

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
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 Dialoogi äritegevus ei ole hooajaline ega mõjutatud majandustegevuse tsüklilisusest. Ka ei kaasne äritegevusega olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

2022. aastal jätkab ettevõtte tegevust samade tegevusvaldkondadega.

Peamised finantssuhtarvud

	2 021	2 020
Müügitulu (eur)	650 382	480 339
Brutokasum	233 385	128 685
Brutokasumi määr	35,88%	26,79%
Aruandeaasta kasum (eur)	112 334	9 198
Puhasrentaablus	17,27%	1,91%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,78	3,53
ROA	30,34%	3,41%
ROE	36,69%	4,74%

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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	184 564	195 475	
Nõuded ja ettemaksed	146 188	60 850	2,3
Varud	39 179	12 112	
Kokku käibevarad	369 931	268 437	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	303	1 392	4
Kokku põhivarad	303	1 392	
Kokku varad	370 234	269 829	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	64 028	75 957	3,5
Kokku lühiajalised kohustised	64 028	75 957	
Kokku kohustised	64 028	75 957	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 600	25 600	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	165 716	156 518	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 334	9 198	
Kokku omakapital	306 206	193 872	
Kokku kohustised ja omakapital	370 234	269 829	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	650 382	480 339	6
Muud äritulud	1 350	183	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-416 997	-351 654	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 975	-32 873	
Tööjõukulud	-90 314	-84 164	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 089	-2 573	
Muud ärikulud	-41	-78	
Ärikasum (kahjum)	112 316	9 180	
Intressitulud	21	18	
Intressikulud	-3	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	112 334	9 198	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 334	9 198	

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 lisas 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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	142 568	142 568	
Ostjatelt laekumata arved	142 568	142 568	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0	
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	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	57 076	57 076	
Ostjatelt laekumata arved	57 076	57 076	
Nõuded seotud osapoolte vastu	129	129	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6	3
Ettemaksed	3 639	3 639	
Tulevaste perioodide kulud	38	38	
Muud makstud ettemaksed	3 601	3 601	
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 850	60 850	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2	0	0
Käibemaks	0	15 435	0	4 754
Üksikisiku tulumaks	0	1 067	0	913
Sotsiaalmaks	0	1 889	0	1 724
Kohustuslik kogumispension	0	38	0	39
Töötuskindlustusmaksed	0	137	0	125
Ettemaksukonto jääk	2		6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	18 568	6	7 555

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	23 572	3 333	26 905	26 905
Akumuleeritud kulum	-20 256	-3 333	-23 589	-23 589
Jääkmaksumus	3 316	0	3 316	3 316
Ostud ja parendused	0	649	649	649
Muud ostud ja parendused	0	649	649	649
Amortisatsioonikulu	-2 487	-86	-2 573	-2 573
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	23 572	3 982	27 554	27 554
Akumuleeritud kulum	-23 572	-3 679	-27 251	-27 251
Jääkmaksumus	0	303	303	303

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	30 627	30 627	
Võlad töövõtjatele	4 646	4 646	
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	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	54 764	54 764	
Võlad töövõtjatele	4 308	4 308	
Maksuvõlad	7 555	7 555	3
Muud võlad	9 330	9 330	
Muud viitvõlad	9 330	9 330	
Kokku võlad ja ettemaksed	75 957	75 957	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	644 635	475 139
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	5 747	5 200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	650 382	480 339
Kokku müügitulu	650 382	480 339
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	418 895	306 574
Teenuste müük	231 487	173 765
Kokku müügitulu	650 382	480 339

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	65 850	61 433
Sotsiaalmaksud	24 464	22 731
Kokku tööjõukulud	90 314	84 164
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	24 780	25 025

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2022

Kungla Dialoog OÜ (registrikood: 10078003) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KALJO	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	165 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 334
Kokku	278 050

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	165 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 334
Kokku	278 050

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	650382	100.00%	Jah

Sidevahendid

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