

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Kungla Dialoog OÜ

registrikood: 10078003

tänav a nimi, Mustamäe tee 16

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Aruandeaasta peamiseks tegevussuundadeks olid:

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

Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 5 töötajat. AS Kungla Dialoog'i äritegevus ei ole hooajaline ega mõjutatud majandustegevuse tsüklilisusest. Ka ei kaasne äritegevusega olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

2018. aastal jätkab ettevõtte tegevust samade tegevusvaldkondadega.

<i>Peamised finantssuhtarvud</i>		
	2017	2016
Müügitulu (eur)	677 009	746 786
Müügitulu kasv/kahanemine	-9,34%	-12%
Puhaskasum/kahjum (eur)	1 621	27 186
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,20	1,63
Võlakordaja	0,43	0,58
Soliidsuskordaja	0,57	0,42

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

1. Käibe kasv (%) = (müügitulu 2017 – müügitulu 2016)/müügitulu 2016* 100
2. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
3. Võlakordaja = kohustused kokku/varad
4. Soliidsuskordaja = omakapital/varad

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	131 037	184 377	
Nõuded ja ettemaksed	68 835	66 847	2,3
Varud	7 460	24 935	
Kokku käibevarad	207 332	276 159	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 264	13 574	4
Kokku põhivarad	9 264	13 574	
Kokku varad	216 596	289 733	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	94 084	168 842	3,5
Kokku lühiajalised kohustised	94 084	168 842	
Kokku kohustised	94 084	168 842	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 600	25 600	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 735	65 549	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 621	27 186	
Kokku omakapital	122 512	120 891	
Kokku kohustised ja omakapital	216 596	289 733	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	677 009	746 786	7
Muud äritulud	0	2 324	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-534 089	-576 023	
Mitmesugused tegevuskulud	-31 334	-35 565	
Tööjõukulud	-105 662	-104 770	8,9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 311	-5 523	4
Muud ärikulud	-1	-51	
Ärikasum (kahjum)	1 612	27 178	
Intressitulud	9	8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 621	27 186	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 621	27 186	

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 õiglasel väärtusel, 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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	64 483	64 483	
Ostjatelt laekumata arved	64 483	64 483	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11	3
Ettemaksed	4 341	4 341	
Tulevaste perioodide kulud	777	777	
Muud makstud ettemaksed	3 564	3 564	
Kokku nõuded ja ettemaksed	68 835	68 835	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	63 222	63 222	
Ostjatelt laekumata arved	63 222	63 222	
Nõuded seotud osapoolte vastu	14	14	
Ettemaksed	3 611	3 611	
Tulevaste perioodide kulud	47	47	
Muud makstud ettemaksed	3 564	3 564	
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 847	66 847	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 384		6 009
Üksikisiku tulumaks		1 178		1 042
Sotsiaalmaks		2 272		2 025
Kohustuslik kogumispension		96		80
Töötuskindlustusmaksed		164		146
Ettemaksukonto jääk	11		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11	7 094		9 302

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	11 138	18 357	29 495	29 495
Akumuleeritud kulum	-7 982	-17 088	-25 070	-25 070
Jääkmaksumus	3 156	1 269	4 425	4 425
Ostud ja parendused	12 433	2 240	14 673	14 673
Amortisatsioonikulu	-3 886	-1 638	-5 524	-5 524
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	74 175	74 175	
Võlad töövõtjatele	12 803	12 803	
Maksuvõlad	7 094	7 094	3
Muud võlad	12	12	
Muud viitvõlad	12	12	
Kokku võlad ja ettemaksed	94 084	94 084	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	146 545	146 545	
Võlad töövõtjatele	12 415	12 415	
Maksuvõlad	9 302	9 302	3
Muud võlad	580	580	
Muud viitvõlad	580	580	
Kokku võlad ja ettemaksed	168 842	168 842	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Võlad töövõtjatele	8 884	8 496
Puhkuse reserv	3 919	3 919
Kokku võlad töövõtjatele	12 803	12 415

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	664 928	743 639
Saksamaa	3 691	3 147
Slovakkia	2 105	0
Läti	4 805	0
Leedu	1 480	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	677 009	746 786
Kokku müügitulu	677 009	746 786
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	562 628	585 325
Teenuste müük	114 381	161 461
Kokku müügitulu	677 009	746 786

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	78 970	77 637
Sotsiaalmaksud	26 692	27 133
Kokku tööjõukulud	105 662	104 770
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	Panter OÜ
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	21 771	26 055

Juhtkonnale arvestatud tasu on koos sotsiaalkindlustusmaksetega.

Juhatuse ja nõukogu liikmete teenistuslepingute ennetähtaegsel lõpetamisel ei kaasneks lahkumishüvitist.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2018

Kungla Dialoog OÜ (registrikood: 10078003) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KALJO	Juhatuse liige	11.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 735
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 621
Kokku	94 356

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 735
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 621
Kokku	94 356

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	677009	100.00%	Jah

Sidevahendid

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