

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Kungla Dialoog OÜ

registrikood: 10078003

tänava/talu nimi, Mustamäe tee 16
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

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.

2017. aastal jätkab ettevõtte tegevust samade tegevusvaldkondadega.

<i>Peamised finantssuhtarvud</i>		
	2016	2015
Müügitulu (tuh. eur)	746	844
Müügitulu kasv/kahanemine	-12%	48%
Puhaskasum/kahjum (tuh. eur)	27	-8
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,63	2,17
Võlakordaja	0,58	0,45
Soliidsuskordaja	0,42	0,55

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

1. Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015)/müügitulu 2015* 100
2. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
3. Võlakordaja = kohustused kokku/varad
4. Soliidsuskordaja = omakapital/varad

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	184 377	80 590	2
Nõuded ja ettemaksed	66 847	72 455	3
Varud	24 935	12 344	4
Kokku käibevarad	276 159	165 389	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	13 574	4 424	
Kokku põhivarad	13 574	4 424	
Kokku varad	289 733	169 813	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	168 842	76 108	6
Kokku lühiajalised kohustised	168 842	76 108	
Kokku kohustised	168 842	76 108	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 600	25 600	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 549	73 103	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 186	-7 554	
Kokku omakapital	120 891	93 705	
Kokku kohustised ja omakapital	289 733	169 813	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	746 786	843 798	8
Muud äritulud	2 324	3	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-576 023	-691 304	
Mitmesugused tegevuskulud	-35 565	-43 114	
Tööjõukulud	-104 770	-111 786	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 523	-4 292	
Muud ärikulud	-51	-841	
Ärikasum (kahjum)	27 178	-7 536	
Intressitulud	8	0	
Intressikulud	0	-25	
Muud finantstulud ja -kulud	0	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 186	-7 554	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 186	-7 554	

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 -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 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Arveldusarve	184 127	80 282
Kassa	250	308
Kokku raha	184 377	80 590

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
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
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	24 935	12 344
Kokku varud	24 935	12 344

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		6 009		7 731
Üksikisiku tulumaks		1 042		1 241
Sotsiaalmaks		2 025		2 497
Kohustuslik kogumispension		80		95
Töötuskindlustusmaksed		146		180
Ettemaksukonto jääk	0		2 207	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		9 302	2 207	11 744

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	146 545	146 545
Võlad töövõtjatele	12 415	12 415
Maksuvõlad	9 302	9 302
Muud võlad	580	580
Muud viitvõlad	580	580
Kokku võlad ja ettemaksed	168 842	168 842
	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

Lisa 7 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad töövõtjatele	8 496	9 359
Puhkuse reserv	3 919	2 639
Muud viitvõlad	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	12 415	11 998

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	743 639	783 213
Saksamaa	3 147	3 575
Läti	0	14 350
Malta	0	33 970
Slovakkia	0	8 690
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	746 786	843 798
Kokku müügitulu	746 786	843 798
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	585 325	769 951
Teenuste müük	161 461	73 847
Kokku müügitulu	746 786	843 798

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	77 637	82 369
Sotsiaalmaksud	27 133	29 417
Kokku tööjõukulud	104 770	111 786
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Panter OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	26 055	21 364

Juhtkonnale arvestatud tasu on koos sotsiaalkindlustusmaksetega.

Juhatuse ja nõukogu liikmete teenistuslepingute ennetähtaegsel lõpetamisel ei kaasneks lahkumishüvitist.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2017

Kungla Dialoog OÜ (registrikood: 10078003) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KALJO	Juhatuse liige	05.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 549
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 186
Kokku	92 735
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	92 735
Kokku	92 735

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 549
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 186
Kokku	92 735
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	92 735
Kokku	92 735

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	746786	100.00%	Jah

Sidevahendid

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