

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Delux Production OÜ

registrikood: 14033842

postiaadress: Viljandi maakond, Viljandi linn, Raua tn 5
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 2023. aastal lisaks Viljandi, Narva, Valga ning Pärnu tehasepoodidele uue poe Tallinnas, mis on uue kontseptsiooniga esinduspood.

Ettevõtte müügitulu oli 2023 aastal 16,9 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 2023.a tööd keskmiselt 130 töötajale.

Investeeringud

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

Arengu- ja uurimisväljaminekuid 2023. aastal äriühingus ei olnud ning neid pole ka 2024. aastaks planeeritud.

Samas kavandab Delux Production OÜ 2024. a. jätkuvalt kvaliteedi/tööviljakuse tõstmisele ja keskkonna hoiule suunatud investeeringuid põhivarasse, kindlustamaks ettevõtte jätkusuutlikkust ja tugevdamaks konkurentsivõimet turul.

Suurim fookus investeeringutes 2024. aastal on töö kvaliteedi ning -kiiruse parendamine. Ettevõtte püüab integreerida uusi tehisingellekti võimalusi enda tööviljakuse kasvatamiseks. 2024. aastal tehakse ettevalmistusi uuele majandustarkvarale üle minemiseks, mis kindlasti aitab efektiivsemaks muuta nii tootmise-, planeerimise- kui ka finantsosakonna tööd.

Investeeringud turundusse on samuti meie üks põhifookus. 2024. aastal oleme juba esimese poolaasta jooksul investeerinud nii Taani kui ka Austria partnerite showroomidesse, mis eeldatavalt peaks kasvatama meie turuosa mõlemas riigis. Kavas on osaleda erinevatel messidel, et leida uusi kliente. Eriline tähelepanu on hotellisektori klientide leidmisel.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Oleme alustanud tööd uute klientidega ning suurendanud käivet nii Šveitsis kui ka Taanis. Kõige suuremat käibemuutust ootame Austria turul. Skandinaavia turg on ebastabiilne ja pigem languses olnud juba mitu aastat, seega püüame leida lahendusi uute toodete ning müügistrateegiate näol. Delux Productioni eesmärgiks 2024. 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 2023. aasta aruande koostamisel on täielikult kohaldatav.

SUHTARVUD

	2023	2022	Valem
Koguvarde tootlus (ROA) %	2,41	-1,14	$\frac{\text{puhaskasum}}{\text{koguvara}} \cdot 100$
Omakapitali tootlus (ROE) %	2,88	-1,44	$\frac{\text{puhaskasum}}{\text{omakapital}} \cdot 100$
Müügikäibe ärirentaablus (NOI) %	1,22	-0,69	$\frac{\text{ärikasum}}{\text{müügitulu}} \cdot 100$
Müügikäibe puhasrentaablus %	1,34	-0,77	$\frac{\text{puhaskasum}}{\text{müügitulu}} \cdot 100$
Maksevõime kordaja	3,86	2,59	$\frac{\text{välismora-varud}}{\text{ühikajalised kohustused}}$
Varude käibekordaja	4,45	3,34	$\frac{\text{müügitulu}}{\text{varude keskmine maksumus}}$
Võlakordaja	0,16	0,20	$\frac{\text{kohustised}}{\text{koguvara}}$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	125 288	58 467	2
Nõuded ja ettemaksed	5 846 006	5 126 499	3
Varud	3 323 534	4 305 252	4
Kokku käibevarad	9 294 828	9 490 218	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	141 953	174 768	6
Immateriaalsed põhivarad	45 970	54 759	7
Kokku põhivarad	187 923	229 527	
Kokku varad	9 482 751	9 719 745	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	205 000	20
Võlad ja ettemaksed	1 545 904	1 806 097	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 545 904	2 011 097	
Kokku kohustised	1 545 904	2 011 097	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Ülekurss	6 848 785	6 848 785	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	857 363	968 113	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	228 199	-110 750	
Kokku omakapital	7 936 847	7 708 648	
Kokku kohustised ja omakapital	9 482 751	9 719 745	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	16 982 696	14 372 611	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-13 181 805	-11 384 016	15
Brutokasum (-kahjum)	3 800 891	2 988 595	
Turustuskulud	-2 812 980	-2 588 500	16
Üldhalduskulud	-620 655	-570 880	17
Muud äritulud	41 662	75 840	14
Muud ärikulud	-200 916	-33 893	19
Äriksaum (kahjum)	208 002	-128 838	
Intressikulud	-3 208	0	
Muud finantstulud ja -kulud	23 405	18 088	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	228 199	-110 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	228 199	-110 750	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	208 002	-128 838	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	47 759	48 830	6
Muud korrigeerimised	19 105	133	
Kokku korrigeerimised	66 864	48 963	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-353 052	-736 888	3
Varude muutus	981 718	1 305	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-260 193	695 034	8
Kokku rahavood äritegevusest	643 339	-120 424	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-25 260	-28 858	6
Antud laenud	-343 050	-210 300	20
Laekunud intressid	0	19	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-368 310	-239 139	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	205 000	20
Saadud laenude tagasimaksed	-205 000	0	20
Makstud intressid	-3 208	-67	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-208 208	204 933	
Kokku rahavood	66 821	-154 630	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	58 467	213 097	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	66 821	-154 630	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	125 288	58 467	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			228 199	228 199
31.12.2023	2 500	6 848 785	1 085 562	7 936 847

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Delux Productioni 2023. 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 kahjumd, k.a. monetaarsete varade ja kohustuste tasumisel ja ümberhindlusel tekkinud valuutakursi erinevused, kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna. Realiseerunud ja realiseerumata kasumid ja kahjumd, mis tekivad välisvaluutapõiste põitegevuse nõete ja kohustuste tasumisel ja ümberhindlusel, kajastatakse netomeetodil äitulude või -kuludena. Realiseerumata kasumid ja kahjumd, 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 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

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

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

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

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis põhivara ja kohustusena renditud vara lepingulises väärtuses. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikul) 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Pank	120 648	55 804
Kassa	4 640	2 663
Kokku raha	125 288	58 467

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 571 492	1 571 492	
Ostjatelt laekumata arved	1 691 133	1 691 133	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-119 641	-119 641	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 875 328	2 875 328	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 812	18 812	5
Laenunõuded	1 218 350	1 218 350	
Muud nõuded	93 854	93 854	
Intressinõuded	89 916	89 916	
Viitlaekumised	3 938	3 938	
Ettemaksed	68 170	68 170	
Tulevaste perioodide kulud	54 801	54 801	
Muud makstud ettemaksed	13 369	13 369	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 846 006	5 846 006	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 290	5 290	5
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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	2 367 327	2 949 353
Lõpetamata toodang	37 408	69 259
Valmistoodang	762 634	1 061 734
Müügiks ostetud kaubad	156 165	224 835
Ettemaksed varude eest	0	71
Kokku varud	3 323 534	4 305 252

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	18 812			12 565
Üksikisiku tulumaks		52 386		42 535
Erisoodustuse tulumaks		882	603	
Sotsiaalmaks		122 304		99 427
Kohustuslik kogumispension		2 478		2 298
Töötuskindlustusmaksed		8 574		7 020
Ettemaksukonto jääk	0		4 687	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 812	186 624	5 290	163 845

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021								
Soetusmaksumus	0	1 362	31 870	9 058	257 718	298 646	55 590	355 598
Akumuleeritud kulum	0	-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
Ostud ja parendused				3 194		3 194	1 868	5 062
Muud ostud ja parendused				3 194		3 194	1 868	5 062
Amortisatsioonikulu		-35	-1 951	-5 881	-28 337	-36 169	-1 673	-37 877
31.12.2023								
Soetusmaksumus		1 362	31 870	35 874	291 900	359 644	28 378	389 384
Akumuleeritud kulum		-525	-23 710	-27 395	-169 906	-221 011	-25 895	-247 431
Jääkmaksumus		837	8 160	8 479	121 994	138 633	2 483	141 953

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	20 198		20 198
Amortisatsioonikulu	-9 882		-9 882
Muud muutused		-19 105	-19 105
31.12.2023			
Soetusmaksumus	92 037	0	92 037
Akumuleeritud kulum	-46 067	0	-46 067
Jääkmaksumus	45 970	0	45 970

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	854 332	854 332	
Võlad töövõtjatele	190 884	190 884	9
Võlad seotud osapooltele	47 755	47 755	20
Maksuvõlad	186 624	186 624	5
Muud võlad	266 309	266 309	10
Muud viitvõlad	266 309	266 309	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 545 904	1 545 904	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 069 632	1 069 632	
Võlad töövõtjatele	156 645	156 645	9
Võlad seotud osapooltele	244 906	244 906	20
Maksuvõlad	163 845	163 845	5
Muud võlad	171 069	171 069	10
Muud viitvõlad	171 069	171 069	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 806 097	1 806 097	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	138 499	120 521
Puhkusetasude kohustis	52 385	36 124
Kokku võlad töövõtjatele	190 884	156 645

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	266 309	266 309
Kokku muud võlad	266 309	266 309
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	171 069	171 069
Kokku muud võlad	171 069	171 069

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	868 450	685 890
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	217 112	171 473
Kokku tingimuslikud kohustised	1 085 562	857 363

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Leedu	9 221	8 003
Hispaania	0	30 234
Luksemburg	5 675	15 060
Itaalia	44 433	64 717
Saksamaa	5 154 191	5 347 690
Läti	88 741	159 882
Holland	14 416	126 802
Austria	17 905	22 196
Soome	2 790 841	2 774 375
Rootsi	309 076	513 228
Belgia	29 360	31 514
Eesti	4 892 504	3 663 680
Taani	2 776 491	773 487
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 132 854	13 530 868
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	-15 606	-30 626
Šveits	770 865	681 655
Maroko	94 583	186 963
Türgi	0	3 751
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	849 842	841 743
Kokku müügitulu	16 982 696	14 372 611
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Omatoodangu müük	16 066 601	13 681 488
Teenuste müük	191 403	190 780
Materjali ja ostukauba müük	724 692	500 343
Kokku müügitulu	16 982 696	14 372 611

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum valuutakursi muutustest	368	7 808
Kulude edasimüük	0	1 095
Muud	41 294	66 937
Kokku muud äritulud	41 662	75 840

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

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	45 594	40 377
Müügi eesmärgil ostetud teenused	49 196	35 820
Vahendustasud	1 956 093	1 521 463
Müüdnud toodangu maksumus	11 130 922	9 786 356
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13 181 805	11 384 016

Lisa 16 Turustuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	40 475	20 853
Energia	5 385	0
Elektrienergia	1 650	0
Soojusenergia	3 735	0
Transpordikulud	1 878 387	1 514 157
Logistikakulud	39 373	50 145
Mitmesugused bürookulud	11 089	34 438
Uurimis- ja arengukulud	11 181	0
Lähetuskulud	44 849	32 301
Tööjõukulud	477 647	386 456
Põhivara rendikulu	22 481	14 465
Varakindlustus	1 640	1 380
Reklaamikulud	71 888	114 423
Messikulud	77 825	45 713
Müügiagentide kulud	55 034	61 706
Muud	75 726	312 463
Kokku turustuskulud	2 812 980	2 588 500

Lisa 17 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	558	0
Energia	8 878	12 036
Elektrienergia	7 420	12 036
Soojusenergia	1 458	0
Transpordikulud	19 845	7 906
Mitmesugused bürookulud	64 750	85 899
Lähetuskulud	17 787	12 704
Koolituskulud	13 274	28 080
Riiklikud ja kohalikud maksud	31 665	17 604
Tööjõukulud	133 151	78 330
Amortisatsioonikulu	9 881	9 184
Muud	172 226	172 279
Juhtimisteenus	120 000	120 000
Põhivara rendikulu	26 092	24 316
Varakindlustus	2 548	2 542
Kokku üldhalduskulud	620 655	570 880

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	2 058 428	1 862 610
Sotsiaalmaksud	682 509	604 539
Kokku tööjõukulud	2 740 937	2 467 149
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	130	130
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	137	130
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	0

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	7 110	23 451
Trahvid, viivised ja hüvitised	8 171	1 500
Kaubamärgi kulud	10 699	0
Pakendiaktsiis	2 621	2 399
Muud	172 315	6 543
Kokku muud ärikulud	200 916	33 893

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	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 875 328	2 666 494
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 875 328	2 666 494
Laenukohustised		
Emaettevõtja	0	205 000
Kokku laenukohustised	0	205 000
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	43 788	234 679
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 967	10 227
Kokku võlad ja ettemaksed	47 755	244 906

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

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	875 300	343 050	0	1 218 350	23 404
Kokku antud laenud	875 300	343 050	0	1 218 350	23 404

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	205 000	0	205 000	0	0
Kokku laenukohustised	205 000	0	205 000	0	0

MÜÜDUD	2023		2022		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja		2 218	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 443 689	175 499	4 327 425	171 527	
Kokku müüdid	5 443 689	177 717	4 327 425	171 527	0

OSTETUD	2023		2022		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja		528 189	0	590 612	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	509 445	39 698	320 756	48 029	
Kokku ostetud	509 445	567 887	320 756	638 641	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Delux Production OÜ (registrikood: 14033842) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GÖRAN VALDEMAR SJÖHOLM	Management board member	24.07.2024
NINA SIOKHOLM	Management board member	24.07.2024

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 31.12.2023 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 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilansis kajastusid 31.12.2023 seisuga laekumata nõuded ja laenunõuded kokku summas EUR 2 971 614 konsolideerimisgruppi kuuluva ettevõtte vastu, mille 2023.a finantstulemust arvestades võib eksisteerida risk nende nõuete laekumise osas.

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) (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 märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

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

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 arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus

võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärtesitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada 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

Audiitorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

24.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Delux Production OÜ (registrikood: 14033842) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	24.07.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	857 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)	228 199
Kokku	1 085 562
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 085 562
Kokku	1 085 562

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata mööbli tootmine	31091	8054952	47.43%	Jah
Madratsitootmine	31031	6803287	40.06%	Ei
Kodutekstiili tootmine, sh voodipesu, köögirätikud, kardinad, akna sisekatted jm eesriided	13921	1208849	7.12%	Ei
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	46151	469666	2.77%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	255025	1.50%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	135789	0.80%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	55128	0.32%	Ei