

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Aktsiaselts DALE LD.

registrikood: 10256172

kinnistu nimi: Tale

:

küla: Leisu küla

vald: Hiiumaa vald

maakond: Hiiu maakond

postisihnumber: 92052

telefon: +372 4697535

faks: +372 4697535

e-posti aadress: dale@dale.ee

veebilehe aadress: www.dale.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 12 Aktsiakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Muud äritulud	14
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Muud ärikulud	15
Lisa 19 Tulumaks	15
Lisa 20 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.

2023.a. planeerisime netokäibeks 4 miljonit eurot ja puhaskasumiks 50 tuhat eurot. See oli tagasi vaadates väga optimistlik prognoos, kuna tegelikult netokäibeks kujunes 3,24 miljonit eurot ning puhaskahjumiks 170 tuhat eurot. Nii suurt käibe vähenemist ei osanud prognoosida.

Käive vähenes kolme suurema koostööpartneri osas keskmiselt 31 %.

2023.aasta majandustegevust mõjutas tugevalt jätkuv sõda Euroopas, põhjustades nõudluse vähenemist ja sisse töötatud turgude kadumist.

2023a. investeerisime 57,6 tuhat eurot uude päästikuliini.

2023. aastal panime rõhku digitaliseerimisele ja robotiseerimisele, et suurendada tootmise efektiivsust, kaasates Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse (EAS) ja Väheste tähtsusega abi (VTA) vahendeid.

Väheste tähtsusega abi vahendid – Digitaliseerimise teekaart, toetuse määr 70%, 11,172 tuhat eurot. Teekaardis on kirjeldatud ERP ja robotiseeritud pakkeliin. See projekt oli vajalik, liikumaks edasi EAS-i Digipöörde toetusega.

Ajavahemikul 01.05.2023 – 31.10.2024 teostab Aktsiaselts DALE LD. „Digipöörde“ projekti, mille eesmärgiks on hankida ja juurutada uus täisautomaatne robotiseeritud pakkeliin ning uus majandustarkvara (ERP), mis võimaldab digitaliseerida ja automatiseerida ettevõtte info- ja andmevahetuse protsessid. Projekti rahastatakse 50% ulatuses EAS-i kaasrahastusega. Oktoobris sõlmiti ERP (majandustarkvara) juurutamisleping summas 49 tuhat eurot. Eeldatav juurutamise lõpp on 31.märts 2024. EAS-i toetus 50%.

Detsembris võtsime hinnapakumised täisautomaatsele robotiseeritud pakkeliinile. EAS-i toetus on 50%, eeldatav projekti lõpp on 31.oktoober 2024.

Pakkeliini tasuvusaeg on arvestuslikult kuni 2 aastat.

Koostööpartnerite prognoose aluseks võttes soovime 2024.aastal saavutada käibe 3,8miljonit eurot ning lõpetada aasta kasumis.

2024. aasta majandustegevust mõjutavad nii toormaterjali kui teiste sisendite jätkuv hinnatõus, palgasurve töötajate poolt, jätkuv sõda Euroopas ning sõjalised konfliktid mujal maailmas, mis põhjustab ebastabiilse majanduskeskkonna.

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. EURIBOR-i tõusuga olulisi kulusid ei kaasnenud, sest laenukohustused on vähenenud.

AS Dale LD. olulisemad suhtarvud:

	31.12.2023	31.12.2022
1)Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevarad/lühiajalised kohustused)	3,9	3,3
1)Ärimentaablus (ärikasum/müügitulu)%	-4,5	1,8
2)Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)%	-5,2	1,1
3)Omakapitali tootlus ROE (puhaskasum/omakapital)%	-4.3	1,2
4) Koguvara rentaablus (puhaskasum/varade maksumus)%	-3,8	1,0

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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	550 257	511 842	
Nõuded ja ettemaksed	576 949	729 745	2
Varud	684 839	789 589	3
Kokku käibevarad	1 812 045	2 031 176	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 680 160	2 950 232	5
Immateriaalsed põhivarad	31 065	0	
Kokku põhivarad	2 711 225	2 950 232	
Kokku varad	4 523 270	4 981 408	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	80 404	117 991	8
Võlad ja ettemaksed	378 701	496 876	9
Kokku lühiajalised kohustised	459 105	614 867	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	125 340	205 745	8
Kokku pikaajalised kohustised	125 340	205 745	
Kokku kohustised	584 445	820 612	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	104 000	104 000	12
Ülekurss	553	553	
Kohustuslik reservkapital	26 000	26 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 978 243	3 981 523	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-169 971	48 720	
Kokku omakapital	3 938 825	4 160 796	
Kokku kohustised ja omakapital	4 523 270	4 981 408	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 239 510	4 372 187	13
Muud äritulud	2 324	1 333	14
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	25 743	-4 825	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 683 104	-2 379 918	15
Mitmesugused tegevuskulud	-211 951	-204 484	16
Tööjõukulud	-1 154 118	-1 359 651	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-327 673	-332 923	5
Muud ärikulud	-35 183	-12 325	18
Ärikasum (kahjum)	-144 452	79 394	
Intressitulud	60	54	
Intressikulud	-17 114	-12 286	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-161 506	67 162	
Tulumaks	-8 465	-18 442	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-169 971	48 720	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2023.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. AS DALE LD on väikeettevõtte, seepärast on tegemist väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

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. Immateriaalne põhivara on füüsilise vormita, teistest varadest eristatav mitterahaline vara, mida ettevõtte kasutab kauem kui üks aasta. Immateriaalse vara soetusmaksumus ületab 4000.- eurot. Soetusmaksumus koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kuludest. Immateriaalse põhivara kasulik iga on kuni 10.aastat ja seda amortiseeritakse lineaarsel meetodil.

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
Immateriaalne põhivara	kuni 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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	569 452	569 452
Ostjatelt laekumata arved	569 452	569 452
Ettemaksed	7 497	7 497
Tulevaste perioodide kulud	7 497	7 497
Kokku nõuded ja ettemaksed	576 949	576 949
	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
Kokku nõuded ja ettemaksed	729 745	729 745

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	380 862	511 354
Valmistoodang	303 977	278 235
Kokku varud	684 839	789 589

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	27 145	35 051
Üksikisiku tulumaks	26 063	33 172
Erisoodustuse tulumaks	1 394	247
Sotsiaalmaks	49 708	57 277
Kohustuslik kogumispension	1 227	1 662
Töötuskindlustusmaksed	2 965	3 626
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	108 502	131 035

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021								
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
Jääkmaksumus	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
31.12.2022								
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
Jääkmaksumus	6 852	1 142 101	29 358	1 761 791	1 791 149	10 130	0	2 950 232
Ostud ja parendused				57 600	57 600			57 600
Muud ostud ja parendused				57 600	57 600			57 600
Amortisatsioonikulu	0	-72 210	-15 537	-237 968	-253 505	-1 957		-327 672
31.12.2023								
Soetusmaksumus	6 852	2 012 772	102 159	5 018 907	5 121 066	42 282		7 182 972
Akumuleeritud kulum		-942 881	-88 338	-3 437 484	-3 525 822	-34 109		-4 502 812
Jääkmaksumus	6 852	1 069 891	13 821	1 581 423	1 595 244	8 173		2 680 160

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	700
Muud masinad ja seadmed	0	700
Kokku	0	700

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	31 065	31 065
31.12.2023		
Soetusmaksumus	31 065	31 065
Jääkmaksumus	31 065	31 065

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt seotud kulutustest.

Immateriaalse põhivara kasulik iga on kuni 10.aastat ja seda amortiseeritakse lineaarsel meetodil.

AS DALE LD teostab "Digipöörde" projekti, mille eesmärgiks on digitaliseerida ja automatiseerida ettevõtte info- ja andmevahetuse protsessid. Selle projekti kulud võetakse arvele immateriaalse põhivarana.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Masinad ja seadmed	205 744	80 404	125 340	1.99-2.99%+6kuu EURIBOR	EUR	2027	8
Kapitalirendikohustised kokku	205 744	80 404	125 340				

	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	8
Kapitalirendikohustised kokku	323 736	117 991	205 745				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	378 091	752 466
Kokku	378 091	752 466

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	205 744	80 404	125 340		7
Laenukohustised kokku	205 744	80 404	125 340		

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	323 736	117 991	205 745		7
Laenukohustised kokku	323 736	117 991	205 745		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	6 852	6 852
Ehitised	1 069 891	1 142 101
Kokku	1 076 743	1 148 953

Ettevõtte on arvelduskrediit summas 150 000.- eurot. Selle tagatiseks on kommertsant ja hüpoteek.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	226 862	226 862	
Võlad töövõtjatele	43 337	43 337	
Maksuvõlad	108 502	108 502	4
Kokku võlad ja ettemaksed	378 701	378 701	

	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	
Maksuvõlad	131 035	131 035	4
Kokku võlad ja ettemaksed	496 876	496 876	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 046 618	3 224 194
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	761 654	806 049
Kokku tingimuslikud kohustised	3 808 272	4 030 243

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud varade soetusmaksumuses
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Digitaliseerimise teekaart	11 172	11 172
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	11 172	11 172
Kokku sihtfinantseerimine	11 172	11 172

Ettevõttele makstud riigi poolt Vähese tähtsusega abi (VTA) AS DALE LD "Digipöörde" projekti läbiviimiseks 11 172.- eurot.

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	104 000	104 000
Aktsiate arv (tk)	10 400	10 400
Aktsiate nimiväärtus	10	10

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 950 686	3 932 978
Soome	281 418	351 995
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 232 104	4 284 973
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Türgi	7 406	0
Venemaa	0	87 214
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	7 406	87 214
Kokku müügitulu	3 239 510	4 372 187
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Plasttoodete müük	3 239 510	4 372 187
Kokku müügitulu	3 239 510	4 372 187

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	0	1 192
Kindlustushüvitis	2 292	0
Muud	32	141
Kokku muud äritulud	2 324	1 333

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	1 425 263	2 081 297
Energia	189 240	211 083
Elektrienergia	177 508	195 552
Kütus	11 732	15 531
Transpordikulud	68 601	87 538
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 683 104	2 379 918

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	12 095	17 948
Mitmesugused bürookulud	10 033	17 120
Lähetuskulud	1 005	2 384
Koolituskulud	2 893	3 119
Riiklikud ja kohalikud maksud	10 321	9 018
Remondi-ja hoolduskulud	108 081	96 809
Muud	67 523	58 086
Kokku mitmesugused tegevuskulud	211 951	204 484

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	864 105	1 019 853
Sotsiaalmaksud	290 013	339 798
Kokku tööjõukulud	1 154 118	1 359 651
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	40	48

Lisa 18 Muud ärikulud (eurodes)

	2023	2022
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	0	336
Trahvid, viivised ja hüvitised	83	161
sponsorlus, kingitused	3 253	6 667
Töötervishoid ja -ohutus	5 787	2 227
Muud	26 060	2 934
Kokku muud ärikulud	35 183	12 325

Lisa 19 Tulumaks (eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	52 000	8 465	104 000	18 442
Eesti	52 000	8 465	104 000	18 442
Kokku	52 000	8 465	104 000	18 442

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	194
Kokku võlad ja ettemaksed	0	194

OSTETUD	2023	2022	
	Kaubad	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	162	324	446
Kokku ostetud	162	324	446

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	90 590	102 450

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.02.2024

Aktsiaselts DALE LD. (registrikood: 10256172) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANITA KAERMA	Juhatuse liige	27.02.2024

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 31.12.2023 ning kasumiaruannet 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 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 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 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.

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, 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/

Dana Mihelson

Vandeaudiitori number 233

Dana Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 168

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

27.02.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts DALE LD. (registrikood: 10256172) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DANA MIHELSON	Vandeaudiitor	27.02.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 978 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-169 971
Kokku	3 808 272
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 808 272
Kokku	3 808 272

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 978 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-169 971
Kokku	3 808 272

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude plasttoodete tootmine	22291	3239510	100.00%	Jah

Sidevahendid

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