

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Kungla Dialoog OÜ

registrikood: 10078003

tänav a nimi, maja number: Mustamäe tee 16

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10617

telefon: +372 6677810

faks: +372 6677811

e-posti aadress: toomas@kungla.ee

veebilehe aadress: www.kungla.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Aruandeaasta peamisteks tegevussuundadeks olid:

- Süsteemiintegratsioon ja -hooldus ning administreerimisteenuste osutamine äriklientidele ja riigiasutustele.

Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 3 töötajat. AS Kungla Dialogi äritegevus ei ole hooajaline ega mõjutatud majandustegevuse tsüklilisusest. Ka ei kaasne äritegevusega olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

2023. aastal jätkab ettevõtte tegevust samade tegevusvaldkondadega.

Peamised finantssuhtarvud

	2 022	2 021
Müügitulu (eur)	779 975	650 382
Brutokasum	142 028	233 385
Brutokasumi määr	18,21%	35,88%
Aruandeaasta kasum (eur)	4 112	112 334
Puhasrentaablus	0,53%	17,27%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,20	5,78
ROA	1,11%	30,34%
ROE	1,33%	36,69%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Brutokasum=müügitulu-kaubakulu

Brutokasumi määr (%) = brutokasum/müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = aruandeaasta kasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = aruandeaasta kasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = aruandeaasta kasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	273 922	184 564	
Nõuded ja ettemaksed	90 877	146 188	2,3
Varud	5 143	39 179	
Kokku käibevarad	369 942	369 931	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	43	303	4
Kokku põhivarad	43	303	
Kokku varad	369 985	370 234	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	59 666	64 028	3,5
Kokku lühiajalised kohustised	59 666	64 028	
Kokku kohustised	59 666	64 028	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 600	25 600	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	278 051	165 716	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 112	112 334	
Kokku omakapital	310 319	306 206	
Kokku kohustised ja omakapital	369 985	370 234	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	779 975	650 382	6
Muud äritulud	1 460	1 350	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-637 947	-416 997	
Mitmesugused tegevuskulud	-36 480	-30 975	
Tööjõukulud	-102 649	-90 314	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-260	-1 089	4
Muud ärikulud	-11	-41	
Ärikasum (kahjum)	4 088	112 316	
Intressitulud	24	21	
Intressikulud	0	-3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 112	112 334	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 112	112 334	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kungla Dialoogi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Kungla Dialoog kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas ja kassas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Autod ja transpordivahendid	5 aastat
Arvutid ja kontoritehnika	3 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal-väärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus

liigitatakse lühi-ajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansi-kuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansi-päeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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. aastast on võimalik

dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86. Seda soodsamat maksumäärat saab kasutada dividendimaksele, mis on kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. aasta esimene arvesse võetav aasta.

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

Ettevõtte seotud osapooled on:

- omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	87 265	87 265	
Ostjatelt laekumata arved	87 265	87 265	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	3
Ettemaksed	3 612	3 612	
Tulevaste perioodide kulud	48	48	
Muud makstud ettemaksed	3 564	3 564	
Kokku nõuded ja ettemaksed	90 877	90 877	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	142 568	142 568	
Ostjatelt laekumata arved	142 568	142 568	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	3
Ettemaksed	3 618	3 618	
Tulevaste perioodide kulud	54	54	
Muud makstud ettemaksed	3 564	3 564	
Kokku nõuded ja ettemaksed	146 188	146 188	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1	0	2
Käibemaks	0	6 643	0	15 435
Üksikisiku tulumaks	0	1 258	0	1 067
Sotsiaalmaks	0	2 153	0	1 889
Kohustuslik kogumispension	0	38	0	38
Töötuskindlustusmaksed	0	157	0	137
Ettemaksukonto jääk	0		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		10 250	2	18 568

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2020				
Soetusmaksumus	23 572	3 982	27 554	27 554
Akumuleeritud kulum	-22 743	-3 419	-26 162	-26 162
Jääkmaksumus	829	563	1 392	1 392
Amortisatsioonikulu	-829	-260	-1 089	-1 089
31.12.2021				
Soetusmaksumus	12 433	1 265	13 698	13 698
Akumuleeritud kulum	-12 433	-962	-13 395	-13 395
Jääkmaksumus	0	303	303	303
Amortisatsioonikulu	0	-260	-260	-260
31.12.2022				
Soetusmaksumus	12 433	1 265	13 698	13 698
Akumuleeritud kulum	-12 433	-1 222	-13 655	-13 655
Jääkmaksumus	0	43	43	43

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	32 327	32 327	
Võlad töövõtjatele	5 249	5 249	
Võlad seotud osapooltele	93	93	8
Maksuvõlad	10 250	10 250	3
Muud võlad	11 747	11 747	
Muud viitvõlad	11 747	11 747	
Kokku võlad ja ettemaksed	59 666	59 666	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	30 627	30 627	
Võlad töövõtjatele	4 646	4 646	
Võlad seotud osapooltele	0	0	8
Maksuvõlad	18 568	18 568	3
Muud võlad	10 187	10 187	
Muud viitvõlad	10 187	10 187	
Kokku võlad ja ettemaksed	64 028	64 028	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	774 444	644 635
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	5 015	5 747
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	779 459	650 382
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	516	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	516	0
Kokku müügitulu	779 975	650 382
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	571 122	418 895
Teenuste müük	208 853	231 487
Kokku müügitulu	779 975	650 382

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	74 936	65 850
Sotsiaalmaksud	27 713	24 464
Kokku tööjõukulud	102 649	90 314
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	93	0
Kokku võlad ja ettemaksed	93	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	27 540	23 940

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2023

Kungla Dialoog OÜ (registrikood: 10078003) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KALJO	Juhatuse liige	14.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	278 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 112
Kokku	282 163

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	278 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 112
Kokku	282 163

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	571122	73.22%	Jah
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	208853	26.78%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6677810
Faks	+372 6677811
E-posti aadress	toomas@kungla.ee
Veebilehe aadress	www.kungla.ee