

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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	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 ettevõte, mis tegeleb kontsert- ja helisalvestuste tootmise ning helitehnilise teenindamisega.

Osaühingu Kokkumäng OÜ netokäive 2018.a. majandusaastal oli 32 tuhat eurot.

Aruandeaasta lõppes osaühingul Kokkumäng kahjumiga, mille suuruseks oli 6 tuhat eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 852	8 165	
Nõuded ja ettemaksed	2 845	6 440	2
Kokku käibevarad	7 697	14 605	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 784	4 584	4
Immateriaalsed põhivarad	621	0	5
Kokku põhivarad	8 405	4 584	
Kokku varad	16 102	19 189	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 032	0	
Võlad ja ettemaksed	4 602	2 767	6
Kokku lühiajalised kohustised	5 634	2 767	
Kokku kohustised	5 634	2 767	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 922	3 183	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 954	10 739	
Kokku omakapital	10 468	16 422	
Kokku kohustised ja omakapital	16 102	19 189	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	31 783	35 788	7
Muud äritulud	103	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 599	-7 861	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 977	-8 934	
Tööjõukulud	-7 541	-6 916	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 883	-685	4, 5
Muud ärikulud	-840	-653	
Ärikasum (kahjum)	-5 954	10 739	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 954	10 739	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 954	10 739	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 954	10 739	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 883	685	4, 5
Muud korrigeerimised	-2	0	
Kokku korrigeerimised	1 881	685	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 595	-3 555	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 835	-1 051	
Kokku rahavood äritegevusest	-643	6 818	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-9 552	-3 269	4, 5
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	3 850	0	4
Antud laenud	0	-2 000	
Antud laenude tagasimaksed	2 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 702	-5 269	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 032	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 032	0	
Kokku rahavood	-3 313	1 549	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 165	6 616	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 313	1 549	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 852	8 165	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 500	3 183	5 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)		10 739	10 739
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kokkumäng OÜ 2018. 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 300

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)

	31.12.2018	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
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 380	4 380
Ostjatelt laekumata arved	4 380	4 380
Muud nõuded	2 060	2 060
Laenunõuded	2 060	2 060
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 440	6 440

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	594	509
Üksikisiku tulumaks	0	48
Sotsiaalmaks	155	142
Kohustuslik kogumispension	9	9
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	758	708

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	2 500	2 500	2 500
Akumuleeritud kulum	-500	-500	-500
Jääkmaksumus	2 000	2 000	2 000
Ostud ja parendused	3 269	3 269	3 269
Muud ostud ja parendused	3 269	3 269	3 269
Amortisatsioonikulu	-685	-685	-685
31.12.2017			
Soetusmaksumus	5 769	5 769	5 769
Akumuleeritud kulum	-1 185	-1 185	-1 185
Jääkmaksumus	4 584	4 584	4 584
Ostud ja parendused	8 792	8 792	8 792
Muud ostud ja parendused	8 792	8 792	8 792
Amortisatsioonikulu	-1 744	-1 744	-1 744
Müügid	-3 848	-3 848	-3 848
31.12.2018			
Soetusmaksumus	9 742	9 742	9 742
Akumuleeritud kulum	-1 958	-1 958	-1 958
Jääkmaksumus	7 784	7 784	7 784

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	3 850	0
Muud masinad ja seadmed	3 850	0
Kokku	3 850	0

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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 031	1 031
Võlad töövõtjatele	461	461
Maksuvõlad	708	708
Muud võlad	567	567
Muud viitvõlad	567	567
Kokku võlad ja ettemaksed	2 767	2 767

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 783	35 788
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 783	35 788
Kokku müügitulu	31 783	35 788
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Helitehniline teenindamine	31 783	35 788
Kokku müügitulu	31 783	35 788

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	5 670	5 200
Sotsiaalmaksud	1 871	1 716
Kokku tööjõukulud	7 541	6 916
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	5 670	5 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2019

Kokkumäng OÜ (registrikood: 12936652) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOHANNES LÕHMUS	Juhatuse liige	10.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 922
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 954
Kokku	7 968
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 968
Kokku	7 968

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Helisalvestiste ja muusika kirjastamine	59201	31783	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