

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kungla Dialoog OÜ

registrikood: 10078003

tänav a nimi, maja number: Mustamäe tee 16

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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Kungla Dialoog OÜ aruandeaasta peamiseks tegevussuunaks oli:

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

Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 3 töötajat. Kungla Dialoog OÜ äritegevus ei ole hooajaline ega mõjutatud majandustegevuse tsüklilisusest. Ka ei kaasne äritegevusega olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

2024. aastal jätkab ettevõtte tegevust samade tegevusvaldkondadega.

Peamised finantssuhtarvud

	2 023	2 022
Müügitulu (eur)	718 953	779 975
Brutokasum	190 839	142 028
Brutokasumi määr	26,54%	18,21%
Aruandeaasta kasum (eur)	30 010	4 112
Puhasrentaablus	4,17%	0,53%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,72	6,20
ROA	5,58%	1,11%
ROE	8,82%	1,33%

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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	353 567	273 922	
Nõuded ja ettemaksed	180 229	90 877	2
Varud	3 910	5 143	
Kokku käibevarad	537 706	369 942	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	43	4
Kokku põhivarad	0	43	
Kokku varad	537 706	369 985	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	197 377	59 666	3,5
Kokku lühiajalised kohustised	197 377	59 666	
Kokku kohustised	197 377	59 666	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 600	25 600	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	282 163	278 051	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 010	4 112	
Kokku omakapital	340 329	310 319	
Kokku kohustised ja omakapital	537 706	369 985	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	718 953	779 975	6
Muud äritulud	195	1 460	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-528 114	-637 947	
Mitmesugused tegevuskulud	-35 524	-36 480	
Tööjõukulud	-127 089	-102 649	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-43	-260	4
Muud ärikulud	-15	-11	
Ärikasum (kahjum)	28 363	4 088	
Intressitulud	1 647	24	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 010	4 112	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 010	4 112	

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 lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena 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 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.

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 kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Autod ja transpordivahendid	5 aastat
Arvutid ja kontoritehnika	3 aastat

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 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 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

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Alates 2019. aastast on võimalik

dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86. Seda soodsamat maksumäärat saab kasutada dividendimaksele, mis on kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. aasta esimene arvesse võetav aasta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	176 610	176 610
Ostjatelt laekumata arved	176 610	176 610
Ettemaksed	3 619	3 619
Tulevaste perioodide kulud	55	55
Muud makstud ettemaksed	3 564	3 564
Kokku nõuded ja ettemaksed	180 229	180 229
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	87 265	87 265
Ostjatelt laekumata arved	87 265	87 265
Ettemaksed	3 612	3 612
Tulevaste perioodide kulud	48	48
Muud makstud ettemaksed	3 564	3 564
Kokku nõuded ja ettemaksed	90 877	90 877

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	1
Käibemaks	0	4 330	0	6 643
Üksikisiku tulumaks	0	1 358	0	1 258
Sotsiaalmaks	0	2 331	0	2 153
Kohustuslik kogumispension	0	39	0	38
Töötuskindlustusmaksed	0	170	0	157
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	8 228	0	10 250

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2021				
Soetusmaksumus	12 433	1 265	13 698	13 698
Akumuleeritud kulum	-12 433	-962	-13 395	-13 395
Jääkmaksumus	0	303	303	303
Amortisatsioonikulu	0	-260	-260	-260
31.12.2022				
Soetusmaksumus	12 433	1 265	13 698	13 698
Akumuleeritud kulum	-12 433	-1 222	-13 655	-13 655
Jääkmaksumus	0	43	43	43
Amortisatsioonikulu	0	-43	-43	-43
31.12.2023				
Soetusmaksumus	12 433	1 265	13 698	13 698
Akumuleeritud kulum	-12 433	-1 265	-13 698	-13 698
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	156 357	156 357	
Võlad töövõtjatele	12 686	12 686	
Võlad seotud osapooltele	0	0	
Maksuvõlad	8 228	8 228	3
Muud võlad	20 106	20 106	
Muud viitvõlad	20 106	20 106	
Kokku võlad ja ettemaksed	197 377	197 377	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	32 327	32 327	
Võlad töövõtjatele	5 249	5 249	
Võlad seotud osapooltele	93	93	
Maksuvõlad	10 250	10 250	3
Muud võlad	11 747	11 747	
Muud viitvõlad	11 747	11 747	
Kokku võlad ja ettemaksed	59 666	59 666	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	679 051	774 444
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	39 902	5 015
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	718 953	779 459
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	516
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	516
Kokku müügitulu	718 953	779 975
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	477 552	571 122
Teenuste müük	241 401	208 853
Kokku müügitulu	718 953	779 975

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	92 926	74 936
Sotsiaalmaksud	34 163	27 713
Kokku tööjõukulud	127 089	102 649
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	93
Kokku võlad ja ettemaksed	0	93

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	35 400	27 540

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2024

Kungla Dialoog OÜ (registrikood: 10078003) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KALJO	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	282 163
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 010
Kokku	312 173

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	282 163
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 010
Kokku	312 173

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	477552	66.42%	Jah
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	241401	33.58%	Ei