

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Kokkumäng OÜ

registrikood: 12936652

tänava/talu nimi, Täksi tee 4
maja ja korteri number:

küla: Järveküla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75304

telefon: +372 5171616

e-posti aadress: johannes@jaylow.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Kokkumäng OÜ on 2015 aastal asutatud ettevõtte, mis tegeleb kontsert- ja helisalvestuste tootmise ning helitehnilise teenindamisega.

Osaühingu Kokkumäng OÜ netokäive 2019.a. majandusaastal oli 62 tuhat eurot.

Aruandeaasta lõppes osaühingul Kokkumäng kasumiga, mille suuruseks oli 23 tuhat eurot.

Järgmisel aruandeperioodil jätkatakse kontsert- ja helisalvestuste tootmise ning helitehnilise teenindamise valdkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 746	4 852	
Nõuded ja ettemaksed	4 850	2 845	2
Kokku käibevarad	29 596	7 697	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 836	7 784	4
Immateriaalsed põhivarad	469	621	5
Kokku põhivarad	6 305	8 405	
Kokku varad	35 901	16 102	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 897	1 032	
Võlad ja ettemaksed	7 307	4 602	6
Kokku lühiajalised kohustised	9 204	5 634	
Kokku kohustised	9 204	5 634	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 668	13 922	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 529	-5 954	
Kokku omakapital	26 697	10 468	
Kokku kohustised ja omakapital	35 901	16 102	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	61 844	31 783	7
Muud äritulud	0	103	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 508	-14 599	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 010	-12 977	
Tööjõukulud	-8 033	-7 541	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 100	-1 883	4, 5
Muud ärikulud	-2 089	-840	
Ärikasum (kahjum)	24 104	-5 954	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 104	-5 954	
Tulumaks	-1 575	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 529	-5 954	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	24 104	-5 954	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 100	1 883	4, 5
Muud korrigeerimised	0	-2	
Kokku korrigeerimised	2 100	1 881	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 005	1 595	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 705	1 835	
Kokku rahavood äritegevusest	26 904	-643	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-9 552	4, 5
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	3 850	4
Antud laenude tagasimaksed	0	2 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-3 702	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 965	1 032	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 100	0	
Makstud dividendid	-6 300	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 575	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 010	1 032	
Kokku rahavood	19 894	-3 313	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 852	8 165	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19 894	-3 313	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 746	4 852	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	2 500	13 922	16 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-5 954	-5 954
31.12.2018	2 500	7 968	10 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)		22 529	22 529
Väljakuulutatud dividendid		-6 300	-6 300
31.12.2019	2 500	24 197	26 697

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kokkumäng OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Eesti Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Rahandusministri poolt kinnitatud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruandes on kasutatud kasumiaruande skeemi 1.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid ja ettemakseid. Nõudeid ja ettemakseid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt kord kuus lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööajast.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 800

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kohustisi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulu kaupade ja teenuste müügist kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenused omandiõigus on üle läinud ostjale ja osaühingul Kokkumäng on tekkinud summadele nõudeõigus.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 850	4 850
Ostjatelt laekumata arved	4 850	4 850
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 850	4 850
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 785	2 785
Ostjatelt laekumata arved	2 785	2 785
Muud nõuded	60	60
Laenunõuded	60	60
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 845	2 845

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	525	0
Käibemaks	1 582	594
Sotsiaalmaks	165	155
Kohustuslik kogumispension	10	9
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 282	758

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	5 769	5 769
Akumuleeritud kulum	-1 185	-1 185
Jääkmaksumus	4 584	4 584
Ostud ja parendused	8 792	8 792
Amortisatsioonikulu	-1 744	-1 744
Müügid (jääkmaksumuses)	-3 848	-3 848
31.12.2018		
Soetusmaksumus	9 742	9 742
Akumuleeritud kulum	-1 958	-1 958
Jääkmaksumus	7 784	7 784
Amortisatsioonikulu	-1 948	-1 948
31.12.2019		
Soetusmaksumus	9 742	9 742
Akumuleeritud kulum	-3 906	-3 906
Jääkmaksumus	5 836	5 836

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	0	3 850
Muud masinad ja seadmed	0	3 850
Kokku	0	3 850

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
Ostud ja parendused	760	760
Amortisatsioonikulu	-139	-139
31.12.2018		
Soetusmaksumus	760	760
Akumuleeritud kulum	-139	-139
Jääkmaksumus	621	621
Amortisatsioonikulu	-152	-152
31.12.2019		
Soetusmaksumus	760	760
Akumuleeritud kulum	-291	-291
Jääkmaksumus	469	469

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 714	3 714
Võlad töövõtjatele	523	523
Maksuvõlad	2 282	2 282
Muud võlad	788	788
Muud viitvõlad	788	788
Kokku võlad ja ettemaksed	7 307	7 307
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 179	3 179
Võlad töövõtjatele	490	490
Maksuvõlad	758	758
Muud võlad	175	175
Muud viitvõlad	175	175
Kokku võlad ja ettemaksed	4 602	4 602

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	61 844	31 783
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	61 844	31 783
Kokku müügitulu	61 844	31 783
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Helitehniline teenindamine	61 844	31 783
Kokku müügitulu	61 844	31 783

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	6 040	5 670
Sotsiaalmaksud	1 993	1 871
Kokku tööjõukulud	8 033	7 541
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	6 040	5 670

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

Kokkumäng OÜ (registrikood: 12936652) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOHANNES LÕHMUS	Juhatuse liige	15.01.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 668
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 529
Kokku	24 197
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 197
Kokku	24 197

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Helisalvestiste ja muusika kirjastamine	59201	61844	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Johannes Lõhmus	37904124224	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5171616
E-posti aadress	johannes@jaylow.ee