

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Kungla Dialoog OÜ

registrikood: 10078003

tänava/talu nimi, Mustamäe tee 16
maja ja korteri 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Aruandeaasta peamiseks tegevussuundadeks olid:

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

Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 6 töötajat. AS Kungla Dialog'i äritegevus ei ole hooajaline ega mõjutatud majandustegevuse tsüklilisusest. Ka ei kaasne äritegevusega olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

2016. aastal jätkab ettevõtte tegevust samade tegevusvaldkondadega.

<i>Peamised finantssuhtarvud</i>		
	2015	2014
Müügitulu (tuh. eur)	844	568
Müügitulu kasv/kahanemine	48%	-54%
Puhaskasum/kahjum (tuh. eur)	-8	-74
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,17	3,22
Võlakordaja	0,45	0,30
Soliidsuskordaja	0,55	0,70

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

1. Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014)/müügitulu 2014* 100
2. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
3. Võlakordaja = kohustused kokku/varad
4. Soliidsuskordaja = omakapital/(kohustused kokku+omakapital)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	80 590	88 889	2
Nõuded ja ettemaksed	72 455	38 218	3
Varud	12 344	11 390	4
Kokku käibevara	165 389	138 497	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 424	5 716	
Kokku põhivara	4 424	5 716	
Kokku varad	169 813	144 213	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	76 108	42 947	6
Kokku lühiajalised kohustused	76 108	42 947	
Kokku kohustused	76 108	42 947	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 600	25 600	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 103	146 683	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 554	-73 573	
Kokku omakapital	93 705	101 266	
Kokku kohustused ja omakapital	169 813	144 213	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	843 798	567 993	8
Muud äritulud	3	40	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-691 304	-431 670	
Mitmesugused tegevuskulud	-43 114	-65 341	
Tööjõukulud	-111 786	-139 138	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 292	-5 294	
Muud ärikulud	-841	-163	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-7 536	-73 573	
Intressikulud	-25	0	
Muud finantstulud ja -kulud	7	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 554	-73 573	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 554	-73 573	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-7 536	-73 573	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 292	5 294	
Kokku korrigeerimised	4 292	5 294	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-34 237	4 928	
Varude muutus	-954	13 630	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	30 109	-40 296	
Laekunud intressid	2	0	
Makstud intressid	25	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-8 299	-90 017	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	35	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	35	
Kokku rahavood	-8 299	-89 982	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	88 889	178 871	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 299	-89 982	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	80 590	88 889	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 600	2 556	146 683	174 839
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-73 573	-73 573
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0
31.12.2014	25 600	2 556	73 110	101 266
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-7 554	-7 554
Muud muutused omakapitalis	0	0	-7	-7
31.12.2015	25 600	2 556	65 549	93 705

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ 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. 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 bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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 -kohustused (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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	2,5-5
Transpordivahendid	5
Muud masinad ja seadmed	2,5
Immateriaalne põhivara	2,5

Finantskohustused

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 õiglasest 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 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 ja alates 1.01.2015 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 tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arveldusarve	80 282	88 752
Kassa	308	137
Kokku raha	80 590	88 889

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	65 263	65 263
Ostjatelt laekumata arved	65 263	65 263
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 207	2 207
Ettemaksed	4 985	4 985
Tulevaste perioodide kulud	50	50
Muud makstud ettemaksed	4 935	4 935
Kokku nõuded ja ettemaksed	72 455	72 455
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 678	32 678
Ostjatelt laekumata arved	32 678	32 678
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 881	1 881
Ettemaksed	3 659	3 659
Tulevaste perioodide kulud	3 639	3 639
Muud makstud ettemaksed	20	20
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 218	38 218

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	12 344	11 390
Kokku varud	12 344	11 390

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		7 731		5 010
Üksikisiku tulumaks		1 241		2 592
Sotsiaalmaks		2 497		4 951
Kohustuslik kogumispension		95		184
Töötuskindlustusmaksed		180		403
Ettemaksukonto jääk	2 207		1 881	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 207	11 744	1 881	13 140

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	50 674	50 674
Võlad töövõtjatele	11 998	11 998
Maksuvõlad	11 744	11 744
Muud võlad	1 692	1 692
Muud viitvõlad	1 692	1 692
Kokku võlad ja ettemaksed	76 108	76 108
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 010	19 010
Võlad töövõtjatele	10 797	10 797
Maksuvõlad	13 140	13 140
Kokku võlad ja ettemaksed	42 947	42 947

Lisa 7 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad töövõtjatele	9 359	6 015
Puhkuse reserv	2 639	4 736
Muud viitvõlad	0	46
Kokku võlad töövõtjatele	11 998	10 797

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	783 213	550 607
Saksamaa	3 575	5 236
Leedu	0	8 100
Poola	0	4 050
Läti	14 350	0
Malta	33 970	0
Slovakkia	8 690	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	843 798	567 993
Kokku müügitulu	843 798	567 993
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	769 951	470 913
Teenuste müük	73 847	97 080
Kokku müügitulu	843 798	567 993

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	82 369	103 865
Sotsiaalmaksud	29 417	35 273
Kokku tööjõukulud	111 786	139 138
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Panter OÜ	
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	21 364	24 680

Juhtkonnale arvestatud tasu on koos sotsiaalkindlustusmaksetega.

Juhatusel ja nõukogu liikmete teenistuslepingute ennetähtaegsel lõpetamisel ei kaasneks lahkumishüvitist.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2016

Kungla Dialoog OÜ (registrikood: 10078003) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KALJO	Juhatuse liige	26.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 103
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 554
Kokku	65 549
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	65 549
Kokku	65 549

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 103
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 554
Kokku	65 549
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	65 549
Kokku	65 549

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	843798	100.00%	Jah

Sidevahendid

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