

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** Aktsiaselts DALE LD.

**registrikood:** 10256172

**kinnistu nimi,** Tale

:

**küla:** Leisu küla

**vald:** Hiiumaa vald

**maakond:** Hiiu maakond

**postisihtnumber:** 92052

**telefon:** +372 4697535

**faks:** +372 4697535

**e-posti aadress:** dale@dale.ee

**veebilehe aadress:** www.dale.ee

## Sisukord

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 4  |
| Bilanss                                     | 4  |
| Kasumiaruanne                               | 5  |
| Rahavoogude aruanne                         | 6  |
| Omakapitali muutuste aruanne                | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 8  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 8  |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed                 | 10 |
| Lisa 3 Varud                                | 10 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 10 |
| Lisa 5 Materiaalsed põhivarad               | 11 |
| Lisa 6 Kapitalirent                         | 12 |
| Lisa 7 Laenukohustised                      | 13 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed                  | 13 |
| Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad    | 14 |
| Lisa 10 Aktsiakapital                       | 14 |
| Lisa 11 Müügitulu                           | 14 |
| Lisa 12 Muud äritulud                       | 14 |
| Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 15 |
| Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud           | 15 |
| Lisa 15 Tööjõukulud                         | 15 |
| Lisa 16 Muud ärikulud                       | 16 |
| Lisa 17 Tulumaks                            | 16 |
| Lisa 18 Seotud osapooled                    | 16 |
| Aruande allkirjad                           | 17 |
| Vandeaudiitori aruanne                      | 18 |

**Tegevusaruanne**

Aktsiaselts Dale LD. asutati 09.detsembril 1991.aastal. Põhitegevusalaks on plasttoodete valmistamine survevalu- ja ekstrusioonmeetodil.

2022.a. planeerisime netokäibeks 5 miljonit eurot ja puhaskasumiks 200 tuhat eurot. Tegelikult netokäibeks kujunes 4,37 miljonit eurot ning puhaskasumiks 48,7 tuhat eurot.

2022a. suurenes Eesti sisene müük 6,4%, vähenes eksport Soome 16,5% ning Venemaale 78,8%.

2022a. investeerisime 231,3 tuhat eurot - üks survevalupress koos lisaseadmetega, kaks survevalu vormi, õhksoojuspumbad, tõstuk.

Kasumi vähenemise põhjustena saab välja tuua 2022.aasta märtsis koostöö lõpetamise Venemaa ettevõtetega, tellimuste vähenemise alates II poolaastast peaaegu kõigi koostööpartnerite osas ning suurenenud kulud elektrienergiale ja kõigile sisseostetavatele materjalidele.

Koostööpartnerite prognoose aluseks võttes soovime 2022.aastal saavutada käibe 4miljonit eurot, kasumit 50 tuhat eurot.

2023. aasta majandustegevust mõjutavad nii toormaterjali kui teiste sisendite jätkuv hinnatõus, palgasurve töötajate poolt, enim siiski sõda Euroopas, mis muudab olukorra ebastabiilseks kogu maailmas.

2023. aastal paneme rõhku digitaliseerimisele ja robotiseerimisele, et suurendada tootmise efektiivsust, kaasates võimalike rahastuseallikaid EAS-i ja VTA vahenditest.

AS Dale LD. on seadnud eesmärgiks viia miinimumini tootmise mõju keskkonnale.

Sellele aitab kaasa vanemate seadmete vahetamine energiasäästlikemate vastu, maksimaalne jäätmete taaskasutus kohapeal ning jäätmete liigiti kogumine taaskasutusorganisatsioonidele.

AS Dale LD. pakub töötajatele stabiilset töökeskkonda ja konkurentsivõimelist töötasu.

Ettevõtte finantskohustused on seotud EUR-iga, seega valuutakursside kõikumised ettevõtte tegevust oluliselt ei mõjuta.

AS Dale LD. olulisemad suhtarvud:

|                                                      | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1)Ärirentaablus(ärikasum/müügitulu)%                 | 1,8        | 4,5        |
| 2)Puhasrentaablus(puhaskasum/müügitulu)%             | 1,1        | 3,4        |
| 3)Omakapitali tootlus ROE (puhaskasum/omakapital)%   | 1,2        | 3,7        |
| 4) Koguvara rentaablus (puhaskasum/varade maksumus)% | 1,0        | 3,0        |

AS Dale LD. juhatus on üheliikmeline, nõukogu koosneb kolmest liikmest

AS Dale LD. on aruandeaastal toetanud mitmeid spordi- ja kultuuriüritusi.

AS Dale LD. on Eesti Kaubandus-Tööstuskoja, Eesti Maksumaksjate Liidu, Eesti Plastitööstuse Liidu ja Hiiumaa Ettevõtjate Liidu liige.

Anita Kaerma  
juhatuse liige

# Raamatupidamise aastaaruanne

## Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022       | 31.12.2021       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 511 842          | 468 485          |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 729 745          | 923 908          | 2       |
| Varud                                        | 789 589          | 736 238          | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>2 031 176</b> | <b>2 128 631</b> |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 2 950 232        | 3 052 866        | 5       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>2 950 232</b> | <b>3 052 866</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>4 981 408</b> | <b>5 181 497</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 117 991          | 179 678          | 7       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 496 876          | 571 911          | 8       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>614 867</b>   | <b>751 589</b>   |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 205 745          | 213 832          | 7       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>205 745</b>   | <b>213 832</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>820 612</b>   | <b>965 421</b>   |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Aktiikapital nimiväärtuses                   | 104 000          | 104 000          | 10      |
| Ülekurss                                     | 553              | 553              |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 26 000           | 26 000           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 3 981 523        | 3 929 610        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 48 720           | 155 913          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>4 160 796</b> | <b>4 216 076</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>4 981 408</b> | <b>5 181 497</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                                      | 2022          | 2021           | Lisa nr |
|------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                            | 4 372 187     | 4 529 423      | 11      |
| Muud äritulud                                        | 1 333         | 2 173          | 12      |
| Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus | -4 825        | 29 131         | 3       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                  | -2 379 918    | -2 442 988     | 13      |
| Mitmesugused tegevuskulud                            | -204 484      | -233 271       | 14      |
| Tööjõukulud                                          | -1 359 651    | -1 338 927     | 15      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                  | -332 923      | -332 846       | 5       |
| Muud ärikulud                                        | -12 325       | -10 804        | 16      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                             | <b>79 394</b> | <b>201 891</b> |         |
| Intressitulud                                        | 54            | 163            |         |
| Intressikulud                                        | -12 286       | -13 188        |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>          | <b>67 162</b> | <b>188 866</b> |         |
| Tulumaks                                             | -18 442       | -32 953        | 17      |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                   | <b>48 720</b> | <b>155 913</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                                 | 2022            | 2021            | Lisa nr |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                          |                 |                 |         |
| Ärikasum (kahjum)                                               | 79 394          | 201 891         |         |
| Korrigeerimised                                                 |                 |                 |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                             | 332 923         | 332 846         | 5       |
| Kasum (kahjum) põhivarade müügist                               | 336             | -2 000          | 12,16   |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                                    | <b>333 259</b>  | <b>330 846</b>  |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus               | 193 893         | 18 298          | 2       |
| Varude muutus                                                   | -53 351         | -84 872         | 3       |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus           | -75 035         | 15 981          | 8       |
| Makstud intressid                                               | -12 286         | -13 188         |         |
| Makstud ettevõtte tulumaks                                      | -18 442         | -32 953         | 17      |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                             | <b>447 432</b>  | <b>436 003</b>  |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                                |                 |                 |         |
| Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | -91 876         | -162 650        |         |
| Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist   | 700             | 2 000           | 5       |
| Antud laenude tagasimaksed                                      | 270             | 3 490           |         |
| Laekunud intressid                                              | 54              | 164             |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                   | <b>-90 852</b>  | <b>-156 996</b> |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                               |                 |                 |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                                     | -12 378         | -33 181         |         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                              | -196 845        | -209 539        |         |
| Makstud dividendid                                              | -104 000        | -156 000        | 17      |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>                  | <b>-313 223</b> | <b>-398 720</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                           | <b>43 357</b>   | <b>-119 713</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                      | 468 485         | 588 198         |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                        | <b>43 357</b>   | <b>-119 713</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                        | 511 842         | 468 485         |         |

## **Omakapitali muutuste aruanne** (eurodes)

|                                |                               |         |                              |                             | <b>Kokku</b> |
|--------------------------------|-------------------------------|---------|------------------------------|-----------------------------|--------------|
|                                | Aktiikapital<br>nimiväärtuses | Ülekurs | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |              |
| <b>31.12.2020</b>              | 104 000                       | 553     | 26 000                       | 4 085 610                   | 4 216 163    |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                               |         |                              | 155 913                     | 155 913      |
| Väljakuulutatud<br>dividendid  |                               |         |                              | -156 000                    | -156 000     |
| <b>31.12.2021</b>              | 104 000                       | 553     | 26 000                       | 4 085 523                   | 4 216 076    |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                               |         |                              | 48 720                      | 48 720       |
| Väljakuulutatud<br>dividendid  |                               |         |                              | -104 000                    | -104 000     |
| <b>31.12.2022</b>              | 104 000                       | 553     | 26 000                       | 4 030 243                   | 4 160 796    |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

2022.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhisel arvestusprintsibil.

AS DALE LD kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Aruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja raha lähendid kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja pangas olevaid hoiuseid. Arvelduskrediidi kasutatud osa kajastatakse kohustusena.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved on hinnatud lähtudes laekumise tõenäosusest, seejuures hinnatakse nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

### Varud

Valmistoodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja veokuludest.

### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse alates 01.01.2015 vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus on alates 4000.- eurot. Varem soetatud põhivara, mille maksumus on alla 4000 euro kajastatakse bilansis kuni kasutamise lõpuni. Väheväärtuslikuks varaks loetakse vara, mille maksumus on alla 4000.- eurot ja kasutusaeg alla ühe aasta. Väheväärtuslik vara kantakse kasutusele võtmisel 100% kuludesse.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses, s.o. soetusmaksumus miinus akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir** 4 000

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi   | Kasulik eluiga |
|-----------------------|----------------|
| Ehitised ja rajatised | 16-33          |
| Transpordivahendid    | 5-6            |
| Masinad ja seadmed    | 6-16           |
| Muu inventar          | 10             |

Maad ei amortiseerita.

### Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele (rentnikule). Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi tingimustel renditud varad võetakse arvele põhivarana ja amortiseeritakse saranaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga. Rendimaksed jaotatakse kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks ja finantskuluks (intressikulu).

**Finantskohustised**

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, laenu ja muud võlad) võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

**Sihtfinantseerimine**

Varade sihtfinantseerimisel võetakse sihtfinantseerimisega seotud varaobjekt bilansis arvele soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kuludesse varaobjekti kasuliku eluea jooksul. Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

**Tulud**

Tulud toodangu müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, müügitulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav laekumine on tõenäoline.

**Maksustamine**

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 2019.a regulaarselt makstavate dividendide tulumaksumäär on 14%. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

**Seotud osapooled**

Aktsiaseltsis DALE LD-s käsitletakse seotud osapooltena tegev- ja kõrgemat juhtkonda ja eespool loetletud isikutega seotud lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

**Bilansijärgsed sündmused.**

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning selle mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Need avaldatakse aruande lisades.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2022     | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 722 635        | 722 635        |
| Ostjatelt laekumata arved         | 722 635        | 722 635        |
| Ettemaksed                        | 7 110          | 7 110          |
| Tulevaste perioodide kulud        | 7 110          | 7 110          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>729 745</b> | <b>729 745</b> |
|                                   |                |                |
|                                   | 31.12.2021     | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 916 660        | 916 660        |
| Ostjatelt laekumata arved         | 916 660        | 916 660        |
| Laenuõuded                        | 270            | 270            |
| Ettemaksed                        | 6 978          | 6 978          |
| Muud makstud ettemaksed           | 6 978          | 6 978          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>923 908</b> | <b>923 908</b> |

## Lisa 3 Varud

(eurodes)

|                      | 31.12.2022     | 31.12.2021     |
|----------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal | 511 354        | 453 178        |
| Valmistoodang        | 278 235        | 283 060        |
| <b>Kokku varud</b>   | <b>789 589</b> | <b>736 238</b> |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2022     | 31.12.2021     |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                               | Maksuvõlg      | Maksuvõlg      |
| Käibemaks                                     | 35 051         | 49 156         |
| Üksikisiku tulumaks                           | 33 172         | 33 852         |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 247            | 244            |
| Sotsiaalmaks                                  | 57 277         | 61 895         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 1 662          | 1 829          |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 3 626          | 4 025          |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>131 035</b> | <b>151 001</b> |

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                                           |       |           |                    |                         |                    |                             |                      | Kokku      |
|-------------------------------------------|-------|-----------|--------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|----------------------|------------|
|                                           | Maa   | Ehitised  | Transpordivahendid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad | Lõpetamata projektid |            |
| <b>31.12.2020</b>                         |       |           |                    |                         |                    |                             |                      |            |
| Soetusmaksumus                            | 6 852 | 2 012 772 | 102 159            | 4 656 014               | 4 758 173          | 42 282                      |                      | 6 820 079  |
| Akumuleeritud kulum                       |       | -726 251  | -38 057            | -3 098 656              | -3 136 713         | -28 053                     |                      | -3 891 017 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                       | 6 852 | 1 286 521 | 64 102             | 1 557 358               | 1 621 460          | 14 229                      |                      | 2 929 062  |
|                                           |       |           |                    |                         |                    |                             |                      |            |
| Ostud ja parendused                       |       |           |                    | 385 520                 | 385 520            |                             | 71 130               | 456 650    |
| Muud ostud ja parendused                  |       |           |                    | 385 520                 | 385 520            |                             | 71 130               | 456 650    |
| Amortisatsioonikulu                       | 0     | -72 210   | -19 208            | -239 315                | -258 523           | -2 113                      |                      | -332 846   |
|                                           |       |           |                    |                         |                    |                             |                      |            |
| <b>31.12.2021</b>                         |       |           |                    |                         |                    |                             |                      |            |
| Soetusmaksumus                            | 6 852 | 2 012 772 | 102 159            | 4 664 770               | 4 766 929          | 42 282                      | 71 130               | 6 899 965  |
| Akumuleeritud kulum                       | 0     | -798 461  | -57 265            | -2 961 207              | -3 018 472         | -30 166                     |                      | -3 847 099 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                       | 6 852 | 1 214 311 | 44 894             | 1 703 563               | 1 748 457          | 12 116                      | 71 130               | 3 052 866  |
|                                           |       |           |                    |                         |                    |                             |                      |            |
| Ostud ja parendused                       |       |           |                    | 231 326                 | 231 326            |                             |                      | 231 326    |
| Muud ostud ja parendused                  |       |           |                    | 231 326                 | 231 326            |                             |                      | 231 326    |
| Amortisatsioonikulu                       | 0     | -72 210   | -15 536            | -243 193                | -258 729           | -1 984                      |                      | -332 923   |
| Müügid (jääkmaksumuses)                   |       |           |                    | -1 035                  | -1 035             |                             |                      | -1 035     |
| Ümberliigitamised                         |       |           |                    | 71 130                  | 71 130             |                             | -71 130              | 0          |
| Ümberliigitamised lõpetamata projektidest |       |           |                    | 71 130                  | 71 130             |                             | -71 130              | 0          |
| Muud muutused                             |       |           |                    |                         |                    | -2                          |                      | -2         |
|                                           |       |           |                    |                         |                    |                             |                      |            |
| <b>31.12.2022</b>                         |       |           |                    |                         |                    |                             |                      |            |
| Soetusmaksumus                            | 6 852 | 2 012 772 | 102 159            | 4 961 306               | 5 063 465          | 42 282                      | 0                    | 7 125 371  |
| Akumuleeritud kulum                       |       | -870 671  | -72 801            | -3 199 515              | -3 272 316         | -32 152                     |                      | -4 175 139 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                       | 6 852 | 1 142 101 | 29 358             | 1 761 791               | 1 791 149          | 10 130                      | 0                    | 2 950 232  |

### Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

|                         | 2022       | 2021         |
|-------------------------|------------|--------------|
| Masinad ja seadmed      | 700        | 2 000        |
| Muud masinad ja seadmed | 700        | 2 000        |
| <b>Kokku</b>            | <b>700</b> | <b>2 000</b> |

## Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2022 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär            | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |                         |             |             |         |
| Masinad ja seadmed                   | 323 736    | 117 991                           | 205 745             | 1.99-2.99%+6kuu EURIBOR | EUR         | 2027        | 7       |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 323 736    | 117 991                           | 205 745             |                         |             |             |         |

  

|                                      | 31.12.2021 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär            | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |                         |             |             |         |
| Masinad ja seadmed                   | 381 131    | 167 299                           | 213 832             | 1.99-2.99%+6kuu EURIBOR | EUR         | 2026        | 7       |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 381 131    | 167 299                           | 213 832             |                         |             |             |         |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |                |                |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                          | 31.12.2022     | 31.12.2021     |
| Masinad ja seadmed                       | 752 466        | 844 321        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>752 466</b> | <b>844 321</b> |

## Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

|                               | 31.12.2022 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|-------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                               |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Kapitalirendikohustised kokku | 323 736    | 117 991                           | 205 745             |             |              |             |             | 6       |
| Laenukohustised kokku         | 323 736    | 117 991                           | 205 745             |             |              |             |             |         |

  

|                               | 31.12.2021 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär        | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|-------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|-------------|---------|
|                               |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                     |             |             |         |
| Pikaajalised laenud           |            |                                   |                     |             |                     |             |             |         |
| Pangalaen                     | 12 379     | 12 379                            |                     |             | 6kuu<br>EURBOR+2.9% | EUR         | 2022        |         |
| Pikaajalised laenud kokku     | 12 379     | 12 379                            |                     |             |                     |             |             |         |
| Kapitalirendikohustised kokku | 381 131    | 167 299                           | 213 832             |             |                     |             |             | 6       |
| Laenukohustised kokku         | 393 510    | 179 678                           | 213 832             |             |                     |             |             |         |

| Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus |            |            |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                       | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| Maa                                                   | 6 852      | 6 852      |
| Ehitised                                              | 1 142 101  | 1 214 311  |
| Kokku                                                 | 1 148 953  | 1 221 163  |

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                           | 31.12.2022 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|---------------------------|------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele         | 319 370    | 319 370        |         |
| Võlad töövõtjatele        | 46 277     | 46 277         |         |
| Võlad seotud osapooltele  | 194        | 194            | 18      |
| Maksuvõlad                | 131 035    | 131 035        | 4       |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 496 876    | 496 876        |         |

  

|                           | 31.12.2021 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|---------------------------|------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele         | 366 817    | 366 817        |         |
| Võlad töövõtjatele        | 54 093     | 54 093         |         |
| Maksuvõlad                | 151 001    | 151 001        | 4       |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 571 911    | 571 911        |         |

## Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

|                                             | 31.12.2022       | 31.12.2021       |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                  |                  |
| Võimalikud dividendid                       | 3 224 194        | 3 268 418        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 806 049          | 817 105          |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>4 030 243</b> | <b>4 085 523</b> |

## Lisa 10 Aktsiakapital (eurodes)

|                      | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|----------------------|------------|------------|
| Aktsiakapital        | 104 000    | 104 000    |
| Aktsiate arv (tk)    | 10 400     | 10 400     |
| Aktsiate nimiväärtus | 10         | 10         |

## Lisa 11 Müügitulu (eurodes)

|                                                   | 2022             | 2021             |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                  |                  |
| Eesti                                             | 3 932 978        | 3 697 268        |
| Soome                                             | 351 995          | 421 287          |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>4 284 973</b> | <b>4 118 555</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                  |                  |
| Venemaa                                           | 87 214           | 410 868          |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>87 214</b>    | <b>410 868</b>   |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>4 372 187</b> | <b>4 529 423</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                  |                  |
| Plasttoodete müük                                 | 4 372 187        | 4 529 423        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>4 372 187</b> | <b>4 529 423</b> |

## Lisa 12 Muud äritulud (eurodes)

|                                         | 2022         | 2021         | Lisa nr |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|---------|
| Kasum materiaaalsete põhivarade müügist | 0            | 2 000        | 5       |
| Tulu sihtfinantseerimisest              | 1 192        | 0            |         |
| Kindlustushüvitis                       | 0            | 100          |         |
| Muud                                    | 141          | 73           |         |
| <b>Kokku muud äritulud</b>              | <b>1 333</b> | <b>2 173</b> |         |

Tulu sihtfinantseerimisest on Töötukassa palgatoetus

## Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

|                                                  | 2022             | 2021             |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tooraine ja materjal                             | 2 081 297        | 2 166 787        |
| <b>Energia</b>                                   | <b>211 083</b>   | <b>184 521</b>   |
| Elektrienergia                                   | 195 552          | 166 334          |
| Kütus                                            | 15 531           | 18 187           |
| Transpordikulud                                  | 87 538           | 91 680           |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>2 379 918</b> | <b>2 442 988</b> |

## Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|                                        | 2022           | 2021           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Üür ja rent                            | 17 948         | 11 013         |
| Mitmesugused bürookulud                | 17 120         | 40 987         |
| Lähetuskulud                           | 2 384          | 208            |
| Koolituskulud                          | 3 119          | 2 056          |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | 9 018          | 6 887          |
| Remondi-ja hoolduskulud                | 96 809         | 114 903        |
| Muud                                   | 58 086         | 57 217         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>204 484</b> | <b>233 271</b> |

## Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

|                                                | 2022             | 2021             |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Palgakulu                                      | 1 019 853        | 1 002 411        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 339 798          | 336 516          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>1 359 651</b> | <b>1 338 927</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 48               | 47               |

## Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                          | 2022          | 2021          |
|------------------------------------------|---------------|---------------|
| Kahjum materiaalseste põhivarade müügist | 336           | 0             |
| Trahhid, viivised ja hüvitised           | 161           | 0             |
| sponsorlus, kingitused                   | 6 667         | 4 876         |
| Töötervishoid ja -ohutus                 | 2 227         | 2 529         |
| Muud                                     | 2 934         | 3 399         |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>               | <b>12 325</b> | <b>10 804</b> |

## Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

| Tulumaksukulu komponendid  | 2022              |               | 2021              |               |
|----------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
|                            | Maksustatav summa | Tulumaks      | Maksustatav summa | Tulumaks      |
| Väljakuulutatud dividendid | 104 000           | 18 442        | 156 000           | 32 953        |
| Eesti                      | 104 000           | 18 442        | 156 000           | 32 953        |
| <b>Kokku</b>               | <b>104 000</b>    | <b>18 442</b> | <b>156 000</b>    | <b>32 953</b> |

## Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2022 | 31.12.2021 | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|---------|
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                       |            |            |         |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 194        | 0          | 8       |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                 | <b>194</b> | <b>0</b>   |         |

| OSTETUD                                                                                                                          | 2022       |            | 2021       |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Kaubad     | Teenused   | Kaubad     | Teenused   |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 324        | 446        | 140        | 713        |
| <b>Kokku ostetud</b>                                                                                                             | <b>324</b> | <b>446</b> | <b>140</b> | <b>713</b> |

|                                                                               |         |         |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |         |         |
|                                                                               | 2022    | 2021    |
| Arvestatud tasu                                                               | 102 450 | 105 282 |

## Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.03.2023

Aktsiaselts DALE LD. (registrikood: 10256172) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ANITA KAERMA       | Juhatuse liige     | 03.03.2023           |

## Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts DALE LD. aktsionäridele

### Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts DALE LD. (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 kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 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 ettevõtte sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperthe 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 lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

### Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, 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 olulist 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.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

### 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, väaresitiste 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Dana Mihelson

Vandeauditori number 233

Dana Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 168

Eha tn 9, Kärda linn, Hiiumaa vald, Hiiumaa maakond, 92414

03.03.2023

## Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts DALE LD. (registrikood: 10256172) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| DANA MIHELSON      | Vandeaudiitor      | 03.03.2023           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2022       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 3 981 523        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 48 720           |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>4 030 243</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)                 | 52 000           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 3 978 243        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>4 030 243</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2022       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 3 981 523        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 48 720           |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>4 030 243</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Dividendideks                                                          | 52 000           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 3 978 243        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>4 030 243</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                  | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muude plasttoodete tootmine | 22291      | 4372187         | 100.00%     | Jah            |

## Sidevahendid

|                   |              |
|-------------------|--------------|
| Liik              | Sisu         |
| Telefon           | +372 4697535 |
| Faks              | +372 4697535 |
| E-posti aadress   | dale@dale.ee |
| Veebilehe aadress | www.dale.ee  |