

MAJANDUSAASTA ARUANNE

AS KUNGLA DIALOOG

Majandusaasta algus:	1. jaanuar 2006.a.
Majandusaasta lõpp:	31. detsember 2006.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 järelalusotsus; - majandusaasta kasumi jaotamise otsus; - üle 10 % aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri

SISUKORD

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
KASUMIARUANNE	4
BILANSS	5
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....	8
Lisa 2 Müügitulu	12
Lisa 3 Ärikulud ja muud äritulud	12
Lisa 4 Finantstulud ja -kulud.....	13
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu.....	13
Lisa 6 Muud nõuded.....	13
Lisa 7 Ettemaksed	14
Lisa 8 Varud	14
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 11 Lühiajalised võlakohustused	15
Lisa 12 Maksuvõlad	15
Lisa 13 Viitvõlad	16
Lisa 14 Omakapitali lisa.....	16
Lisa 15 Kapitali- ja kasutusrendid.....	16
Lisa 16 Tehingud seotud osapooltega	16
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	18
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2006 MAJANDUSAASTA ARUANDELE ..	19
Kasumi jaotamise otsus	20

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

Aruandeaasta peamisteks tegevussuundadeks olid:

- Süsteemiintegratsioon ja hooldus ning administreerimisteenuste osutamine

äriklientidele ja riigiasutustele. Aruandeperioodil võideti 30 riigihanget.

Olles HP Select Partner ja Fujitsu Siemens Computers Partner Eestis baseerub põhiline toodete ja teenuste valik HP ja FSC seadmetel.

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

Aruandeaastal investeeriti koolitusse 98 164 krooni. Järgneva majandusaasta eeldatavad koolitus- ja arenduskulud on 400 000 krooni.

Aruandeaastal on makstud töötasudeks 4 149 981 krooni, millest 1 031 370 krooni moodustab tasu juhatuse liikmetele.

Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 18 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 1,48

Kiireloomuliste maksete makskordaja = likviidne käibevara/lühiajalised kohustused 1,14

Rentaablus = kasum/müügitulu 0,02

Toomas Kaljo juhatuse liige 30.06.2007

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**KASUMIARUANNE***Skeem 1*

	2006.a.	2005.a.	Lisad
Müügitulu	45 930 523	40 421 152	2
Muud äritulud ja -kulud	-265 843	-26 783	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 256 220	-32 983 959	3
Muud tegevuskulud	-3 206 647	-3 452 941	3
Tööjõukulud	-4 149 981	-4 570 108	3
Põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus	-251 810	-418 239	9, 10
Ärikasum	800 022	-1 030 878	
Finantstulud ja -kulud	1 672	-35 663	4
Kasum enne tulumaksustamist	801 694	-1 066 541	
Aruandeaasta puhaskasum	801 694	-1 066 541	

BILANSS

	31.12.2006.a.	31.12.2005.a.	Lisad
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	5 374 524	2 542 153	
Nõuded ostjate vastu	920 671	888 651	5
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-8 440	-26 705	
Muud nõuded	277 019	215 716	6
Ettemaksed	3 256	124 705	7
Varud	1 653 723	1 995 995	8
Käibevara kokku	8 220 753	5 740 515	
Põhivara			
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	1 972 774	2 267 818	9
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)	-1 864 008	-1 791 063	9, 10
Immateriaalne põhivara		24 500	10
Põhivara kokku	108 766	501 255	
VARAD KOKKU	8 329 519	6 241 770	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
<i>Lühiajalised kohustused</i>			
Võlakohustused	140 626	186 186	11
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	2 366 780	743 220	
Võlad tarnijatele	1 878 359	2 546 648	
Maksuvõlad	623 437	279 619	12
Viitvõlad	530 995	498 469	13
<i>Lühiajalised kohustused kokku</i>	5 540 197	4 254 142	
Kohustused kokku	5 399 571	4 067 956	
Omakapital			
Aktiivkapital	400 000	400 000	
Reservid	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 547 628	2 614 169	
Aruandeaasta kasum	801 694	-1 066 541	
Omakapital kokku	2 789 322	1 987 628	14
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	8 329 519	6 241 770	

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Aksia- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Aruande-aasta kasum	Omakapital kokku
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
Eelmise perioodi kasum			-1 066 541	1 066 541	0
Aruandeaasta puhaskasum				801 694	801 694
31.12.2006.a.	400 000	40 000	1 547 628	801 694	2 789 322

Täiendav informatsioon omakapitali liikumiste kohta on esitatud lisas 14.

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2006.a.	2005.a.	Lisad
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	800 022	-1 030 878	
Ärikasumi korrigeerimised 1	251 810	284 081	9, 10
Põhivara korrigeerimised	131 885		
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 861	987 182	
Varude muutus	342 272	276 249	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 331 615	-933 769	
Rahavood äritegevusest kokku	2 867 465	-417 135	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-11 206	-113 878	9, 10
materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	20 000	167 698	
Saadud intressid	1 672		
Rahavood investeerimistegevusest kokku	10 466	53 820	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laenude tagasimaksed	-45 560	-41 780	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-48 231	
Makstud intressid		-35 663	
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	-45 560	-125 674	
RAHAVOOD KOKKU	2 832 371	-488 989	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 542 153	3 031 142	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 832 371	-488 989	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 374 524	2 542 153	

¹ ärikasumi korrigeerimised sisaldavad põhivara amortisatsiooni ja väärtuse langust.

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

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 kohehelt 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 kasulikkusest 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 nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus

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 22/78. 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 14.

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.

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 rendimaksed 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.

Lisa 2 Müügitulu

AS Kungla Dialoog neto müügitulu jaguneb geograafiliste alade lõikes järgmiselt.

Geograafilised piirkonnad	2006. a	2005. a
Eesti	44 519 723	38 574 534
Soome	257 951	
Saksamaa	42 000	299 940
Läti	345 351	162 209
Leedu	74 425	151 650
Luksemburg	31 760	
Šveits	659 313	1 107 646
Suurbritannia		125 173
Kokku	45 930 523	40 421 152

AS Kungla Dialoog müügitulu moodustas arvutite ja arvutite hooldusteenuse müük.

Lisa 3 Ärikulud ja muud äritulud***Muud äritulud***

	2006. a	2005. a
Kasum valuutakursi muutustest	6 532	19 430
Kasum põhivara müügist		14 066
Muud tulud	3 315	5 897
Muud äritulud kokku	9 847	39 393

Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2006. a	2005. a
Ostukaubad	37 255 162	32 916 143
Transpordikulu	1 058	67 816
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	37 256 220	32 983 959

Muud tegevuskulud

	2006. a	2005. a
Projektijuhtimised ja muud konsultatsioonid	1 350 993	1 345 792
Rendikulu	745 729	794 481
Täiendõpe, kooolitus	98 164	189 495
Auto kütuse- ja remondikulud	346 598	291 041
Elektri-, telefoni- jm ruumide halduskulud	226 623	315 211
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete allahindlus	-18 265	24 931
Muud kulud	456 805	491 990
Muud tegevuskulud kokku	3 206 647	3 452 941

Tööjõukulud

	2006. a	2005. a
Palgakulu	3 113 264	3 423 715
Sotsiaalmaksud	1 036 717	1 146 393
Tööjõukulud kokku	4 149 981	4 570 108

Muud ärikulud

	2006. a	2005. a
Kahjum valuutakursi muutustest	9 237	64 124
Muud kulud	266 453	2 050
Muud ärikulud kokku	275 690	66 174

Lisa 4 Finantstulud ja -kulud

	2006. a	2005. a
Intressikulu		-35 663
Intressitulu	1 672	
Finantstulud ja -kulud kokku	1 672	-35 663

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006. a	31.12.2005. a
Ostjate tasumata summad	920 671	888 651
Ebatõenäoliselt laekuvad summad	-8 440	-26 705
Nõuded ostjate vastu kokku	912 231	861 946

Lisa 6 Muud nõuded

	31.12.2006. a	31.12.2005. a
Nõuded emattevõtja ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu (vt. lisa 16)	168 430	168 430
Muud lühiajalised nõuded	108 589	47 286
Muud nõuded kokku	277 019	215 716

Muud lühiajalised nõuded seisuga 31.12.2006. a sisaldavad:

- Töötajatele antud lühiajalisi laene summas 95 249 krooni, intressiga 3% aastas.

Lisa 7 Ettemaksed

	31.12.2006. a	31.12.2005. a
Käibemaks		119 174
Tulevaste perioodide kulud	3 256	5 531
Ettemaksed kokku	3 256	124 705

Maksuvõlad on esitatud lisa 12.

Lisa 8 Varud

	31.12.2006. a	31.12.2005. a
Müügiks ostetud kaubad	1 641 790	1 992 236
Ettemaksed tarnijatele	11 933	3 759
Varud kokku	1 653 723	1 995 995

Lisa 9 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	Materiaalne põhivara kokku
Jääkväärtus 31.12.2005. a	270 732	206 023	476 755
Ostud ja parendused		11 206	11 206
Müügid	-154 364		-154 364
Korrigeerimine	-151 886		-151 886
müüdid põhivara amortisatsioon	154 364		154 364
Aruandeaasta amortisatsioon	-75 084	-152 225	-227 309
Jääkväärtus 31.12.2006. a	43 762	65 004	108 766

	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	Materiaalne põhivara kokku
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
Soetusmaksumus 31.12.2006. a	527 119	1 445 655	1 972 774
Akumuleeritud amortisatsioon 31.12.2006. a	-483 357	-1 380 651	-1 864 008
Jääkväärtus 31.12.2006. a	43 762	65 004	108 766

Lisa 10 Imateriaalne põhivara

	Muu immateriaalne põhivara	Immateriaalne põhivara kokku
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
Jääkväärtus 31.12.2006. a	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2006. a	200 540	200 540
Akumuleeritud amortisatsioon 31.12.2006. a	-200 540	-200 540

Immateriaalseks põhivaraks on arvuti tarkvara.

Lisa 11 Lühiajalised võlakohustused

Võlakohustused	31.12.2006. a	31.12.2005. a
Lühiajalised laenud	140 626	186 186
Võlakohustused kokku	140 626	186 186

Lühiajaliste laenude saldo seisuga 31.12.2006. a sisaldab omaniku antud lühiajalist 0% intressimääraga laenu.

Lisa 12 Maksuvõlad

	31.12.2006. a	31.12.2005. a
Üksikisiku tulumaks	101 900	94 143
Sotsiaalmaks	185 310	167 682
Töötuskindlustusmaks	4 747	5 747
Kogumispensionimakse	5 896	5 549
Ettevõtte tulumaks	4 772	6 498
Käibemaks	320 812	
Maksuvõlad kokku	623 437	279 619

Lisa 13 Viitvõlad

	31.12.2006. a	31.12.2005. a
Võlad töövõtjatele	202 084	205 234
Puhkuse reserv	328 911	293 235
Viitvõlad kokku	530 995	498 469

Lisa 14 Omakapitali lisa

Seisuga 31.12.2006. 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 31.12.2006. a moodustab 2 349 322 (31.12.2005. a: 1 547 628) krooni.

Lisa 15 Kapitali- ja kasutusrendid**Kasutusrent**

2006. a oli autode kasutusrendilepingutest tulenev rendikulu kokku 60 888 krooni. Kontori ruumide rendikulu oli kokku 745 729 krooni.

Lisa 16 Tehingud seotud osapooltega

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

Müügid	2006. a	2005. a
AS Kungla Dialoog töötajad	13 093	11 678
Ostud	2006. a	2005. a
Panter OÜ (emaettevõtja)	1 280 600	1 276 540

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

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2006. a	31.12.2005. a
Lühiajalised nõuded emaettevõtja ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu		
Panter OÜ (emaettevõtja) - laen	168 430	168 430
Kokku	168 430	168 430

Juhatuse ja nõukogu liikmete tasu

Juhatuse ja nõukogu liikmed said aruandeaastal tasu (palk) kogusummas 615 tuhat krooni.

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 Dialog finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid,
3. AS Kungla Dialog on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Toomas Kaljo

Juhatuse liige

..... 30.06.2007

JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2006 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

AS Kungla Dialoog juhatus on koostanud 2006.aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Toomas Kaljo	Juhatuse liige		30.06.2007
--------------	----------------	-------	------------

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		2007
--------------	---------------	-------	-----------

Kristi Mets	Nõukogu liige		2007
-------------	---------------	-------	-----------

Jaanika Kaljo	Nõukogu liige		2007
---------------	---------------	-------	-----------

Kasumi jaotamise otsus

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 547 628
2006. aasta kasum	801 694

<i>Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2006:</i>	<i>2 349 322</i>
---	-------------------------

Välja maksta dividendideks	750 000
----------------------------	---------

<i>Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist</i>	<i>1 599 322</i>
--	-------------------------

Toomas Kaljo	Juhatuse liige		30.06.2007
--------------	----------------	-------	------------

Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri

AS Kungla Dialog üle 10% aktsiatega määratud hääli omavate nimeliste aktsiate omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise ([02.07.2007](#)) 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



AS KUNGLA DIALOOG

audiitori järeldusotsus aktsionäridele

Olen auditeerinud AS Kungla Dialoog 31.12.2006.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 31.12.2006.a. bilansi mahuks 8.329.519 krooni ja tegevuse finantstulemuseks 801.694 krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Kungla Dialoog majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2006.a.

Tallinnas, 02.07.2007.a

Krista Vainola
Vannutatud audiitor

OÜ Rewilo
Katusepapi 6-501
Tallinn 11412
reg.nr 10750966

telefon +372 6228 800
faks +372 6228 801
mobiil +372 53 467 462
e-post rewilo@rewilo.ee
koduleht www.rewilo.ee

Arvelduskonto 1022003320610
Ühispank
Arvelduskonto 221016873178
Hansapank
KMKR nr EE100855126

Majandusaasta aruande allkirjad

AS Kungla Dialoog (registrikood: 10078003) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Toomas Kaljo (juhatuse liige)

Kinnitanud

02.07.2007