

22
.....
Karina Kivimägi

MAJANDUSAASTA ARUANNE

AS KUNGLA DIALOOG

Majandusaasta algus:	1. jaanuar 2005.a.
Majandusaasta lõpp:	31. detsember 2005.a.
Registrikood:	10078003
Aadress:	Tartu mnt 63 10115, Tallinn Eesti Vabariik
Telefon:	+372 6 115 300
Faks:	+372 6 115 301
E-mail:	info@kungla.ee
Interneti kodulehekül:	www.kungla.ee
Põhitegevused:	- arvutite müük ja hooldus
Tegevjuht:	Toomas Kaljo
Audiitor:	Krista Vainola
Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:	- audiitori järeldusotsus; - majandusaasta kasumi jaotamise otsus;

14. 07. 2006
Majandusaasta aruanne 2005

AS Kungla Dialog

SISUKORD

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE.....	2
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	3
KASUMIARUANNE	3
BILANSS	4
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	5
RAHAVOOGUDE ARUANNE	6
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	7
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	7
Lisa 2 Müügitulu	11
Lisa 3 Ärikulud ja muud äritulud	11
Lisa 4 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 6 Muud nõuded	12
Lisa 7 Ettemaksed	13
Lisa 8 Varud	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	13
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 11 Lühiajalised võlakohustused	14
Lisa 12 Maksuvõlad	14
Lisa 13 Viitvõlad	15
Lisa 14 Antud garantiid	15
Lisa 15 Omakapitali lisa	15
Lisa 16 Kapitali- ja kasutusrendid	15
Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega	16
JUHatuse KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	17
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2004 MAJANDUSAASTA ARUANDELE ..	18
Kasumi jaotamise ettepanek	19
Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri	20

Juhatusel liige

14. 07. 2006

Majandusaasta aruanne 2005

AS Kungla Dialoog

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

Aruandeaasta peamiseks tegevussuundadeks olid:

- Süsteemiintegratsioon ja hooldus ning administreerimisteenuste osutamine

ärisklientidele ja riigiasutustele. Aruandeperioodil võideti 20 riigihanget.

Olles HP suurima käibega Select Partner Eestis baseerub põhiline toodete ja teenuste valik HP seadmetel.

- HP seadmete garantiihoolduse teostamine. AS Kungla Dialoog teostas 35% HP garantiitöödest Eestis.

Aruandeaastal investeeriti koolitusse 189 495 krooni. Järgneva majandusaasta eeldatavad koolitus- ja arenduskulud on 600 000 krooni.

Aruandeaastal on makstud töötasudeks 4 838 595 krooni, millest 440 908 krooni moodustab tasu juhatuse liikmetele.

Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 22 töötajat. AS Kungla Dialoog'i äritegevus ei ole hooajaline ega mõjutatud majandustegevuse tsüklilisusest. Ka ei kaasne äritegevusega olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

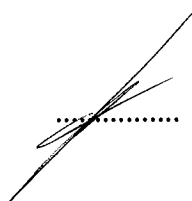
Üldmaksevõime = käibevara/lühiajalised kohustused 1,35

Kiireloomuliste maksete maksordaja = likviidne käibevara/lühiajalised kohustused 0,8

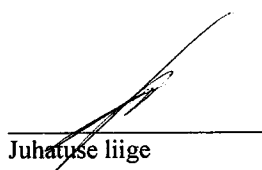
Rentaablus = kasum/müügitulu -0,03

Toomas Kaljo

juhatuse esimees



30.06.2006



Juhatuse liige

14. 07. 2006

AS Kungla Dialoog

Majandusaasta aruanne 2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

KASUMIARUANNE

Skeem 1

	2005.a.	2004.a.	Lisad
Müügitulu	40 421 152	38 473 049	2
Muud äritulud ja -kulud	-26 783	6 094	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 983 959	-29 219 180	3
Muud tegevuskulud	-3 452 941	-3 444 184	3
Tööjõukulud	-4 570 108	-4 977 433	3
Põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus	-418 239	-457 174	9,1
Ärikasum	-1 030 878	381 172	
Finantstulud ja -kulud	-35 663	-27 920	4
Kasum enne tulumaksustamist	-1 066 541	353 252	
Aruandeaasta puhaskasum	-1 066 541	353 252	

Juhatus liige

14. 07. 2006

AS Kungla Dialog

Majandusaasta aruanne 2005

BILANSS

	31.12.2005.a.	31.12.2004.a.	Lisad
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2 542 153	3 031 142	
Nõuded ostjate vastu	888 651	1 975 751	5
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-26 705	-1 774	
Muud nõuded	215 716	189 540	6
Ettemaksed	124 705	26 032	7
Varud	1 995 995	2 272 244	8
Käibevara kokku	5 740 515	7 492 935	
Põhivara			
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	2 267 818	2 434 784	9
Põhivara akumuleeritud kulum (miinus)	-1 791 063	-1 682 032	9
Immateriaalne põhivara	24 500	86 404	10
Põhivara kokku	501 255	839 156	
VARAD KOKKU	6 241 770	8 332 091	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
<i>Lühiajalised kohustused</i>			
Võlakohustused	186 186	276 197	11, 16
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	743 220	1 115 467	
Võlad tarnijatele	2 546 648	2 869 414	
Muud lühiajalised võlad		129 800	17
Maksuvõlad	279 619	379 206	12
Viitvõlad	498 469	507 838	13
<i>Lühiajalised kohustused kokku</i>	4 254 142	5 277 922	
Kohustused kokku			
Omakapital			
Aktiivkapital	400 000	400 000	
Reservid	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 614 169	2 260 917	
Aruandeaasta kasum	-1 066 541	353 252	
Omakapital kokku	1 987 628	3 054 169	15
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	6 241 770	8 332 091	

Juhatus liige

14. 07. 2006

AS Kungla Dialoog

Majandusaasta aruanne 2005

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Aksia- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Aruande-aasta kasum	Omakapital kokku
31.12.2003.a.	400 000	40 000	1 902 064	358 853	2 700 917
Eelmise perioodi kasum			358 853	-358 853	0
Aruandeaasta puhaskasum				353 252	353 252
31.12.2004.a.	400 000	40 000	2 260 917	353 252	3 054 169
Eelmise perioodi kasum			353 252	-353 252	0
Aruandeaasta puhaskasum				-1 066 541	-1 066 541
31.12.2005.a.	400 000	40 000	2 614 169	-1 066 541	1 987 628

Täiendav informatsioon omakapitali liikumiste kohta on esitatud lisas 15.

Juhatus liige

Majandusaasta aruanne 2005

000

¹ ärikasumi korrigeerimised sisaldavad põhivara amortisatsiooni ja väärtuse langust.

~~Juhatus~~ liige

14. 07. 2006

AS Kungla Dialoog

Majandusaasta aruanne 2005

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

AS Kungla Dialoogi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS Kungla Dialoog kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Aastaaruanne on koostatud kroonides.

AS Kungla Dialoog ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna tema osadest üle 80% kuulub firmale Panter OÜ, kes ise koostab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Välisvaluuta arvestus

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulu kajastamine pikaajalistest teenuslepingutest

Juhatus liige

Pikaajaliste teenuslepingute tulude ja kulude kajastamisel kasutatakse ~~valmidusastme meetodit~~.....
Osutatava teenuse valmidusaste leitakse teenuse osutamisega seotud tegelike kulude ja eelarveliste kogukulude suhtena bilansipäeval. Juhul, kui teenuse osutaja on bilansipäevaks väljastanud tellijale arveid suuremas või väiksemas summas, kui valmidusastme meetodil arvestatud tulu, siis kajastatakse seda vahet bilansis vastavalt kas kohustuse või nõudena.

Kui on selgunud, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum koheselt ja täies ulatuses kasumiaruandes.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused"

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|--|---------|
| • Arvutid | 40 % |
| • Transpordivahendid | 20 % |
| • Muu inventar, tööriistad ja sisseseade | 20-50 % |

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdiseväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus

14. 07. 2006

AS Kungla Dialog

Majandusaasta aruanne 2005

kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

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

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on immateriaalsele põhivarale järgmised:

- Tarkvara 40-50 %

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud" (lisas 4 real "intressikulu"), v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega (alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni).

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 23/77. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 15.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Juhataja liige

14. 07. 2006

AS Kungla Dialoog

Majandusaasta aruanne 2005

Rendiarvestus

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

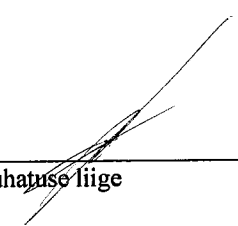
Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.


Juhatusel liige

14. 07. 2006

AS Kungla Dialoog

Majandusaasta aruanne 2005

Lisa 2 Müügitulu

AS Kungla Dialoog neto müügitulu jaguneb geograafiliste alade lõikes järgmiselt.

Geograafilised piirkonnad	2005. a	2004. a
Eesti	38 574 534	37 736 642
Soome		163 670
Saksamaa	299 940	89 000
Läti	162 209	332 657
Leedu	151 650	82 512
Rootsi		59 135
Iisrael		9 433
Šveits	1 107 646	
Suurbritannia	125 173	
Kokku	40 421 152	38 473 049

Lisa 3 Ärikulud ja muud äritulud

Muud äritulud

	2005. a	2004. a
Kasum valuutakursi muutustest	19 430	11 037
Kasum põhivara müügist	14 066	11 864
Muud tulud	5 897	267
Muud äritulud kokku	39 393	23 168

Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2005. a	2004. a
Ostukaubad	32 916 143	29 193 583
Transpordikulu	67 816	25 597
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	32 983 959	29 219 180

Muud tegevuskulud

	2005. a	2004. a
Projektijuhtimised ja muud konsultatsioonid	1 345 792	1 373 860
Rendikulu	794 481	693 312
Täiendõpe, koolitus	189 495	333 339
Auto kütuse- ja remondikulud	291 041	261 756
Elektri-, telefoni- jm ruumid halduskulud	315 211	275 300
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete allahindlus (vt.lisa 5)	24 931	1 774
Muud kulud	491 990	504 843
Muud tegevuskulud kokku	3 452 941	3 444 184

Juhatusliige

Majandusaasta aruanne 2005

	2005. a	2004. a
Kahjum valuutakursi muutustest	64 124	13 499
Viivised ja trahvid		303
Muud kulud	2050	3272
Muud ärikulud kokku	66 174	17 074

	2005. a	2004. a
Intressikulu	-35 663	-30 369
Saadud trahvid		3889
Makstud trahvid		-1440
Finantstulud ja -kulud kokku	-35 663	-27 920

	31.12.2005. a	31.12.2004. a
Ostjate tasumata summad	888 651	1 975 751
Ebatõenäoliselt laekuvad summad	-26 705	-1 774
Nõuded ostjate vastu kokku	861 946	1 973 977

	31.12.2005. a	31.12.2004. a
Nõuded emaattevõtja ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu (vt. lisa 17)	168 430	168 430
Muud lühiajalised nõuded	47 286	21 110
Muud nõuded kokku	215 716	189 540

- Töötajatele majanduskuludeks antud summasid.
- Riigihanke pakkumise tagatist

14. 07. 2006
Majandusaasta aruanne 2005

AS Kungla Dialog

Lisa 7 Ettemaksed

	31.12.2005. a	31.12.2004. a
Käibemaks	119 174	10 505
Tulevaste perioodide kulud	5531	15527
Ettemaksed kokku	124 705	26 032

Maksuvõlad on esitatud lisa 12.

Lisa 8 Varud

	31.12.2005. a	31.12.2004. a
Müügiks ostetud kaubad	1 992 236	2 270 939
Ettemaksed tarnijatele	3759	1305
Varud kokku	1 995 995	2 272 244

Lisa 9 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	Materiaalne põhivara kokku
Jääkväärtus 31.12.2004. a	392 772	359 980	752 752
Ostud ja parendused		113 878	113 878
Müügid	-167 698		-167 698
Aruandeaasta amortisatsioon	45 658	-267 835	-222 177
Jääkväärtus 31.12.2005. a	270 732	206 023	476 755

	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	Materiaalne põhivara kokku
Soetusmaksumus 31.12.2004. a	1 001 067	1 433 717	2 434 784
Akumuleeritud amortisatsioon 31.12.2004. a	-608 295	-1 073 737	-1 682 032
Jääkväärtus 31.12.2004. a	392 772	359 980	752 752
Soetusmaksumus 31.12.2005. a	833 369	1 434 449	2 267 818
Akumuleeritud amortisatsioon 31.12.2005. a	-562 637	-1 228 426	-1 791 063
Jääkväärtus 31.12.2005. a	270 732	206 023	476 755

Juhatusel liige

14. 07. 2006

AS Kungla Dialog

Majandusaasta aruanne 2005

Lisa 10 Imateriaalne põhivara

	Muu immateriaalne põhivara	Immateriaalne põhivara kokku
Jääkväärtus 31.12.2004. a	86 404	86 404
Soetusmaksumus 31.12.2004. a	200 540	200 540
Akumuleeritud amortisatsioon 31.12.2004. a	-114 136	-114 136
Jääkväärtus 31.12.2005. a	24 500	24 500
Soetusmaksumus 31.12.2005. a	200 540	200 540
Akumuleeritud amortisatsioon 31.12.2005. a	-176 040	-176 040

Immateriaalseks põhivaraks on arvuti tarkvara.

Lisa 11 Lühiajalised võlakohustused

	31.12.2005. a	31.12.2004. a
Võlakohustused		
Lühiajalised laenud	186 186	227 966
Kapitalirendi kohustus		48 231
Võlakohustused kokku	186 186	276 197

Lühiajaliste laenude saldo seisuga 31.12.2004. a sisaldab omaniku antud lühiajalist 0% intressimääraga laenu. Kapitalirendi kohustus on esitatud lisas 16.

Lisa 12 Maksuvõlad

	31.12.2005. a	31.12.2004. a
Üksikisiku tulumaks	94 143	137 806
Sotsiaalmaks	167 682	217 057
Töötuskindlustusmaks	5 747	11 785
Kogumispensionimakse	5 549	5 431
Ettevõtte tulumaks	6498	7127
Maksuvõlad kokku	279 619	379 206

Maksude ettemaksed on esitatud lisas 7.

Juhatus liige

14. 07. 2006

AS Kungla Dialoog

Majandusaasta aruanne 2005

Lisa 13 Viitvõlad

	31.12.2005. a	31.12.2004. a
Võlad töövõtjatele	498 469	507 838
Viitvõlad kokku	498 469	507 838

Lisa 14 Antud garantiid

Seisuga 31.12.2005 oli jõus Hansapanga arvelduskrediit summas 1 000 000 krooni.

Lisa 15 Omakapitali lisa

Seisuga 31.12.2005. a jaguneb ettevõtte aktsiakapital 4 000 lihtaktsiaks nimiväärtusega 100 krooni. Põhikirja kohaselt maksimaalselt lubatud lihtaktsiate arv on 15 000 ning emiteeritud on 4 000 lihtaktsiat.

Ettevõtte tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005. a moodustab 1 547 628 (31.12.2004. a: 2 614 169) krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 191 674 (2004. a: 679 684) krooni. Seega saab dividendidena välja maksta 355 955 (2004. a: 1 934 485) krooni.

Lisa 16 Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendi kohustus

	31.12.2005. a	31.12.2004. a
Kapitalirendi võlgnevus	0	48 231

	2005. a	2004. a
Intressimäära vahemik	0	10,50%
Alusvaluutad	EEK	EEK

AS Kungla Dialoog lõpetas kapitalirendile võtnud seadme rendi 30.06.2005. Vara välja ei ostetud.

Kasutusrent

2005. a oli autode kasutusrendilepingust tulenev rendikulu kokku 36 546 krooni.

Juhatusel liige

14. 07. 2006

Majandusaasta aruanne 2005

AS Kungla Dialoog

Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega

AS Kungla Dialoog on ostnud ja müünud kaupu ja teenuseid järgmistelt(-le) seotud osapooltelt(-le):

Müügid	2005. a	2004. a
AS Kungla Dialoog töötajad	11 678	110 335
Ostud	2005. a	2004. a
Panter OÜ (emaettevõtja)	1 276 540	1 285 430

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid.

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2005. a	31.12.2004. a
Lühiajalised nõuded emaettevõtja ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu		
Panter OÜ (emaettevõtja) - laen	168 430	168 430
Kokku	168 430	168 430
Lühiajalised võlad emaettevõtjale ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtjatele		
Panter OÜ (emaettevõtja) – teenuste eest	0	129 800
Kokku	0	0

Juhatuse ja nõukogu liikmete tasu

Juhatuse ja nõukogu liikmed said aruandeaastal tasu (palk) kogusummas 469 tuhat krooni.

Juhatuse liige

14. 07. 2006

AS Kungla Dialoog

Majandusaasta aruanne 2005

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerime oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga,
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Kungla Dialoog finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid,
3. AS Kungla Dialoog on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Toomas Kaljo

Juhatuse esimees

..... 30.07.2006

Juhatuse liige

14. 07. 2006

AS Kungla Dialoog

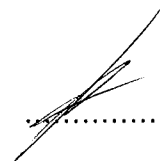
Majandusaasta aruanne 2005

**JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2005 MAJANDUSAASTA
ARUANDELE**

AS Kungla Dialoog juhatus on koostanud 2005.aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Toomas Kaljo

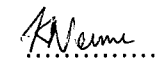
Juhatuse esimees

 30.06.2006

Nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Kristi Neeme

Nõukogu liige

 30.06.2006

Kristi Mets

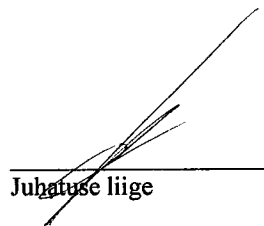
Nõukogu liige

 30.06.2006

Jaanika Kaljo

Nõukogu liige

 30.06.2006


Juhatus liige

14. 07. 2006
Majandusaasta aruanne 2005

AS Kungla Dialoog

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 614 169
2005. aasta kahjum	-1 066 541

<i>Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2005:</i>	<i>1 547 628</i>
---	-------------------------

<i>Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist</i>	<i>1 547 628</i>
--	-------------------------

Toomas Kaljo

Juhatuse esimees

.....

30.06.2006

Juhatuse liige

AS Kungla Dialoog

Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri

AS Kungla Dialoog üle 10% aktsiatega määratud hääli omavate nimeliste aktsiate omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (30.06.2006) seisuga oli alljärgnev:

1. OÜ Panter	80%
Registrikood :	10593857
Aadress:	Tartu mnt 63 10115 Tallinn
Aktsiate liik:	lihtaktsia
Aktsiate arv:	3200
Aktsiate nimiväärtus:	100
2. Toomas Kaljo	20%
Isikukood:	36503170263
Aadress:	Orava 22, Tabasalu 76901 Harku vald
Aktsiate liik:	lihtaktsia
Aktsiate arv:	800
Aktsiate nimiväärtus:	100

~~Juhatus~~ liige

14.07.2006



AS KUNGLA DIALOOG audiitori järelauditus aktsionäridele

Olen auditeerinud AS Kungla Dialoog 31.12.2005.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestus põhimõtete ja juhtkonna poolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2005.a. bilansi mahuks 6.241.770 krooni ja tegevuse finantstulemuseks 1.066.541 krooni kahjumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Kungla Dialoog majandusaasta kahjumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2005.a.

Tallinnas, 30.06.2006.a

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Krista Vainola'.

Krista Vainola
Vannutatud audiitor

OÜ Rewilo
Reg nr 10750966

Roosikrantsi 11
Tallinn 10119

Tel (+372) 5342 6721
E-post rewilo@rewilo.ee

Arvelduskonto 1022003320610
Ühispank
Arvelduskonto 221016873178
Hansapank
KMKR nr EE100855126