

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2018

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2018

**ärinimi:** Kungla Dialoog OÜ

**registrikood:** 10078003

**tänav a nimi ja 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             | 7  |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 8  |
| Lisa 4 Materiaalsed põhivarad           | 8  |
| Lisa 5 Võlad ja ettemaksed              | 9  |
| Lisa 6 Müügitulu                        | 9  |
| Lisa 7 Tööjõukulud                      | 9  |
| Lisa 8 Seotud osapooled                 | 10 |
| Aruande allkirjad                       | 11 |

### **Aruandeaasta peamisteks tegevussuundadeks olid:**

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

Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 4 töötajat. AS Kungla Dialoog'i äritegevus ei ole hooajaline ega mõjutatud majandustegevuse tsüklilisusest. Ka ei kaasne äritegevusega olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

2019. aastal jätkab ettevõtte tegevust samade tegevusvaldkondadega.

### **Peamised finantssuhtarvud**

|                                      | <b>2 018</b> | <b>2 017</b> |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Müügitulu (eur)                      | 749 550      | 677 009      |
| Brutokasum                           | 146 738      | 142 920      |
| Brutokasumi määr                     | 19,58%       | 21,11%       |
| Aruandeaasta kasum (eur)             | 17 164       | 1 621        |
| Puhasrentaablus                      | 2,29%        | 0,24%        |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 2,86         | 2,20         |
| ROA                                  | 8,12%        | 0,75%        |
| ROE                                  | 12,29%       | 1,32%        |

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)

|                                              | 31.12.2018     | 31.12.2017     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 76 741         | 131 037        |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 118 601        | 68 835         | 2,3     |
| Varud                                        | 10 168         | 7 460          |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>205 510</b> | <b>207 332</b> |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 5 925          | 9 264          | 4       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>5 925</b>   | <b>9 264</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>211 435</b> | <b>216 596</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 71 759         | 94 084         | 3,5     |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>71 759</b>  | <b>94 084</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>71 759</b>  | <b>94 084</b>  |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 25 600         | 25 600         |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 2 556          | 2 556          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 94 356         | 92 735         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 17 164         | 1 621          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>139 676</b> | <b>122 512</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>211 435</b> | <b>216 596</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2018          | 2017         | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|--------------|---------|
| Müügitulu                                   | 749 550       | 677 009      | 6       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -602 812      | -534 089     |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -32 713       | -31 334      |         |
| Tööjõukulud                                 | -93 303       | -105 662     | 7       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -3 339        | -4 311       | 4       |
| Muud ärikulud                               | -231          | -1           |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>17 152</b> | <b>1 612</b> |         |
| Intressitulud                               | 9             | 9            |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 3             | 0            |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>17 164</b> | <b>1 621</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>17 164</b> | <b>1 621</b> |         |

# 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 müügi valmidusse 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 kasulikkusest elueast.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

### 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 õiglases 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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

### 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)

|                                    | 31.12.2018     | 12 kuu jooksul |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu               | 79 979         | 79 979         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 79 979         | 79 979         |
| Muud nõuded                        | 35 000         | 35 000         |
| Laenunõuded                        | 35 000         | 35 000         |
| Ettemaksed                         | 3 622          | 3 622          |
| Tulevaste perioodide kulud         | 58             | 58             |
| Muud makstud ettemaksed            | 3 564          | 3 564          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>118 601</b> | <b>118 601</b> |
|                                    |                |                |
|                                    | 31.12.2017     | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 64 483         | 64 483         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 64 483         | 64 483         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 11             | 11             |
| Ettemaksed                         | 4 341          | 4 341          |
| Tulevaste perioodide kulud         | 777            | 777            |
| Muud makstud ettemaksed            | 3 564          | 3 564          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>68 835</b>  | <b>68 835</b>  |

### Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2018 |               | 31.12.2017 |              |
|-----------------------------------------------|------------|---------------|------------|--------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg     | Ettemaks   | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     |            | 8 987         |            | 3 384        |
| Üksikisiku tulumaks                           |            | 901           |            | 1 178        |
| Sotsiaalmaks                                  |            | 1 747         |            | 2 272        |
| Kohustuslik kogumispension                    |            | 39            |            | 96           |
| Töötuskindlustusmaksed                        |            | 126           |            | 164          |
| Ettemaksukonto jääk                           | 0          |               | 11         |              |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> |            | <b>11 800</b> | <b>11</b>  | <b>7 094</b> |

### Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

|                     |                         |                            |                    | Kokku   |
|---------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------|---------|
|                     |                         |                            | Masinad ja seadmed |         |
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid |                    |         |
| 31.12.2016          |                         |                            |                    |         |
| Soetusmaksumus      | 23 571                  | 17 349                     | 40 920             | 40 920  |
| Akumuleeritud kulum | -11 868                 | -15 478                    | -27 346            | -27 346 |
| Jääkmaksumus        | 11 703                  | 1 871                      | 13 574             | 13 574  |
|                     |                         |                            |                    |         |
| Amortisatsioonikulu | -3 414                  | -896                       | -4 310             | -4 310  |
|                     |                         |                            |                    |         |
| 31.12.2017          |                         |                            |                    |         |
| Soetusmaksumus      | 23 571                  | 3 333                      | 26 904             | 26 904  |
| Akumuleeritud kulum | -15 282                 | -2 358                     | -17 640            | -17 640 |
| Jääkmaksumus        | 8 289                   | 975                        | 9 264              | 9 264   |
|                     |                         |                            |                    |         |
| Amortisatsioonikulu | -2 487                  | -852                       | -3 339             | -3 339  |
|                     |                         |                            |                    |         |
| 31.12.2018          |                         |                            |                    |         |
| Soetusmaksumus      | 23 572                  | 3 333                      | 26 905             | 26 905  |
| Akumuleeritud kulum | -17 770                 | -3 210                     | -20 980            | -20 980 |
| Jääkmaksumus        | 5 802                   | 123                        | 5 925              | 5 925   |



## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2018    | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 47 068        | 47 068         |
| Võlad töövõtjatele               | 12 891        | 12 891         |
| Maksuvõlad                       | 11 800        | 11 800         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>71 759</b> | <b>71 759</b>  |
|                                  |               |                |
|                                  | 31.12.2017    | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 74 175        | 74 175         |
| Võlad töövõtjatele               | 12 803        | 12 803         |
| Maksuvõlad                       | 7 094         | 7 094          |
| Muud võlad                       | 12            | 12             |
| Muud viitvõlad                   | 12            | 12             |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>94 084</b> | <b>94 084</b>  |

## Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2018           | 2017           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 734 845        | 664 928        |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud          | 14 705         | 12 081         |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>749 550</b> | <b>677 009</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>749 550</b> | <b>677 009</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| Kaupade müük                                | 632 542        | 562 628        |
| Teenuste müük                               | 117 008        | 114 381        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>749 550</b> | <b>677 009</b> |

## Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                               | 2018          | 2017           |
|-----------------------------------------------|---------------|----------------|
| Palgakulu                                     | 68 743        | 78 970         |
| Sotsiaalmaksud                                | 24 560        | 26 692         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                      | <b>93 303</b> | <b>105 662</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale | 4             | 5              |

## Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2018   | 2017   |
| Arvestatud tasu                                                               | 21 998 | 21 771 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

**Kungla Dialoog OÜ (registrikood: 10078003) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TOOMAS KALJO       | Juhatuse liige     | 09.07.2019           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2018     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 94 356         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 17 164         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>111 520</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 111 520        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>111 520</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2018     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 94 356         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 17 164         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>111 520</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 111 520        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>111 520</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük | 46511      | 749550          | 100.00%     | Jah            |

## Sidevahendid

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