

20-06-2005

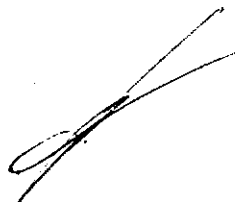
82
.....
Külli Mendel

KONTROLLITUD

MAJANDUSAASTA ARUANNE

AS KUNGLA DIALOOG

Majandusaasta algus:	1. jaanuar 2004.a.
Majandusaasta lõpp:	31. detsember 2004.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 kodulehekülg:	www.kungla.ee
Põhitegevused:	- arvutite müük ja hooldus
Tegevjuht:	Toomas Kaljo
Audiitor:	Krista Vainola
Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:	- audiitori järeldusotsus; - majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek; - üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri.



KRISTA VAINOLA
Allkirjastatud ainult
identifitseerimiseks

13.06.2005

20-06-2005

SISUKORD

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE.....	2
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	3
KASUMIARUANNE	3
BILANSS	4
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	5
RAHAVOOGUDE ARUANNE	6
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	7
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	7
Lisa 2 Müügitulu	11
Lisa 3 Ärikulud ja muud äritulud	11
Lisa 4 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 6 Muud nõuded	12
Lisa 7 Ettemaksed	13
Lisa 8 Varud.....	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 10 Immateriaalne põhivara.....	14
Lisa 11 Lühiajalised võlakohustused	14
Lisa 12 Maksuvõlad	14
Lisa 13 Viitvõlad.....	14
Lisa 14 Antud garantiid.....	15
Lisa 15 Omakapitali lisa	15
Lisa 16 Kapitali- ja kasutusrendid	15
Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega	16
JUHatUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	17
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2004 MAJANDUSAASTA ARUANDELE ..	18
Kasumi jaotamise ettepanek.....	19
Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri.....	20

Juhatuses liige

KRISTA VAINOLA
Allkirjastatud ainult
identifitseerimiseks

13.06.2005

Krista Vainola

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

Aruandeaasta peamiseks tegevussuundadeks olid:

- Süsteemiintegratsioon ja hooldus ning administreerimisteenuste osutamine

äriklientidele ja riigiasutustele. Aruandeperioodil võideti 10 riigihanget.

Olles HP suurima käibega Select Partner Eestis baseerub põhiline toodete ja teenuste valik HP seadmetel.

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

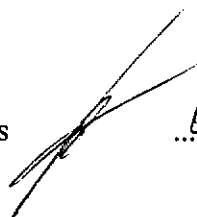
Aruandeaastal investeeriti koolitusse 333 339 krooni. Järgneva majandusaasta eeldatavad koolitus- ja arenduskulud on 600 000 krooni.

Aruandeaastal on makstud töötasudeks 4 977 433 krooni, millest 489 062 krooni moodustab tasu juhatuse liikmetele.

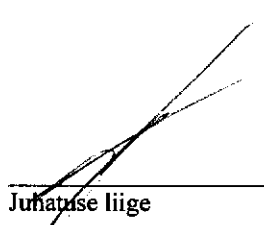
Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 22 töötajat.

Toomas Kaljo

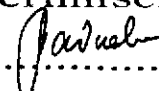
juhatuse esimees

 06.....

juuni.....2005


Juhatuse liige

KRISTA VAINOLA
Allkirjastatud ainult
identifitseerimiseks

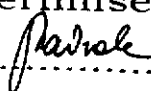
13.06.2005 

20-06-2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**KASUMIARUANNE**

Skeem 1

	2004.a.	2003.a.	Lisad
Müügitulu	38 473 049	53 739 179	2
Muud äritulud ja -kulud	6 094	195 796	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	29 219 180	41 874 471	3
Muud tegevuskulud	3 444 184	4 472 392	3
Tööjõukulud	4 977 433	6 626 336	3
Põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus	457 174	602 643	9,1
Ärikasum	381 172	359 133	
Finantstulud ja -kulud	-27 920	-280	4
Kasum enne tulumaksustamist	353 252	358 853	
Aruandeaasta puhaskasum	353 252	358 853	


Juhatus liigeKRISTA VAINOLA
Allkirjastatud ainult
identifitseerimiseks13.06.2005 

AS Kungla Dialog

Majandusaasta aruanne 2004
20.06.2005

BILANSS

	31.12.2004.a.	31.12.2003.a.	Lisad
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	3 031 142	358 268	
Nõuded ostjate vastu	1 975 751	1 085 496	5
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 774		
Muud nõuded	189 540	168 430	6
Ettemaksed	26 032	663 130	7
Varud	2 272 244	4 016 733	8
Käibevara kokku	7 492 935	6 292 057	
Põhivara			
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	2 434 784	2 168 234	9
Ettemaksed materiaalse põhivara eest		85 260	9
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)	-1 682 032	-1 480 421	9
Immateriaalne põhivara	86 404		9, 10
Põhivara kokku	839 156	773 073	
VARAD KOKKU	8 332 091	7 065 130	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	276 197	75 394	11, 16
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	1 115 467	244 780	
Võlad tarnijatele	2 869 414	3 296 333	
Muud lühiajalised võlad	129 800		17
Maksuvõlad	379 206	324 035	12
Viitvõlad	507 838	423 671	13
Lühiajalised kohustused kokku	5 277 922	4 364 213	
Kohustused kokku			
Omakapital			
Aktsiakapital	400 000	400 000	
Reservid	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 260 917	1 902 064	
Aruandeaasta kasum	353 252	358 853	
Omakapital kokku	3 054 169	2 700 917	15
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	8 332 091	7 065 130	


Juhatuse liige

KRISTA VAINOLA
Allkirjastatud ainult
identifitseerimiseks

13.06.2005

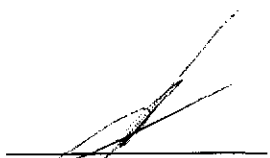


20-06-2005

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Aksia- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Aruande-aasta kasum	Omakapital kokku
01.07.2002.a.	400 000	40 000	5 860 571	205 955	6 506 526
Makstud dividendid			-4 164 462		-4 164 462
Eelmise perioodi kasum			205 955	-205 955	0
Aruandeaasta puhaskasum				358 853	358 853
31.12.2003.a.	400 000	40 000	1 902 064	358 853	2 700 917
Eelmise perioodi kasum			358 853	-358 853	0
Aruandeaasta puhaskasum				353 252	353 252
31.12.2004.a.	400 000	40 000	2 260 917	353 252	3 054 169

Täiendav informatsioon omakapitali liikumiste kohta on esitatud lisas 15.


Juhatus

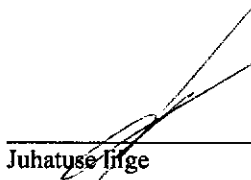
KRISTA VAINOLA
Allkirjastatud ainult
identifitseerimiseks

13.06.2005

20-06-2005

RAHAVOOGUDE ARUANNE

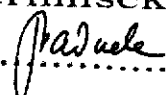
	2004.a.	2003.a.	Lisad
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	381 172	359 133	
Ärikasumi korrigeerimised ¹	457 174	602 643	9, 10
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-272 493	1 544 861	
Varude muutus	1 744 489	-192 304	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	712 906	-179 340	
Rahavood äritegevusest kokku	3 023 248	2 134 993	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-523 257	-402 724	9, 10
Saadud intressid	3 889	19 707	
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-519 368	-383 017	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	227 966		11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-27 163	-35 777	16
Makstud intressid	-31 809	-19 987	
Makstud dividendid		-4 164 462	
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	168 994	-4 220 226	
RAHAVOOD KOKKU	2 672 874	-2 468 250	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	358 268	2 826 518	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 672 874	-2 468 250	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 031 142	358 268	

¹ ärikasumi korrigeerimised sisaldavad põhivara amortisatsiooni ja väärtuse langust.


Juhatus

KRISTA VAINOLA
Allkirjastatud ainult
identifitseerimiseks

13.06.2005



20-06-2005

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 investeeringuid, 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 õiglases väärtuses. 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

Juhatuses liige

KRISTA VAINOLA
Allkirjastatud ainult
identifitseerimiseks

13.06.2005 *[Signature]*

AS Kungla Dialog

20.06.2005
Majandusliku aruandele 2004

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 kohe 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 2000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 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 kasulikust 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 perioodidel.

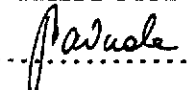
Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi 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

Juhatuses liige

KRISTA VAINOLA
Allkirjastatud ainult
identifitseerimiseks

8

13.06.2005 

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 24/76. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasitõkkunud 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 15.

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.

Juhatuses liige

KRISTA VAINOLA
Allkirjastatud ainult
identifitseerimiseks

13.06.2005

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 rendimaksud 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.

Juhatuse liige

KRISTA VAINOLA
Allkirjastatud ainult
identifitseerimiseks

13.06.2005

20-06-2005

Lisa 2 Müügitulu

AS Kungla Dialoog neto müügitulu jaguneb geograafiliste alade lõikes järgmiselt.

Geograafilised piirkonnad	2004. a	2003. a
Eesti	37 736 642	53 360 813
Soome	163 670	
Saksamaa	89 000	
Läti	332 657	254 477
Leedu	82 512	123 889
Rootsi	59 135	
Iisrael	9 433	
Kokku	38 473 049	53 739 179

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

	2004. a	2003. a
Kasum valuutakursi muutustest	11 037	232 385
Kasum põhivara müügist	11 864	
Muud tulud	267	380
Muud äritulud kokku	23 168	232 765

Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2004. a	2003. a
Ostukaubad	29 193 583	41 869 313
Transpordikulu	25 597	5 158
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	29 219 180	41 874 471

Muud tegevuskulud

	2004. a	2003. a
Projektijuhtimised ja muud konsultatsioonid	1 373 860	1 589 293
Rendikulu	693 312	1 128 716
Täiendõpe, koolitus	333 339	263 452
Auto kütuse- ja remondikulud	261 756	260 426
Elektri-, telefoni- jm ruumid halduskulud	275 300	358 767
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete allahindlus (vt.lisa 5)	1 774	
Muud kulud	504 843	871 738
Muud tegevuskulud kokku	3 444 184	4 472 392

Juhatuse liige

KRISTA VAINOLA
Allkirjastatud ainult
identifitseerimiseks

13.06.2005

Tööjõukulud

	2004. a	2003. a
Palgakulu	3 730 188	4 972 664
Sotsiaalmaksud	1 247 245	1 653 672
Tööjõukulud kokku	4 977 433	6 626 336

Muud ärikulud

	2004. a	2003. a
Kahjum valuutakursi muutustest	13 499	32 430
Viivised ja trahvid	303	3717
Muud kulud	3272	822
Muud ärikulud kokku	17 074	36 969

Lisa 4 Finantstulud ja -kulud

	2004. a	2003. a
Intressikulu	-30 369	-19 987
Saadud trahvid	3889	
Makstud trahvid	-1440	19707
Finantstulud ja -kulud kokku	-27 920	-280

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2004. a	31.12.2003. a
Ostjate tasumata summad	1 975 751	1 085 496
Ebatõenäoliselt laekuvad summad	-1 774	
Nõuded ostjate vastu kokku	1 973 977	1 085 496

Lisa 6 Muud nõuded

	31.12.2004. a	31.12.2003. a
Nõuded emaettevõtja ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu (vt. lisa 17)	168 430	168 430
Muud lühiajalised nõuded	21 110	
Muud nõuded kokku	189 540	168 430

Muud lühiajalised nõuded seisuga 31.12.2004. a sisaldavad:

- Töötajatele majanduskuludeks antud summasid.

Juhatuse liige

KRISTA VAINOLA
Allkirjastatud ainult
identifitseerimiseks

13.06.2005

Lisa 7 Ettemaksed

	31.12.2004. a	31.12.2003. a
Käibemaks	10 505	634 015
Tulevaste perioodide kulud	15527	29115
Ettemaksed kokku	26 032	663 130

Maksuvõlad on esitatud lisas 12.

Lisa 8 Varud

	31.12.2004. a	31.12.2003. a
Müügiks ostetud kaubad	2 270 939	4 010 588
Ettemaksed tarnijatele	1305	6145
Varud kokku	2 272 244	4 016 733

Lisa 9 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	Materiaalne põhivara kokku
Jääkväärtus 31.12.2003. a	94 194	678 879	773 073
Ostud ja parendused	375 424	147 834	523 258
Müügid	-141 427		-141 427
Aruandeaasta amortisatsioon	64 581	-380 329	-315 748
Ümberklassifitseerimised ¹		-86 404	-86 404
Jääkväärtus 31.12.2004. a	392 772	359 980	752 752

¹ Ümberklassifitseerimine immateriaalseks põhivaraks – vt. täiendavat informatsiooni lisast 9.

	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	Materiaalne põhivara kokku
Soetusmaksumus 31.12.2003. a	767 070	1 486 424	2 253 494
Akumuleeritud amortisatsioon 31.12.2003. a	-672 876	-807 545	-1 480 421
Jääkväärtus 31.12.2003. a	94 194	678 879	773 073
Soetusmaksumus 31.12.2004. a	1 001 067	1 433 717	2 434 784
Akumuleeritud amortisatsioon 31.12.2004. a	-608 295	-1 073 737	-1 682 032
Jääkväärtus 31.12.2004. a	392 772	359 980	752 752

Juhatuse liige

KRISTA VAINOLA
Allkirjastatud ainult
identifitseerimiseks

13.06.2005 *Pravuk*

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

	Muu immateriaalne põhivara	Immateriaalne põhivara kokku
Jääkväärtus 31.12.2004. a	86 404	86 404
Soetusmaksumus 31.12.2004. a	200 540	200 540
Akumuleeritud amortisatsioon 31.12.2004. a	-114 136	-114 136

Immateriaalseks põhivaraks klassifitseeriti ümber seni materiaalses põhivaras olnud arvuti tarkvara.

Lisa 11 Lühiajalised võlakohustused

Võlakohustused	31.12.2004. a	31.12.2003. a
Lühiajalised laenud	227 966	
Kapitalirendi kohustus	48 231	75 394
Võlakohustused kokku	276 197	75 394

Lühiajaliste laenude saldo seisuga 31.12.2004. a sisaldab omaniku antud lühiajalist 0% intressimääraga laenu. Kapitalirendi kohustus on esitatud lisas 16.

Lisa 12 Maksuvõlad

	31.12.2004. a	31.12.2003. a
Üksikisiku tulumaks	137 806	149 510
Sotsiaalmaks	217 057	166 050
Töötuskindlustusmaks	11 785	4 736
Kogumispensionimakse	5 431	2 529
Ettevõtte tulumaks	7127	1210
Maksuvõlad kokku	379 206	324 035

Maksude ettemaksed on esitatud lisas 7.

Lisa 13 Viitvõlad

	31.12.2004. a	31.12.2003. a
Võlad töövõtjatele	507 838	423 671
Viitvõlad kokku	507 838	423 671

Juhatusel liige

KRISTA VAINOLA¹⁴
Allkirjastatud ainult
identifitseerimiseks
13.06.2005

20-06-2005

Lisa 14 Antud garantiid

Seisuga 31.12.2004 oli jõus Hansapanga arvelduskrediit summas 1 000 000 krooni.

Lisa 15 Omakapitali lisa

Seisuga 31.12.2004. 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 31.12.2004. a moodustab 2 614 169 (31.12.2003. a: 2 260 917) krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 679 684 (2003. a: 587 838) krooni. Seega saab dividendidena välja maksta 1 934 485 (2003. a: 1 673 079) krooni.

Lisa 16 Kapitali- ja kasutusrendid**Kapitalirendi kohustus**

	31.12.2004. a	31.12.2003. a
Kapitalirendi võlgnevus	48 231	75 394
	2004. a	2003. a
Intressimäära vahemik	10,50%	10,50%
Alusvaluutad	EEK	EEK

AS Kungla Dialoog on kapitalirendile võtnud seadme (soetusmaksumusega 167 698 krooni ja bilansilise jääkmaksumusega 46 956 krooni seisuga 31.12.2004), mille väljaostukohustus on 33 539 krooni 30.06.2005.

Kasutusrent

2004. a oli auto kasutusrendilepingust tulenev rendikulu kokku 20 117 krooni.

2004. a sõlmis ettevõtte kasutusrendilepingu, mille raames peab ettevõtte 2005. a maksuma renditasusid summas 12 996 krooni ning aastatel 2006 – 2009 kokku 48 879 krooni.

Juhatusel liige

KRISTA VAINOLA
Allkirjastatud ainult 15
identifitseerimiseks

13.06.2005

20-06-2005

Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega

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

Müügid	2004. a
AS Kungla Dialoog töötajad	110 335
Ostud	2004. a
Panter OÜ (emaettevõtja)	1 285 430

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

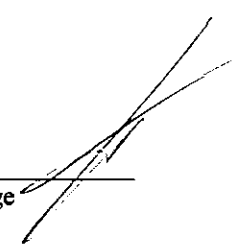
Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2004. a	31.12.2003. a
Lühiajalised nõuded emaettevõtja ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu		
Panter OÜ (emaettevõtja) - laen	168 430	168 430
Kokku	168 430	168 430
Lühiajalised võlad emaettevõtjale ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtjatele		
Panter OÜ (emaettevõtja) – teenuste eest	129 800	0
Kokku	129 800	0

Juhatus ja nõukogu liikmete tasu

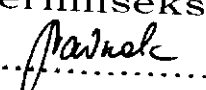
Juhatus ja nõukogu liikmed said aruandeaastal tasu (palk) kogusummas 680 tuhat krooni.

Juhatuses liige



KRISTA VAINOLA
Allkirjastatud ainult
identifitseerimiseks

13.06.2005



20-06-2005

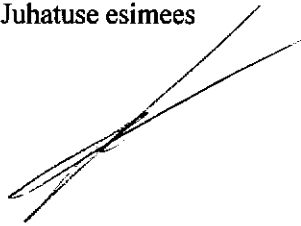
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

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

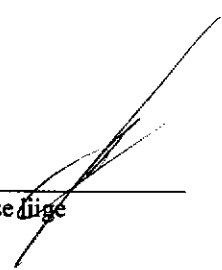
Toomas Kaljo

Juhatuse esimees



06.06.2005

Juhatuse liige



KRISTA VAINOLA
Allkirjastatud ainult
identifitseerimiseks

13.06.2005

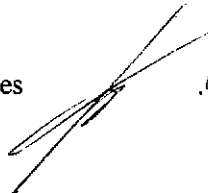
20-06-2005

**JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2004 MAJANDUSAASTA
ARUANDELE**

AS Kungla Dialoog juhatus on koostanud 2004.aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Toomas Kaljo

Juhatuse esimees

 06..... juuni.....2005

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

 06.06.2005

Kristi Mets

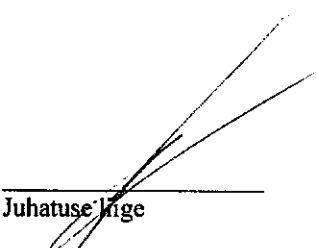
Nõukogu liige

 06.06.2005

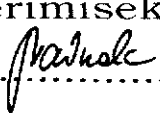
Jaanika Kaljo

Nõukogu liige

 06.06.2005


Juhatus liige

KRISTA VAINOLA
Allkirjastatud ainult
identifitseerimiseks 18

13.06.2005 

AS Kungla Dialoog

Tallinn, 06.06.2005
Majandus- ja
Registriosakond
SISSE TULNUD

20-06-2005

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum
2004. aasta puhaskasum

2 260 917
353 252

Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2004:

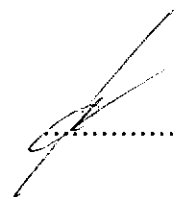
2 614 169

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist

2 614 169

Toomas Kaljo

Juhatuse esimees



06.06.2005

Juhatuse liige



KRISTA VAINOLA
Allkirjastatud ainult
identifitseerimiseks

13.06.2005 Vainola

20-06-2005

Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri

AS Kungla Dialoog üle 10% aktsiatega määratud hääli omavate nimeliste aktsiate omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (13.06.05.) 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 |

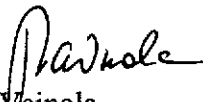
AS KUNGLA DIALOOG audiitori järeldusotsus aktsionäridele

Olen auditeerinud AS Kungla Dialoog 31.12.2004.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 31.12.2004.a. bilansi mahuks 8.332.091 krooni ja tegevuse finantstulemuseks 353.252 krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Kungla Dialoog majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2004.a.

Tallinnas, 13.06.2005.a


Krista Vainola
Vannutatud audiitor

OÜ Rewilo
Reg nr 10750966

Kesk tee 31
Tallinn 12112

Tel (+372) 5342 6721
E-post rewilo@rewilo.ee

Arvelduskonto 1022003320610
Ühispank
Arvelduskonto 221016873178
Hansapank
KMKR nr EE100855126