

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Delux Holding OÜ

registrikood: 10341245

postiaadress: Viljandi maakond, Viljandi linn, Raua tn 5
postisihthnumber: 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	19
Lisa 13 Osakapital	19
Lisa 14 Müügitulu	20
Lisa 15 Muud äritulud	21
Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	21
Lisa 17 Turustuskulud	22
Lisa 18 Üldhalduskulud	22
Lisa 19 Tööjõukulud	23
Lisa 20 Muud ärikulud	23
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	23
Lisa 22 Seotud osapooled	23
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Aruande allkirjad	29
Vandeaudiitori aruanne	30

Tegevusaruanne

Üldine informatsioon

Delux Holding OÜ on valdusettevõtte, millele kuuluvad tütarettevõtted:

1. Delux Production OÜ (Eesti) - peamiselt vooditootmine, samuti patjade-tekkide tootmine
2. Delux Logistic OÜ (Eesti) - tegevus puudub
3. Domotex SIA (Läti) - Delux Productioni toodete müük Riias
4. Dalsbruk Bedding OÜ (Eesti) - Delux Productioni toodete müük Šveitsis
5. Univisio OY (Soome) - Patjade ja tekkide tootmine Soome turule
6. Delux AB (Soome) - Delux Productioni toodete müük Soomes
7. Gomab OÜ (Eesti) - täispuidust mööbli tootmine, Delux Productionile puidust voodiosade tootmine
8. Kiinteistö OY Muntismäenkatu 8 (Soome) - Delux AB müügikontor
9. Unilux OY (Soome) - tegevus puudub
10. Kiinteistö 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 keskmine töötajate arv oli 2 (grupis kokku 222).

2024. aastal on plaanis suurendada Delux Productioni turuosa Euroopas.

Seoses mööblitootmissektori keerulise ajaga lõpetab 2024. aastal tegevuse Gomab OÜ. Domotex SIA sulgeb kaupluse Riias ning sellega seoses lõpetab tegevuse.

Suhtarvud

konsolideeritud aruandes

	2023	2022	Valem
Koguvarede tootlus (ROA) %	-0,56	1,59	puhaskasum / koguvara*100
Omakapitali tootlus (ROE) %	-0,64	2,39	puhaskasum / omakapital *100
Müügikäibe ärirentaablus (NOI) %	1,20	3,09	ärikasum/müügitulu*100
Müügikäibe puhasrentaablus %	-0,56	2,03	puhaskasum/müügitulu*100
Maksevõime tase	1,65	1,73	käibevara/ühiajalised kohustused
Varude käibekordaja	3,55	2,75	müügitulu/varude keskmine maksumus
Võlakordaja	0,25	0,33	kohustised/koguvara

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	253 544	361 841	2
Nõuded ja ettemaksed	3 331 561	3 485 193	3
Varud	5 636 436	7 320 513	4
Kokku käibevarad	9 221 541	11 167 547	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	326 956	326 956	6
Kinnisvarainvesteeringud	3 347 181	3 984 487	7
Materiaalsed põhivarad	9 806 063	10 179 523	8
Immateriaalsed põhivarad	47 271	56 821	9
Kokku põhivarad	13 527 471	14 547 787	
Kokku varad	22 749 012	25 715 334	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 075 621	3 599 556	11
Võlad ja ettemaksed	2 515 130	2 863 147	12
Kokku lühiajalised kohustised	5 590 751	6 462 703	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	189 788	2 156 346	11
Kokku pikaajalised kohustised	189 788	2 156 346	
Kokku kohustised	5 780 539	8 619 049	
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)	16 319 817	15 910 956	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-127 812	408 861	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	16 968 473	17 096 285	
Kokku omakapital	16 968 473	17 096 285	
Kokku kohustised ja omakapital	22 749 012	25 715 334	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	23 019 397	20 140 052	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-17 666 077	-15 438 954	16
Brutokasum (-kahjum)	5 353 320	4 701 098	
Turustuskulud	-4 061 570	-4 018 637	17
Üldhalduskulud	-1 398 336	-1 282 503	18
Muud äritulud	1 240 517	1 447 917	15
Muud ärikulud	-857 959	-224 332	20
Ärikasum (kahjum)	275 972	623 543	
Intressikulud	-358 233	-184 489	
Muud finantstulud ja -kulud	7 892	7 915	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-74 369	446 969	
Tulumaks	-53 443	-38 108	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-127 812	408 861	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-127 812	408 861	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	275 972	623 543	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	418 904	565 225	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	5 166	833	
Muud korrigeerimised	-1 021 188	-1 252 501	
Kokku korrigeerimised	-597 118	-686 443	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	153 632	-223 671	
Varude muutus	1 684 077	-246 671	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-348 017	631 936	
Kokku rahavood äritegevusest	1 168 546	98 694	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-42 850	-351 528	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	5 166	833	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-345 000	-590	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	1 751 000	157 300	
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	84	
Laekunud intressid	34	19	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 368 350	-193 882	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	20 000	67 700	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 123 939	-349 952	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 312 941	431 055	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-24 780	-44 480	
Makstud intressid	-346 694	-184 489	
Makstud dividendid	0	-31 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-53 443	-38 108	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	196 604	-92 404	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 645 193	-241 678	
Kokku rahavood	-108 297	-336 866	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	361 841	698 707	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-108 297	-336 866	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	253 544	361 841	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	23 729	750 566	2 173	15 941 956	16 718 424
Aruandeaasta kasum (kahjum)				408 861	408 861
Väljakuulutatud dividendid				-31 000	-31 000
31.12.2022	23 729	750 566	2 173	16 319 817	17 096 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-127 812	-127 812
31.12.2023	23 729	750 566	2 173	16 192 005	16 968 473

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Delux Holding 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.

2023.a. konsolideeritud raamatupidamise aruandes kajastuvad OÜ Delux Holding (emaettevõtte) ja tema tütarettevõtete Delux Production OÜ, Univisio OY, Domotex SIA, Delux Logistic OÜ, Kiinteistö Oy Muntismäenkatu 8, Dalsbruk Bedding OÜ, Delux AB OY ja Gomab OÜ (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.

Tütarettevõtetele 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 kontrolliima 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 loetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses 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 (õiglases väärtuses 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 pikaajalise 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 ümberhindlusel tekkinud valuutakursi erinevused, kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna. Realiseerunud ja realiseerumata kasumid ja kahjumid, mis tekivad välisvaluutapõhiste põhitegevuse nõuete ja kohustuste tasumisel ja ümberhindlusel, kajastatakse netomeetodil äritulude või -kuludena. Realiseerumata kasumid ja kahjumid, mis tulenevad rahast, raha ekvivalentide ja laenude 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.

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 õiglase väärtuse 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 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 ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju

kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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 kavatsseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud 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 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha pangas	248 112	348 675
Raha kassas	5 432	13 166
Kokku raha	253 544	361 841

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 011 648	3 011 648	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	98 461	98 461	5
Muud nõuded	7 148	7 148	
Viitlaekumised	7 148	7 148	
Ettemaksed	214 304	214 304	
Tulevaste perioodide kulud	214 304	214 304	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 331 561	3 331 561	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 188 620	3 188 620	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	141 458	141 458	5
Muud nõuded	5 370	5 370	
Viitlaekumised	5 370	5 370	
Ettemaksed	149 745	149 745	
Tulevaste perioodide kulud	149 745	149 745	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 485 193	3 485 193	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	3 720 158	4 433 626
Tooraine ja materjal	3 720 158	4 433 626
Lõpetamata toodang	134 183	653 968
Pool- ja lõpetamata toodang	134 183	653 968
Valmistoodang	1 372 126	1 688 939
Valmistoodang	1 372 126	1 688 939
Müügiks ostetud kaubad	396 376	499 903
müügiks ostetud kaubad	396 376	499 903
Ettemaksed varude eest	13 593	44 077
Ettemaks varude eest	13 593	44 077
Kokku varud	5 636 436	7 320 513

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	182			
Käibemaks	89 802	200 005	104 090	278 565
Üksikisiku tulumaks		81 197		78 894
Erisoodustuse tulumaks		976	603	94
Sotsiaalmaks		175 099		160 750
Kohustuslik kogumispension		4 619		3 644
Töötuskindlustusmaksed		11 753		10 555
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	87	72		71
Ettemaksukonto jääk	8 390		36 765	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	98 461	473 721	141 458	532 573

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
14033842	Delux Production OÜ	Eesti	mööblitootmine	100	100
0690930-33	Univisio OY	Soome	tekstiilitootmine	100	100
5010376017	Domotex SIA	Läti	jaemüük	100	100
12602922	Delux Logistic OÜ	Eesti	majandustegevust ei toimunud	100	100
2161201-4	Delux AB OY	Soome	hulgimüük	100	100
2161204-9	Kiinteistö OY Munttismäenkatu 8	Soome	kinnisvarahaldus	100	100
12967954	Dalsbruk Bedding OÜ	Eesti	vahendustegevus	100	100
102130100	Gomab OÜ	Eesti	mööblitootmine	100	100
0841792-7	Unilux OY	Soome	tekstiilitootmine	100	100
0837128-7	Kiinteistö OY Targa	Soome	kinnisvarahaldus	100	100

Unilux OY ja Kiinteistö OY Targa on käesolevas aastaaruandes käsitletud kui ebaolulised tütarettevõtted, mida ei ole konsolideeritud ning need kajastuvad soetusmaksumuses summas 326 956 eurot.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2021				
Soetusmaksumus	381 124	2 670 310	10 271	3 061 705
Akumuleeritud kulum		-281 635		-281 635
Jääkmaksumus	381 124	2 388 675	10 271	2 780 070
Ümberliigitamised	-381 124	-2 388 675	-10 271	-2 780 070
31.12.2022				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum		0		
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2021	0
Ostud ja parendused	590
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	1 252 634
Müügid	-47 831
Ümberliigitamised	2 780 070
Muud muutused	-976
31.12.2022	3 984 487
Ostud ja parendused	345 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	1 028 144
Müügid	-2 010 450
31.12.2023	3 347 181

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	84 842	99 530
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	46 790	28 030
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	1 751 000	157 300

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2021											
Soetusmaksumus	560 464	11 919 166	740 864	180 780	6 327 217	7 248 861	884 866	129 183	0	129 183	20 742 540
Akumuleeritud kulum	0	-4 507 362	-738 489	-180 780	-4 396 291	-5 315 560	-632 292	90 735	0	90 735	-10 364 479
Jääkmaksumus	560 464	7 411 804	2 375	0	1 930 926	1 933 301	252 574	219 918	0	219 918	10 378 061
Ostud ja parendused		294 001	134 755	3 217	34 448	172 420	608	-130 090	14 589	-115 501	351 528
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		294 001									294 001
Muud ostud ja parendused			134 755	3 217	34 448	172 420	608	-130 090	14 589	-115 501	57 527
Amortisatsioonikulu		-266 588	-14 101	-8 406	-247 716	-270 223	-13 122				-549 933
Ümberliigitamised				9 386	11 199	20 585	-20 585				
Muud muutused							-133				-133
31.12.2022											
Soetusmaksumus	560 464	12 213 167	875 619	193 383	6 372 864	7 441 866	864 756	89 828	14 589	104 417	21 184 670
Akumuleeritud kulum	0	-4 773 950	-752 590	-189 186	-4 644 007	-5 585 783	-645 414		0	0	-11 005 147
Jääkmaksumus	560 464	7 439 217	123 029	4 197	1 728 857	1 856 083	219 342	89 828	14 589	104 417	10 179 523
Ostud ja parendused				4 684	16 100	20 784	1 868				22 652
Muud ostud ja parendused				4 684	16 100	20 784	1 868				22 652
Amortisatsioonikulu		-208 491	-31 944	-6 522	-154 960	-193 426	-6 344				-408 261
Ümberliigitamised		33 129						-33 129		-33 129	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		33 129						-33 129		-33 129	
Muud muutused				10 330	187	10 517	1 632				12 149
31.12.2023											
Soetusmaksumus	560 464	12 246 296	875 619	208 397	6 389 151	7 473 167	868 256	56 699	14 589	71 288	21 219 471
Akumuleeritud kulum		-4 982 441	-784 534	-195 708	-4 798 967	-5 779 209	-651 758	0	0	0	-11 413 408
Jääkmaksumus	560 464	7 263 855	91 085	12 689	1 590 184	1 693 958	216 498	56 699	14 589	71 288	9 806 063

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	5 166	833
Transpordivahendid	5 166	833
Kokku	5 166	833

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	230 779	31 586	144 323	19 105	425 793
Akumuleeritud kulum	-234 428	-27 699	-92 529		-354 656
Jääkmaksumus	-3 649	3 887	51 794	19 105	71 137
Amortisatsioonikulu		-13 023	-1 293		-14 316
Ümberliigitamised	3 649	46 570	-50 219		0
31.12.2022					
Soetusmaksumus	1 649	315 608	89 431	19 105	425 793
Akumuleeritud kulum	-1 649	-278 174	-89 149		-368 972
Jääkmaksumus	0	37 434	282	19 105	56 821
Ostud ja parendused			20 198		20 198
Amortisatsioonikulu		-761	-9 882		-10 643
Muud muutused				-19 105	-19 105
31.12.2023					
Soetusmaksumus	1 649	315 608	109 629	0	426 886
Akumuleeritud kulum	-1 649	-278 935	-99 031		-379 615
Jääkmaksumus	0	36 673	10 598	0	47 271

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
kap. rendi kohustused	41 634	10 490	31 144	euribor+1,3-4,07%	25.10.2027
Kapitalirendikohustised kokku	41 634	10 490	31 144		

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
kap. rendi kohustused	66 413	24 780	41 633	euribor+1,3-4,07%	25.10.2027
Kapitalirendikohustised kokku	66 413	24 780	41 633		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	59 204	65 989
Kokku	59 204	65 989

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Pangalaen	661 440	661 440			1,6-2,2%+euribor	eur
Lühiajaline laen	63 960	63 960				eur
Lühiajalised laenud kokku	725 400	725 400				
Lühiajalised võlakirjad						
arvelduskrediit	2 339 731	2 339 731			euribor + 2,49.. 3%	eur
Lühiajalised võlakirjad kokku	2 339 731	2 339 731				
Pikaajalised võlakirjad						
arvelduskrediit	54 644		54 644		euribor + 2,49.. 3%	eur
Laen omanikult	104 000		104 000			eur
Pikaajalised võlakirjad kokku	158 644		158 644			
Kapitalirendikohustised kokku	41 634	10 490	31 144			
Laenukohustised kokku	3 265 409	3 075 621	189 788			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen	185 940	185 940			1-2%	eur
Lühiajalised laenud kokku	185 940	185 940				
Lühiajalised võlakirjad						
arvelduskrediit	3 388 836	3 388 836			euribor + 2,49.. 3%	eur
Lühiajalised võlakirjad kokku	3 388 836	3 388 836				
Pikaajalised laenud						
Pangalaen	1 692 233		1 692 233		1,6-2,2%+euribor	eur
Pikaajalised laenud kokku	1 692 233		1 692 233			
Pikaajalised võlakirjad						
arvelduskrediit	318 480		318 480		euribor + 2,49.. 3%	eur
Laen omanikult	104 000		104 000			eur
Pikaajalised võlakirjad kokku	422 480		422 480			
Kapitalirendikohustised kokku	66 413	24 780	41 633			
Laenukohustised kokku	5 755 902	3 599 556	2 156 346			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	517 409	517 409
Ehitised	7 263 018	7 438 345
Masinaid ja seadmed	1 260 284	1 363 637
Muud varad	1 418 646	3 084 095
Kokku	10 459 357	12 403 486

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 276 057	1 276 057
Võlad töövõtjatele	412 348	412 348
Maksuvõlad	473 721	473 721
Muud võlad	335 459	335 459
Saadud ettemaksed	17 545	17 545
Kokku võlad ja ettemaksed	2 515 130	2 515 130
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 690 185	1 690 185
Võlad töövõtjatele	371 919	371 919
Maksuvõlad	532 573	532 573
Muud võlad	247 924	247 924
Saadud ettemaksed	20 546	20 546
Kokku võlad ja ettemaksed	2 863 147	2 863 147

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	23 729	23 729
Osade arv (tk)	5	5

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	5 822 234	5 541 304
Saksamaa	6 410 642	7 200 689
Rootsi	363 809	648 983
Leedu	9 221	8 003
Austria	176 700	228 329
Läti	193 201	240 399
Holland	14 416	126 802
Eesti	833 445	276 557
Itaalia	57 256	83 427
Belgia	29 360	31 514
Hispaania	0	30 234
Taani	2 776 768	1 490 872
Luksemburg	5 675	15 060
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 692 727	15 922 173
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Maroko	94 583	186 963
Venemaa	0	968
Šveits	6 004 824	3 893 099
Norra	227 263	133 098
Türgi	0	3 751
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	6 326 670	4 217 879
Kokku müügitulu	23 019 397	20 140 052
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Omatoodangu müük	17 432 995	17 528 598
Teenuste müük	365 837	538 771
Materjali ja ostukauba müük	5 220 565	2 072 683
Kokku müügitulu	23 019 397	20 140 052

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	5 167	109 469
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	833
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	1 168 143	0
Kasum valuutakursi muutustest	368	7 818
Kasum kinnisvara investeeringute ümberhindlusest	0	1 252 634
Muud	66 839	77 163
Kokku muud äritulud	1 240 517	1 447 917

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	1 276 901	2 608 513
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	177 965	609 537
Müügi eesmärgil ostetud teenused	191 116	67 856
Energia	437 029	737 556
Elektrienergia	287 352	523 760
Soojusenergia	131 433	197 073
Kütus	18 244	16 723
Veevarustusteenused	2 590	3 255
Transpordikulud	40 919	164 686
Üür ja rent	18 085	13 913
Tööjõurent	13 706	8 976
Lähetuskulud	12 790	3 655
Tööjõukulud	3 155 575	3 197 886
Amortisatsioonikulu	306 054	191 979
vahendustasud	2 808 809	1 558 563
müüdnud toodangu maksumus	8 740 831	5 824 661
teenuse ost	136 629	329 897
kindlustus	67 081	32 277
Muud	279 997	85 744
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17 666 077	15 438 954

Lisa 17 Turustuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	77 057	64 154
Energia	5 385	0
Elektrienergia	1 650	0
Soojusenergia	3 735	0
Transpordikulud	1 961 598	1 597 409
Logistikakulud	41 330	50 145
Mitmesugused bürookulud	11 089	34 438
Uurimis- ja arengukulud	11 181	0
Lähetuskulud	70 067	59 741
Tööjõukulud	1 312 506	1 040 538
Amortisatsioonikulu	22 481	16 773
messid	77 825	45 713
reklaam	221 738	326 479
kindlustus	2 120	1 380
Agentide kulud	154 514	354 436
Muud	92 679	427 431
Kokku turustuskulud	4 061 570	4 018 637

Lisa 18 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	73 803	105 316
Energia	69 179	26 375
Elektrienergia	12 773	26 375
Soojusenergia	1 458	0
Kütus	54 948	0
Transpordikulud	19 845	87 805
Logistikakulud	42 629	0
Mitmesugused bürookulud	92 339	249 509
Lähetuskulud	17 787	13 416
Koolituskulud	13 274	28 080
Riiklikud ja kohalikud maksud	33 854	24 647
Tööjõukulud	244 499	129 766
Amortisatsioonikulu	77 929	54 979
Muud	687 681	520 150
Kindlustus	25 517	42 460
Kokku üldhalduskulud	1 398 336	1 282 503

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	3 629 778	3 462 688
Sotsiaalmaksud	1 082 802	1 013 568
Kokku tööjõukulud	4 712 580	4 476 256
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	222	225

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	258 867	45 067
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	140 000	0
Kahjum valuutakursi muutustest	7 966	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	49 952	1 881
Varude mahakandmine inventuuriga	0	0
Muud	401 174	177 384
Kokku muud ärikulud	857 959	224 332

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
muud	7 892	7 915
Kokku muud finantstulud ja -kulud	7 892	7 915

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	98 000	98 000	0
Kokku laenukohustised	0	98 000	98 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	98 000	20 000	54 040	63 960	0
Kokku laenukohustised	98 000	20 000	54 040	63 960	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	82 669	36 581

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	206	0
Nõuded ja ettemaksed	5 489 441	3 987 501
Kokku käibevarad	5 489 647	3 987 501
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 343 902	1 343 902
Kinnisvarainvesteeringud	1 285 646	3 084 095
Materiaalsed põhivarad	7 394 599	7 674 457
Immateriaalsed põhivarad	96	282
Kokku põhivarad	10 024 243	12 102 736
Kokku varad	15 513 890	16 090 237
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 625 901	2 207 753
Võlad ja ettemaksed	92 602	153 492
Kokku lühiajalised kohustised	1 718 503	2 361 245
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	31 144	41 633
Kokku pikaajalised kohustised	31 144	41 633
Kokku kohustised	1 749 647	2 402 878
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	23 729	23 729
Ülekurss	750 566	750 566
Kohustuslik reservkapital	2 173	2 173
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 910 891	11 100 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 884	1 809 948
Kokku omakapital	13 764 243	13 687 359
Kokku kohustised ja omakapital	15 513 890	16 090 237

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 126 999	1 152 480
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-642 077	-552 003
Brutokasum (-kahjum)	484 922	600 477
Turustuskulud	-9 267	-4 838
Üldhalduskulud	-249 590	-241 818
Muud äritulud	34 082	1 369 803
Muud ärikulud	-466 993	-14 879
Kokku ärikasum (-kahjum)	-206 846	1 708 745
Intressikulud	-138 202	-81 805
Muud finantstulud ja -kulud	421 932	183 008
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	76 884	1 809 948
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 884	1 809 948

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-206 846	1 708 745
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	280 044	320 992
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	5 166	-110 302
Muud korrigeerimised	426 265	-1 209 626
Kokku korrigeerimised	711 475	-998 936
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-136 536	-329 972
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-69 933	105 721
Kokku rahavood äritegevusest	298 160	485 558
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-305 408
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	5 166	833
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-345 000	0
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	1 751 000	157 300
Antud laenud	-1 654 155	-610 000
Antud laenude tagasimaksed	298 000	0
Laekunud dividendid	350 000	140 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	405 011	-617 275
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	20 000	113 534
Saadud laenude tagasimaksed	-95 379	-212 956
Arvelduskrediidi saldo muutus	-490 851	370 685
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 072	-26 830
Makstud intressid	-126 663	-81 805
Makstud dividendid	0	-31 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-702 965	131 628
Kokku rahavood	206	-89
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	89
Raha ja raha ekvivalentide muutus	206	-89
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	206	0

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	23 729	750 566	2 173	11 131 943	11 908 411
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 809 948	1 809 948
Väljakuulutatud dividendid				-31 000	-31 000
31.12.2022	23 729	750 566	2 173	12 910 891	13 687 359
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	9 928 053				9 928 053
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	8 607 880	750 566	2 173	12 910 891	22 271 510
Aruandeaasta kasum (kahjum)				76 884	76 884
31.12.2023	23 729	750 566	2 173	12 987 775	13 764 243
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	11 179 098				11 179 098
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023	9 858 925	750 566	2 173	12 987 775	23 599 439

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Delux Holding OÜ (registrikood: 10341245) 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	22.10.2024
NINA SIOKHOLM	Management board member	22.10.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Delux Holding OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Delux Holding 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 kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (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 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 lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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 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 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, 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 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

Kaupmehe tn 7-55, Tallinn, Harju maakond, 10114

23.10.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Delux Holding OÜ (registrikood: 10341245) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	23.10.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 319 817
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-127 812
Kokku	16 192 005
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 192 005
Kokku	16 192 005

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	624319	55.40%	Jah
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	316680	28.10%	Ei
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	186000	16.50%	Ei