693	3 051 817
Akumuleeritud kulum		-212 597	-212 597
Jääkmaksumus	381 124	2 458 096	2 839 220
Ostud ja parendused		1 003 687	1 003 687
Amortisatsioonikulu		-49 859	-49 859
31.12.2018			
Soetusmaksumus	381 124	3 674 380	4 055 504
Akumuleeritud kulum		-262 456	-262 456
Jääkmaksumus	381 124	3 411 924	3 793 048
Müügid		-201 203	-201 203
Amortisatsioonikulu		-14 728	-14 728
31.12.2019			
Soetusmaksumus	381 124	3 473 177	3 854 301
Akumuleeritud kulum		-277 184	-277 184
Jääkmaksumus	381 124	3 195 993	3 577 117

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	117 153	111 999
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	27 994	25 930
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	194 000	

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transportivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2017											
Soetusmaksumus	517 409	9 934 043	767 074	141 976	5 651 629	6 560 679	790 293	58 371	3 190	61 561	17 863 985
Akumuleeritud kulum		-2 301 151	-478 621	-94 742	-2 955 275	-3 528 638	-394 466				-6 224 255
Jääkmaksumus	517 409	7 632 892	288 453	47 234	2 696 354	3 032 041	395 827	58 371	3 190	61 561	11 639 730
Ostud ja parendused		224 929	6 594	25 275	273 835	305 704	62 236	50 623		50 623	643 492
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		224 929									224 929
Muud ostud ja parendused			6 594	25 275	273 835	305 704	62 236	50 623		50 623	418 563
Lisandumised äriühenduste kaudu	43 055	1 735 990	157 009	13 529	589 508	760 046	6 212	8 497		8 497	2 553 800
Amortisatsioonikulu		-625 850	-131 384	-28 528	-584 195	-744 107	-117 521				-1 487 478
Müügid (jääkmaksumuses)			-93 665		-8 069	-101 734					-101 734
Ümberliigitamised			70	-69	2 412	2 413			-3 190	-3 190	-777
Ümberliigitamised ettemaksetest			70	-69	2 412	2 413			-3 190	-3 190	-777
Muud muutused			-69	69	1 854	1 854	2				1 856
31.12.2018											
Soetusmaksumus	560 464	11 894 962	837 013	180 780	6 511 169	7 528 962	858 743	117 491	0	117 491	20 960 622
Akumuleeritud kulum		-2 927 001	-610 005	-123 270	-3 539 470	-4 272 745	-511 987				-7 711 733
Jääkmaksumus	560 464	8 967 961	227 008	57 510	2 971 699	3 256 217	346 756	117 491	0	117 491	13 248 889
Ostud ja parendused		5 635			21 881	21 881	21 131	34 087		34 087	82 734
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		5 635									5 635
Muud ostud ja parendused					21 881	21 881	21 131	34 087		34 087	77 099
Amortisatsioonikulu		-618 869	-119 633	-31 405	-517 503	-668 541	-49 164				-1 336 574
Müügid (jääkmaksumuses)			-4 561		-155 123	-159 684					-159 684
31.12.2019											
Soetusmaksumus	560 464	11 900 597	832 452	180 780	6 377 927	7 391 159	879 874	151 578	0	151 578	20 883 672
Akumuleeritud kulum		-3 545 870	-729 638	-154 675	-4 056 973	-4 941 286	-561 151				-9 048 307
Jääkmaksumus	560 464	8 354 727	102 814	26 105	2 320 954	2 449 873	318 723	151 578	0	151 578	11 835 365

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	150 169	86 327
Transportivahendid	1 136	50 127
Arvutid ja arvutisüsteemid		3 200
Muud masinad ja seadmed	149 033	33 000
Kokku	150 169	86 327

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	206 591		102 350		308 941
Akumuleeritud kulum	-69 253		-44 423		-113 676
Jääkmaksumus	137 338		57 927		195 265
Ostud ja parendused	10 140	5 155	30 090		45 385
Lisandumised äriühenduste kaudu	4	1 538	6 626		8 168
Amortisatsioonikulu	-52 775	-1 610	-17 590		-71 975
31.12.2018					
Soetusmaksumus	230 779	11 005	144 323		386 107
Akumuleeritud kulum	-136 072	-5 922	-67 270		-209 264
Jääkmaksumus	94 707	5 083	77 053		176 843
Ostud ja parendused		20 581		13 760	34 341
Amortisatsioonikulu	-49 178	-5 867	-8 122		-63 167
31.12.2019					
Soetusmaksumus	230 779	31 586	144 323	13 760	420 448
Akumuleeritud kulum	-185 250	-11 789	-75 392		-272 431
Jääkmaksumus	45 529	19 797	68 931	13 760	148 017

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
kap. rendi kohustused	262 719	220 784	41 935	euribor+1,3-3,1%	
Kapitalirendikohustised kokku	262 719	220 784	41 935		

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kap.rendi kohustused	396 908	255 632	141 276	euribor+1,3-3,1%	eur
Kapitalirendikohustised kokku	396 908	255 632	141 276		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	660 150	904 180
Kokku	660 150	904 180

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen	1 801 826	1 801 826			1-2%	eur
Lühiajalised laenud kokku	1 801 826	1 801 826				
Lühiajalised võlakirjad						
arvelduskrediit	3 514 621	3 514 621			euribor + 2,49.. 3%	eur
Lühiajalised võlakirjad kokku	3 514 621	3 514 621				
Pikaajalised laenud						
Pangalaen	2 471 302		2 471 302		euribor + 2,49.. 3%	eur
Pikaajalised laenud kokku	2 471 302		2 471 302			
Kapitalirendikohustised kokku	262 719	220 784	41 935			
Laenukohustised kokku	8 050 468	5 537 231	2 513 237			
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen	1 990 475	1 990 475			1-2%	eur
Lühiajalised laenud kokku	1 990 475	1 990 475				
Lühiajalised võlakirjad						
arvelduskrediit	3 372 249	3 372 249			euribor + 2,49.. 3%	eur
Lühiajalised võlakirjad kokku	3 372 249	3 372 249				
Pikaajalised laenud						
Pangalaen	3 671 042	899 157	2 771 885		euribor + 2,49.. 3%	eur
Pikaajalised laenud kokku	3 671 042	899 157	2 771 885			
Kapitalirendikohustised kokku	396 908	255 632	141 276			
Laenukohustised kokku	9 430 674	6 517 513	2 913 161			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2019	31.12.2018
Maa	517 409	517 409
Ehitised	7 234 859	7 322 303

Masinad ja seadmed	1 688 504	1 940 810
Muud varad	2 124 325	2 655 406
Kokku	11 565 097	12 435 928

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	2 585 670	2 585 670	
Võlad töövõtjatele	488 588	488 588	
Maksuvõlad	581 567	581 567	
Muud võlad	135 886	135 886	
Muud viitvõlad	135 886	135 886	
Saadud ettemaksed	19 173	19 173	
Muud saadud ettemaksed	19 173	19 173	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 810 884	3 810 884	
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	2 458 750	2 458 750	
Võlad töövõtjatele	571 258	571 258	
Maksuvõlad	661 798	661 798	
Muud võlad	188 579	188 579	
Muud viitvõlad	188 579	188 579	
Saadud ettemaksed	17 612	17 612	
Muud saadud ettemaksed	17 612	17 612	
muu	5 313		5 313
Kokku võlad ja ettemaksed	3 903 310	3 897 997	5 313

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	23 729	23 729
Osade arv (tk)	5	5

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	6 627 884	1 842 961
Saksamaa	14 822 667	20 047 630
Rootsi	4 962 495	7 278 705
Leedu	1 230 710	794
Austria	39 427	61 257
Läti	104 931	106 071
Holland	219 627	147 237
Eesti	1 698 746	1 768 893
Itaalia	107 592	95 774
Belgia	117 961	6 762
Hispaania	57 935	105 087
Horvaatia	0	23 747
Taani	55 972	2 275 899
Luksemburg	5 963	15 608
Suurbritannia	0	213 678
Prantsusmaa	0	70 586
Poola	0	11 386
Tšehhi	0	36 120
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 051 910	34 108 195
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Maroko	142 697	171 425
Venemaa	35 978	11 352
Šveits	627 011	891 553
Kasahstan	0	0
Brasiilia	0	0
Norra	942 119	895 134
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	13 223	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 761 028	1 969 464
Kokku müügitulu	31 812 938	36 077 659
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Omatoodangu müük	28 461 679	33 036 611
Teenuste müük	518 742	2 013 143
Materjali ja ostukauba müük	2 832 517	1 027 905
Kokku müügitulu	31 812 938	36 077 659

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	7 941	9 584
Rendi- ja üüritulu	35 353	0
Muud	148 716	55 560
Kokku muud äritulud	192 010	65 144

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	2 384 014	4 187 813
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	896 445	3 572 323
Müügi eesmärgil ostetud teenused	55 245	190 851
Energia	341 117	544 106
Elektrienergia	243 853	336 493
Soojusenergia	82 181	21 521
Kütus	15 083	186 092
Veevarustusteenused	0	3 034
Transpordikulud	405 549	124 850
Üür ja rent	53 270	112 411
Tööjõurent	30 822	33 894
Lähetuskulud	203	50
Tööjõukulud	1 628 575	700 721
Amortisatsioonikulu	1 070 672	1 249 452
Kulu varade väärtuse langusest	142 840	26 707
vahendustasud	1 968 917	1 740 102
müüdnud toodangu maksumus	15 186 422	15 230 805
teenuse ost	97 133	72 841
kindlustus	12 132	9 074
Muud	1 228 895	26 940
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	25 502 251	27 825 974

Lisa 17 Turustuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	-78 306	-32 298
Energia	-23 101	0
Elektrienergia	-23 101	0
Transpordikulud	-2 295 931	-2 487 550
Logistikakulud	0	-43 672
Mitmesugused bürookulud	-34 532	-12 726
Lähetuskulud	-57 040	-55 230
Koolituskulud	0	-11 429
Tööjõukulud	-927 467	-1 338 534
Amortisatsioonikulu	-93 392	-123 394
messid	-304 791	-237 926
reklaam	-140 527	-108 995
kindlustus	-3 800	-6 198
Muud	-1 686 392	-1 048 004
Kokku turustuskulud	-5 645 279	-5 505 956

Lisa 18 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	-88 174	-84 765
Energia	-84 623	-59 395
Elektrienergia	-26 574	-34 658
Soojusenergia	-28 852	-1 645
Kütus	-29 197	-23 092
Transpordikulud	-28 200	0
Mitmesugused bürookulud	-126 712	-29 998
Lähetuskulud	-27 412	-48 523
Koolituskulud	-22 444	-23 091
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-3 277
Tööjõukulud	-713 295	-406 697
Amortisatsioonikulu	-206 771	-221 011
Muud	-1 098 753	-1 693 001
Kindlustus	-31 355	34 365
Kokku üldhalduskulud	-2 427 739	-2 535 393

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-5 604 518	-5 993 701
Sotsiaalmaksud	-1 632 506	-1 861 860
Kokku tööjõukulud	-7 237 024	-7 855 561
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	419	491

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	-2 764	0
Kahjum materiaalse põhivarade müügist	-13 713	0
Kahjum immateriaalsete põhivarade müügist	0	-2 421
Kahjum valuutakursi muutustest	-8 179	-4 918
Trahvid, viivised ja hüvitised	-303 803	-129
Varude mahakandmine inventuuriga	0	-106 898
Muud	-332 541	-648 030
Kokku muud ärikulud	-661 000	-762 396

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2019	2018
muud	36 103	17 963
Kokku muud finantstulud ja -kulud	36 103	17 963

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	104	49 052

Laenud

2019	Saadud laenud	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Göran Sjöholm	64 000	eur

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	39 339	39 339

Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020.aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (Covid-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut bilansipäevajärgseks mitte korrigeerivaks sündmuseks, mille mõju kajastatakse 2020.a finantsaruannetes. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele.

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Nõuded ja ettemaksed	1 555 045	711 121
Kokku käibevarad	1 555 045	711 121
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 343 902	1 346 402
Kinnisvarainvesteeringud	2 676 725	2 892 656
Materiaalsed põhivarad	8 852 310	9 766 846
Immateriaalsed põhivarad	53 099	102 277
Kokku põhivarad	12 926 036	14 108 181
Kokku varad	14 481 081	14 819 302
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 294 727	2 629 097
Võlad ja ettemaksed	59 899	130 044
Kokku lühiajalised kohustised	3 354 626	2 759 141
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	29 450	1 204 221
Kokku pikaajalised kohustised	29 450	1 204 221
Kokku kohustised	3 384 076	3 963 362
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	23 729	23 729
Ülekurss	750 566	750 566
Kohustuslik reservkapital	2 173	2 173
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 079 472	9 901 958
Aruandeaasta kasum (kahjum)	241 065	177 514
Kokku omakapital	11 097 005	10 855 940
Kokku kohustised ja omakapital	14 481 081	14 819 302

Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	1 548 039	1 763 837
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 065 744	-1 289 542
Brutokasum (-kahjum)	482 295	474 295
Turustuskulud	-1 574	-1 950
Üldhalduskulud	-321 267	-282 038
Muud äritulud	31 873	10 306
Muud ärikulud	-21 395	-17 320
Kokku ärikasum (-kahjum)	169 932	183 293
Intressikulud	-87 073	-83 492
Muud finantstulud ja -kulud	158 206	77 713
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	241 065	177 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)	241 065	177 514

Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	169 932	183 293
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	990 838	1 190 587
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 058	-4 181
Kokku korrigeerimised	989 780	1 186 406
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-217 425	266 738
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-70 144	-42 135
Kokku rahavood äritegevusest	872 143	1 594 302
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-5 635	-275 014
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	1 500	12 000
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-1 003 687
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	194 000	0
Antud laenud	-626 500	-206 000
Antud laenude tagasimaksed	0	175 000
Laekunud dividendid	150 000	70 000
Muud laekumised investeerimistegevusest	10 706	7 713
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-275 929	-1 219 988
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-512 134	-571 414
Arvelduskrediidi saldo muutus	136 551	521 098
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-133 558	-225 756
Makstud intressid	-84 419	-83 492
Makstud dividendid	0	-14 750
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-2 654	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-596 214	-374 314
Kokku rahavood	0	0

Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	23 729	750 566	2 173	9 916 958	10 693 426
Aruandeaasta kasum (kahjum)				177 514	177 514
Väljakuulutatud dividendid				-15 000	-15 000
31.12.2018	23 729	750 566	2 173	10 079 472	10 855 940
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	-1 346 402				-1 346 402
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	9 701 304				9 701 304
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018	8 378 631	750 566	2 173	10 079 472	19 210 842
Aruandeaasta kasum (kahjum)				241 065	241 065
31.12.2019	23 729	750 566	2 173	10 320 537	11 097 005
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	-1 343 902				-1 343 902
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	6 954 542				6 954 542
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019	5 634 369	750 566	2 173	10 320 537	16 707 645

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.07.2020

Delux Holding OÜ (registrikood: 10341245) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GÖRAN VALDEMAR SJÖHOLM	Juhatuse liige	11.09.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Delux Holding OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Delux Holding OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2019 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 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta 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 arvestuseksperдите eetikakodeksiga (Eesti) (eetikakodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakodeksi (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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast 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 oluliselt lahkneb konsolideeritud 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 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.

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 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 arvamus 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 märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud 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 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 arvamus 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/

Ilmar Tälli

Vandeauditori number 443

TPMM Nordic OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

13.09.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Delux Holding OÜ (registrikood: 10341245) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	13.09.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 383 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 466 370
Kokku	14 916 659

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	1061378	68.56%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	202996	13.11%	Ei
Valdusfirmade tegevus	64201	189000	12.21%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	94665	6.12%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Göran Valdemar Sjöholm	34509100033		22229 EUR (Lihtomand)
Siv Wagenbach	23.12.1981	Ameerika Ühendriigid	500 EUR (Lihtomand)
Jenny Monica Guerraoui	47803030089	Maroko	500 EUR (Lihtomand)
Heidi Sjöholm-Darraz	10.10.1973	Maroko	500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4354270
Faks	+372 4354271
E-posti aadress	delux@delux.ee
Veebilehe aadress	www.delux.ee