

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Kokkumäng OÜ

registrikood: 12936652

tänavatalu 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	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

Osaühingu Kokkumäng OÜ netokäive 2022.a. majandusaastal oli 90 tuhat eurot.

Aruandeaasta lõppes osaühingul Kokkumäng kasumiga, mille suuruseks oli 31 tuhat eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 280	29 339	
Nõuded ja ettemaksed	24 600	2 243	2
Kokku käibevarad	62 880	31 582	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 129	6 080	4
Immateriaalsed põhivarad	13	165	5
Kokku põhivarad	9 142	6 245	
Kokku varad	72 022	37 827	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 827	1 727	
Võlad ja ettemaksed	8 989	5 398	6
Kokku lühiajalised kohustised	10 816	7 125	
Kokku kohustised	10 816	7 125	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 202	24 283	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 504	3 919	
Kokku omakapital	61 206	30 702	
Kokku kohustised ja omakapital	72 022	37 827	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	89 890	40 666	7
Muud äritulud	0	6 889	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 233	-12 899	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 083	-18 569	
Tööjõukulud	-10 438	-9 321	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 602	-2 335	4; 5
Muud ärikulud	-1 030	-512	
Ärikasum (kahjum)	30 504	3 919	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 504	3 919	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 504	3 919	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	30 504	3 919	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 602	2 335	4; 5
Kokku korrigeerimised	3 602	2 335	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-22 357	-1 284	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 591	2 253	
Kokku rahavood äritegevusest	15 340	7 223	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-6 499	-1 050	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 499	-1 050	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	100	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	100	0	
Kokku rahavood	8 941	6 173	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29 339	23 166	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 941	6 173	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 280	29 339	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 500	24 283	26 783
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	3 919	3 919
31.12.2021	2 500	28 202	30 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	30 504	30 504
31.12.2022	2 500	58 706	61 206

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kokkumäng OÜ 2022. 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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 600	24 600
Ostjatelt laekumata arved	24 600	24 600
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 600	24 600
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 260	1 260
Ostjatelt laekumata arved	1 260	1 260
Ettemaksed	983	983
Muud makstud ettemaksed	983	983
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 243	2 243

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 758	690
Üksikisiku tulumaks	28	29
Sotsiaalmaks	216	385
Kohustuslik kogumispension	13	23
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 015	1 127

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	0	13 242	13 242	13 242
Akumuleeritud kulum	0	-6 029	-6 029	-6 029
Jääkmaksumus	0	7 213	7 213	7 213
Ostud ja parendused	0	1 050	1 050	1 050
Amortisatsioonikulu	0	-2 183	-2 183	-2 183
31.12.2021				
Soetusmaksumus	0	14 292	14 292	14 292
Akumuleeritud kulum	0	-8 212	-8 212	-8 212
Jääkmaksumus	0	6 080	6 080	6 080
Ostud ja parendused	3 265	3 234	6 499	6 499
Amortisatsioonikulu	-955	-2 495	-3 450	-3 450
31.12.2022				
Soetusmaksumus	3 265	17 526	20 791	20 791
Akumuleeritud kulum	-955	-10 707	-11 662	-11 662
Jääkmaksumus	2 310	6 819	9 129	9 129

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	760	760
Akumuleeritud kulum	-443	-443
Jääkmaksumus	317	317
Amortisatsioonikulu	-152	-152
31.12.2021		
Soetusmaksumus	760	760
Akumuleeritud kulum	-595	-595
Jääkmaksumus	165	165
Amortisatsioonikulu	-152	-152
31.12.2022		
Soetusmaksumus	760	760
Akumuleeritud kulum	-747	-747
Jääkmaksumus	13	13

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 159	3 159	
Võlad töövõtjatele	641	641	
Maksuvõlad	4 015	4 015	3
Muud võlad	754	754	
Muud viitvõlad	754	754	
Saadud ettemaksed	420	420	
Tulevaste perioodide tulud	420	420	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 989	8 989	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 748	1 748	
Võlad töövõtjatele	558	558	
Maksuvõlad	1 127	1 127	3
Muud võlad	1 545	1 545	
Muud viitvõlad	1 545	1 545	
Saadud ettemaksed	420	420	
Tulevaste perioodide tulud	420	420	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 398	5 398	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	89 890	40 666
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	89 890	40 666
Kokku müügitulu	89 890	40 666
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Helitehniline teenindamine	89 890	40 666
Kokku müügitulu	89 890	40 666

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	7 848	7 008
Sotsiaalmaksud	2 590	2 313
Kokku tööjõukulud	10 438	9 321
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	7 848	7 008

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Kokkumäng OÜ (registrikood: 12936652) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOHANNES LÕHMUS	Juhatuse liige	09.08.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 202
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 504
Kokku	58 706
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	58 706
Kokku	58 706

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Helisalvestiste ja muusika kirjastamine	59201	89890	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