

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 28.10.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Kokkumäng OÜ

registrikood: 12936652

tänavatalu nimi, Täksi tee 4
maja ja korteri number:

küla: Järveküla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

Osaühingu Kokkumäng OÜ netokäive 2015/2016.a. majandusaastal oli 38 tuhat eurot.

Aruandeaasta lõppes osaühingul Kokkumäng kasumiga, mille suuruseks oli 3 tuhat eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	28.10.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 616	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	885	0	2
Kokku käibevarad	7 501	2 500	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 000	0	4
Kokku põhivarad	2 000	0	
Kokku varad	9 501	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 818	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	3 818	0	
Kokku kohustised	3 818	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 183	0	
Kokku omakapital	5 683	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	9 501	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	28.10.2015 - 31.12.2016	28.10.2015 - 28.10.2015	Lisa nr
Müügitulu	38 029	0	6
Muud äritulud	80	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 426	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 377	0	
Tööjõukulud	-7 222	0	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-500	0	4
Muud ärikulud	-401	0	
Ärikasum (kahjum)	3 183	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 183	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 183	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	28.10.2015 - 31.12.2016	28.10.2015 - 28.10.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 183	0	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	500	0	4
Kokku korrigeerimised	500	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-885	0	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 818	0	
Kokku rahavood äritegevusest	6 616	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-2 500	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 500	0	
Kokku rahavood	4 116	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 116	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 616	2 500	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
28.10.2015	2 500		2 500
28.10.2015	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 183	3 183
31.12.2016	2 500	3 183	5 683

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kokkumäng OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid). Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisuliste määrustega ja neid täiendavate Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhenditega. Kokkumäng OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 500

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kohustusi. 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 Emotsioon On Uus on tekkinud summadele nõudeõigus.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	600	600
Ostjatelt laekumata arved	600	600
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	225	225
Muud nõuded	60	60
Laenunõuded	60	60
Kokku nõuded ja ettemaksed	885	885

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		73
Üksikisiku tulumaks		42
Sotsiaalmaks		129
Kohustuslik kogumispension		8
Ettemaksukonto jääk	225	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	225	252

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	2 500	2 500	2 500
Muud ostud ja parendused	2 500	2 500	2 500
Amortisatsioonikulu	-500	-500	-500
31.12.2016			
Soetusmaksumus	2 500	2 500	2 500
Akumuleeritud kulum	-500	-500	-500
Jääkmaksumus	2 000	2 000	2 000

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 281	2 281
Võlad töövõtjatele	373	373
Maksuvõlad	252	252
Muud võlad	912	912
Muud viitvõlad	912	912
Kokku võlad ja ettemaksed	3 818	3 818

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	28.10.2015 - 31.12.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	38 029
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 029
Kokku müügitulu	38 029
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Helitehniline teenindamine	38 029
Kokku müügitulu	38 029

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	28.10.2015 - 31.12.2016
Palgakulu	5 430
Sotsiaalmaksud	1 792
Kokku tööjõukulud	7 222
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
---	--

	28.10.2015 - 31.12.2016
Arvestatud tasu	7 222

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Kokkumäng OÜ (registrikood: 12936652) 28.10.2015 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOHANNES LÕHMUS	Juhatuse liige	05.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 183
Kokku	3 183
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 183
Kokku	3 183

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Helisalvestiste ja muusika kirjastamine	59201	38029	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