

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Delux Production OÜ

registrikood: 14033842

tänava/talu nimi, Raua tn 5

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71020

telefon: +372 4354270

e-posti aadress: delux@delux.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 10 Muud võlad	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 12 Osakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Muud äritulud	18
Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19
Lisa 16 Turustuskulud	19
Lisa 17 Üldhalduskulud	20
Lisa 18 Tööjõukulud	20
Lisa 19 Muud ärikulud	20
Lisa 20 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

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 2022. aastal lisaks Viljandi, Narva ja Valga tehasepoodidele uue poe Pärnus. 2023. aastal kavatseb ettevõtte avada uue kontseptsiooniga esinduspoe Tallinnas.

Ettevõtte müügitulu oli 2022 aastal 14,3 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 ja hüvitame osaliselt massaaži.

Ettevõtte andis 2022.a tööd keskmiselt 130 töötajale.

Investeeringud

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

Arengu- ja uurimisväljaminekuid 2022. aastal äriühingus ei olnud ning neid pole ka 2023. aastaks planeeritud.

Samas kavandab Delux Production OÜ 2023. a. jätkuvalt kvaliteedi/tööviljakuse tõstmisele ja keskkonna hoiule suunatud investeeringuid põhivarasse, kindlustamaks ettevõtte jätkusuutlikkust ja tugevdamaks konkurentsivõimet turul.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Oleme alustanud tööd uute klientidega ning suurendanud käivet nii Šveitsis kui ka Saksamaal. Kõige suuremat käibemuutust ootame Taani turul. Delux Productioni eesmärgiks 2023. aastal on suurendada turuosa nii Euroopas, kui ka väljaspool.

Juhtkond kinnitab, et ettevõttel on piisavalt ressursse, et jätkata tegevust lähima 12 kuu jooksul alates aruande kinnitamise hetkest, seega tegevusjätkuvuse printsiip 2022. aasta aruande koostamisel on täielikult kohaldatav.

SUHTARVUD

	2022	2021	Valem
Koguvarde tootlus (ROA) %	-1,14	1,54	puhaskasum / koguvara*100
Omakapitali tootlus (ROE) %	-1,44	1,74	puhaskasum / omakapital *100
Müügikäibe ärirentaablus (NOI) %	-0,89	0,80	ärikasum/müügitulu*100
Müügikäibe puhasrentaablus %	-0,77	0,91	puhaskasum/müügitulu*100
Maksevõime kordaja	2,59	3,94	(välismora-varud)/ühajalised kohustused
Varude käibekordaja	3,34	3,45	müügitulu/varude keskmine maksumus
Võlakordaja	0,20	0,12	kohustised/koguvara

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	58 467	213 097	2
Nõuded ja ettemaksed	5 126 499	4 161 175	3
Varud	4 305 252	4 306 557	4
Kokku käibevarad	9 490 218	8 680 829	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	174 768	185 690	6
Immateriaalsed põhivarad	54 759	63 942	7
Kokku põhivarad	229 527	249 632	
Kokku varad	9 719 745	8 930 461	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	205 000	0	20
Võlad ja ettemaksed	1 806 097	1 111 063	8
Kokku lühiajalised kohustised	2 011 097	1 111 063	
Kokku kohustised	2 011 097	1 111 063	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Ülekurss	6 848 785	6 848 785	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	968 113	830 047	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-110 750	138 066	
Kokku omakapital	7 708 648	7 819 398	
Kokku kohustised ja omakapital	9 719 745	8 930 461	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	14 372 611	15 129 107	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-11 384 016	-12 026 034	15
Brutokasum (-kahjum)	2 988 595	3 103 073	
Turustuskulud	-2 588 500	-2 404 481	16
Üldhalduskulud	-570 880	-563 289	17
Muud äritulud	75 840	16 110	14
Muud ärikulud	-33 893	-29 947	19
Ärikasum (kahjum)	-128 838	121 466	
Muud finantstulud ja -kulud	18 088	16 600	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-110 750	138 066	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-110 750	138 066	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-128 838	121 466	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	48 830	50 088	6
Muud korrigeerimised	133	0	
Kokku korrigeerimised	48 963	50 088	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-736 888	528 934	3
Varude muutus	1 305	155 212	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	695 034	-864 086	8
Kokku rahavood äritegevusest	-120 424	-8 386	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-28 858	-8 676	6
Antud laenud	-210 300	0	20
Laekunud intressid	19	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-239 139	-8 673	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	205 000	0	20
Makstud intressid	-67	-17	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	204 933	-17	
Kokku rahavood	-154 630	-17 076	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	213 097	230 173	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-154 630	-17 076	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	58 467	213 097	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-110 750	-110 750
31.12.2022	2 500	6 848 785	857 363	7 708 648

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Delux Productioni 2022. 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 kasulikku 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. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikul) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Pank	55 804	213 085
Kassa	2 663	12
Kokku raha	58 467	213 097

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 481 717	1 481 717
Ostjatelt laekumata arved	1 607 745	1 607 745
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-126 028	-126 028
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 666 494	2 666 494
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 290	5 290
Laenunõuded	875 300	875 300
Muud nõuded	66 932	66 932
Intressinõuded	66 512	66 512
Viitlaekumised	420	420
Ettemaksed	30 766	30 766
Tulevaste perioodide kulud	30 766	30 766
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 126 499	5 126 499
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	2 949 353	3 294 834
Lõpetamata toodang	69 259	80 338
Valmistoodang	1 061 734	801 171
Müügiks ostetud kaubad	224 835	120 280
Ettemaksed varude eest	71	9 934
Kokku varud	4 305 252	4 306 557

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		12 565	12 055	
Üksikisiku tulumaks		42 535		41 873
Erisoodustuse tulumaks	603			393
Sotsiaalmaks		99 427		97 955
Kohustuslik kogumispension		2 298		2 464
Töötuskindlustusmaksed		7 020		7 086
Ettemaksukonto jääk	4 687		83 139	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 290	163 845	95 194	149 771

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020								
Soetusmaksumus	0	1 362	31 870	9 058	257 718	298 646	56 320	356 328
Akumuleeritud kulum	0	-412	-14 343	-2 205	-93 513	-110 061	-27 886	-138 359
Jääkmaksumus	0	950	17 527	6 853	164 205	188 585	28 434	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	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	185 690
Ostud ja parendused				3 217	25 641	28 858		28 858
Muud ostud ja parendused				3 217	25 641	28 858		28 858
Amortisatsioonikulu		-35	-5 118	-5 992	-23 532	-34 642	-4 970	-39 647
Ümberliigitamised				9 386	4 845	14 231	-14 231	0
Muud ümberliigitamised				9 386	4 845	14 231	-14 231	0
Muud muutused					-133	-133		-133
31.12.2022								
Soetusmaksumus	0	1 362	31 870	32 680	291 900	356 450	26 510	384 322
Akumuleeritud kulum	0	-490	-21 759	-21 514	-141 569	-184 842	-24 222	-209 554
Jääkmaksumus	0	872	10 111	11 166	150 331	171 608	2 288	174 768

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Amortisatsioonikulu	-9 183		-9 183
31.12.2022			
Soetusmaksumus	71 839	19 105	90 944
Akumuleeritud kulum	-36 185		-36 185
Jääkmaksumus	35 654	19 105	54 759

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 069 632	1 069 632
Võlad töövõtjatele	156 645	156 645
Võlad seotud osapooltele	244 906	244 906
Maksuvõlad	163 845	163 845
Muud võlad	171 069	171 069
Muud viitvõlad	171 069	171 069
Saadud ettemaksed		0
Muud saadud ettemaksed		0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 806 097	1 806 097
	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

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	120 521	110 891
Puhkusetasude kohustis	36 124	31 551
Kokku võlad töövõtjatele	156 645	142 442

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	171 069	171 069
Kokku muud võlad	171 069	171 069
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	90 922	90 922
Kokku muud võlad	90 922	90 922

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	685 954	774 490
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	171 489	193 623
Kokku tingimuslikud kohustised	857 443	968 113

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Leedu	8 003	9 995
Hispaania	30 234	30 578
Luksemburg	15 060	8 621
Itaalia	64 717	61 389
Saksamaa	5 347 690	5 342 863
Iirimaa	0	669
Läti	159 882	109 845
Holland	126 802	24 478
Austria	22 196	18 460
Soome	2 774 375	3 787 373
Rootsi	513 228	1 421 644
Belgia	31 514	27 557
Eesti	3 663 680	2 954 644
Taani	773 487	412 182
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 530 868	14 210 298
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	-30 626	42 013
Šveits	681 655	674 378
Maroko	186 963	178 185
Island	0	24 233
Türgi	3 751	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	841 743	918 809
Kokku müügitulu	14 372 611	15 129 107
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Omatoodangu müük	13 681 488	14 554 530
Teenuste müük	190 780	157 724
Materjali ja ostukauba müük	500 343	416 853
Kokku müügitulu	14 372 611	15 129 107

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum valuutakursi muutustest	7 808	2 252
Kulude edasimüük	1 095	0
Muud	66 937	13 858
Kokku muud äritulud	75 840	16 110

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

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	40 377	51 582
Müügi eesmärgil ostetud teenused	35 820	25 986
Vahendustasud	1 521 463	1 528 789
Müüdnud toodangu maksumus	9 786 356	10 419 677
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11 384 016	12 026 034

Lisa 16 Turustuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	20 853	222
Energia	0	1 999
Kütus	0	1 999
Transpordikulud	1 514 157	1 595 728
Logistikakulud	50 145	0
Mitmesugused bürookulud	34 438	8 107
Lähetuskulud	32 301	19 162
Tööjõukulud	386 456	427 104
Põhivara rendikulu	14 465	10 696
Varakindlustus	1 380	4 681
Reklaamikulud	114 423	153 766
Messikulud	45 713	68 999
Müügiagentide kulud	61 706	0
Muud	312 463	114 017
Kokku turustuskulud	2 588 500	2 404 481

Lisa 17 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2022	2021
Energia	12 036	10 036
Elektrienergia	12 036	10 036
Transpordikulud	7 906	20 125
Mitmesugused bürookulud	85 899	76 798
Lähetuskulud	12 704	16 865
Koolituskulud	28 080	9 831
Riiklikud ja kohalikud maksud	17 604	16 922
Tööjõukulud	78 330	69 775
Amortisatsioonikulu	9 184	9 133
Muud	172 279	191 105
Juhtimisteenus	120 000	120 000
Põhivara rendikulu	24 316	22 190
Varakindlustus	2 542	509
Kokku üldhalduskulud	570 880	563 289

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	1 862 610	1 998 194
Sotsiaalmaksud	604 539	642 042
Kokku tööjõukulud	2 467 149	2 640 236
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	130	150
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	130	150

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	0	2 508
Kahjum valuutakursi muutustest	23 451	12 018
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 500	0
Kaubamärgi kulud	0	7 474
Pakendiaktsiis	2 399	6 141
Muud	6 543	1 806
Kokku muud ärikulud	33 893	29 947

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	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 666 494	2 116 718
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 666 494	2 116 718
Laenukohustised		
Emaettevõtja	205 000	0
Kokku laenukohustised	205 000	0
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	234 679	66 666
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	10 227	0
Kokku võlad ja ettemaksed	244 906	66 666

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

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	665 000	210 300	0	875 300	18 135
Kokku antud laenud	665 000	210 300	0	875 300	18 135

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	205 000	0	205 000	0
Kokku laenukohustised	0	205 000	0	205 000	0

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	0	0	656	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 327 425	171 527		4 199 671	209 646	0
Kokku müüdud	4 327 425	171 527	0	4 200 327	209 646	0

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	590 612		0	637 596	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	320 756	48 029		222 450	58 540	0
Kokku ostetud	320 756	638 641		222 450	696 136	0

ANTUD GARANTIID/TAGATISED	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Delux Production OÜ (registrikood: 14033842) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GÖRAN VALDEMAR SJÖHOLM	Juhatuse liige	20.09.2023
NINA SIOKHOLM	Juhatuse liige	20.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Delux Production OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Delux Production OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 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 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilansis kajastusid 31.12.2022 seisuga laekumata nõuded ja laenunõuded kokku summas EUR 2 140 489 konsolideerimisgruppi kuuluva ettevõtte vastu, mille 2022.a aastaaruande kohta koostatav vandeaudiitori aruanne sisaldab ebakindlust tegevuse jätkuvuse osas. Mainitud asjaolu võib avaldada mõju kõnealuste nõuete väärtusele.

Viime 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 lahknab 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. Eespool kirjeldatud Märkusega arvamuse avaldamise aluse asjaolud võivad avaldada mõju tegevusaruandes esitatud suhtarvudele.

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 arvamust. 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 auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie

arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsibi 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada 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

Auditoorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

22.09.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Delux Production OÜ (registrikood: 14033842) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	22.09.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	968 113
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-110 750
Kokku	857 363
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	857 363
Kokku	857 363

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata mööbli tootmine	31091	6868461	47.79%	Jah
Madratsitootmine	31031	4947258	34.42%	Ei
Kodutekstiili tootmine, sh voodipesu, köögirätikud, kardinad, akna sisekatted jm eesriided	13921	1390399	9.67%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	767312	5.34%	Ei
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	46151	399181	2.78%	Ei

Sidevahendid

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