

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: KOKO arhitektid OÜ

registrikood: 10710760

tänava/talu nimi, Tartu mnt 84a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10112

telefon: +372 56461700, +372 6604060

faks: +372 6604060

e-posti aadress: koko@koko.ee

veebilehe aadress: www.koko.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustised	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Muud ärikulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19

Tegevusaruanne

KOKO arhitektid OÜ on üks Eesti juhtivaid ning rahvusvaheliselt tuntumaid ja tunnustatumaid

arhitektuuribüroosid.

Ettevõtte tegevusvaldkonnad:

- arhitektuurne projekteerimine,
- sisearhitektuurne projekteerimine,
- maastikuarhitektuurne projekteerimine,
- projekteerimise peatöövõtt.

2016. aasta tähtsündmuseks oli KOKO arhitektid poolt projekteeritud Nye Skape'i matkahüttide avamine Norras. Enne kompleksi avamist augustis eksponeeriti ühte matkahüttidest Norra kuninga aias, mille tulemuseks oli rohke meediakajastus ja Norra kroonprints'i külastus.

2016. aasta alguses avati pika töö tulemusena Tartu Ülikooli Loodusmuuseum, mille ajaloolised eksponaadid said kaasaegse kodu ning looduse lugu uue käegakatsutava näo. Eesti Sisearhitektide Liit otsustas KOKO arhitekthe suurejoonelise muuseumi eest auhinnata ESLi Parima Muuseumi preemiaga.

2016. aasta sügisel avati Rotermanni kvartalis kaks KOKO arhitektide poolt projekteeritud hoonet – Elevaator ja Kontrollkäiguhoone. Rekonstrueeritud hoonete tulemusena on KOKO arhitektide esindatus ajaloolises kvartalis suurim ning tulevikus lisandub nimekirja ka Rotermanni Leivavabrik. Muinsuskaitseamet tunnustas KOKO arhitekthe kõrgetasemelise projekti koostamise ja hoone ajaloolise väärtuse esiletõstmise eest.

2016. aasta jooksul toimusid ehitustööd KOKO arhitektide läbi aegade ühe keerulisema ja enim väljakutseid esitanud projekti – Balti Jaama Turu – platsil. Balti Jaama Turg - suurusel 25 000 m² – avatakse 2017. aasta kevadel. Samal ajal toimusid ehitustööd ka Paldiski mnt 96A (ainulaadse fassaadilahendusega büroo- ja eluhoone LAEV) ning Eesti Ajaloomuuseumi Maarjamäe Lossi objektidel, mis samuti valmivad 2017. aastal.

Projekteeritavatest objektidest kujunesid kõige märkimisväärsimateks Rävala Galeriid – rohkem kui 70 000 m² äri- ja kaubanduskompleks Tallinna südames – ning Lembitu 10/12 hotell. Osaleti mitmetel avalikel ja kutsutud arhitektuurivõistlustel nii Eestis kui välismaal (Norras, Leedus ja Soomes); võit saavutati Merivälja tee 1A äri- ja büroohoone ning Paksu Margareeta hoonetekompleksi võistlustel.

KOKO arhitektide 2016. aasta peamiseks eesmärgiks oli ettevalmistus rahvusvahelisele turule sisenemisel ning konkursimeeskonna komplekteerimine. Mõlemad eesmärgid teenisid soovi muuta KOKO arhitektid pikemas perspektiivis konkurentsivõimelisemaks ning vähendada riske, mis on seotud ühel turul tegutsemisega. Ettevõtte sisemised eesmärgid (sh ISO sertifikaat) saavutati vastavalt ettevõtte juhatuse eesmärkidele.

2016. aasta ettevõtte kogukäive vastas ettevõtte juhatuse eesmärkidele, ettevõtte ekspordikäibe osakaal jäi allapoole ootusi. Ettevõtte negatiivne puhaskasum on seotud korrektsioonidega ettevõtte poolt üleval olevate nõuetega, mis viidi korrelatsiooni eksisteeriva situatsiooniga.

2017. aastal on ettevõtte eesmärgiks Saksamaa ning veel vähemalt ühe riigi turule sisenemine. Ettevõtte strateegiaks Saksamaal on suunata ressursid hangetele, mille sisuks on rekonstrueerimine või avalikud hooned (nt. muuseumid). Lisaks rahvusvahelisele suunale on ettevõtte eesmärk osaleda ja võita kutsutud konkurssidel Eestis, mille tulemusena hõivataks vähemalt 50% ettevõtte meeskonna ressurssidest.

Samuti on 2017. aastal eesmärgiks leida uus kontoripind kuna praegune asukoht ei võimalda ettevõttel pikemas perspektiivis kasvada. Ettevõtte suurimaks väljakutseks järgmisel aastal on meeskonna laiendamine projektijuhtimise ja arhitektuuri valdkondades – mõlemas on Eestis kvalifitseeritud inimeste puudus ning ettevõtte kaalub inimeste palkamist väljastpoolt Eestit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	263 628	100 078	2
Nõuded ja ettemaksed	235 594	485 600	3
Kokku käibevarad	499 222	585 678	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	10 721	25 421	5
Immateriaalsed põhivarad	14 625	18 525	6
Kokku põhivarad	25 346	43 946	
Kokku varad	524 568	629 624	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 436	11 456	9
Võlad ja ettemaksed	268 328	201 532	10
Kokku lühiajalised kohustised	282 764	212 988	
Kokku kohustised	282 764	212 988	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	319 824	209 227	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-80 832	204 597	
Kokku omakapital	241 804	416 636	
Kokku kohustised ja omakapital	524 568	629 624	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 345 817	1 200 058	14
Muud äritulud	37 183	156 822	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-511 102	-348 190	
Mitmesugused tegevuskulud	-433 004	-355 616	15
Tööjõukulud	-474 605	-403 154	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 492	-20 881	5,6
Muud ärikulud	-1 081	-1 102	17
Ärikasum (kahjum)	-58 284	227 937	
Intressitulud	4 707	2 828	
Intressikulud	-1 898	-1 947	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 857	-721	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-57 332	228 097	
Tulumaks	-23 500	-23 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-80 832	204 597	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KOKO Arhitektid 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2016.a. aastaaruande koostamisel on võrreldes eelmise aruandeperioodiga muudetud aruande esitusviisi. Varasema täismahus aastaaruande asemel on OÜ KOKO Arhitektid 2016.a. aastaaruanne koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega lühendatud väikeettevõtja aruandena, mille tulemusena senise nelja põhjaruande (bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne) asemel sisaldab aastaaruanne kaht põhjaruannet (bilanss ja kasumiaruanne).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil) kajastatakse kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpannga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurost.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeas.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikkusest elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

Tarkvara

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjõukulud ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 5 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Autod ja muud transpordivahendid	4
Masinad ja seadmed	5
Muu inventar ja IT- seadmed	5
Immateriaalne põhivara	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispolümeetetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	3 975	46 299
Arvelduskontod	259 653	53 779
Kokku raha	263 628	100 078

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	107 072	107 072	
Ostjatelt laekumata arved	107 072	107 072	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 088	18 088	4
Muud nõuded	105 949	105 949	
Laenunõuded	89 783	89 783	18
Intressinõuded	16 166	16 166	18
Ettemaksed	4 485	4 485	
Tulevaste perioodide kulud	4 485	4 485	
Kokku nõuded ja ettemaksed	235 594	235 594	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	368 530	368 530	
Ostjatelt laekumata arved	368 530	368 530	
Muud nõuded	110 748	110 748	
Laenunõuded	99 283	99 283	18
Intressinõuded	11 465	11 465	18
Ettemaksed	6 229	6 229	
Tulevaste perioodide kulud	6 229	6 229	
Muud nõuded	93	93	
Kokku nõuded ja ettemaksed	485 600	485 600	

Real Ostjate laekumata arved on saldo seotud osapooltega 30 608 (2015: 258 472) eur. Vt. lisa 18.

Antud laenude intressimäär on 5,5% ja tähtaeg 31.12.2017.a

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 154	0	3 250
Käibemaks	16 809	0	0	1 497
Üksikisiku tulumaks	0	11 997	0	8 409
Sotsiaalmaks	0	20 072	0	16 447
Kohustuslik kogumispension	0	1 156	0	946
Töötuskindlustusmaksed	0	1 446	0	1 196
Ettemaksukonto jääk	1 279			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 088	36 825	0	31 745

Maksude ettemaksed on toodud lisas 3 ja maksuvõlad lisas 10.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	9 102	9 102	96 062	105 164
Akumuleeritud kulum	-5 879	-5 879	-60 413	-66 292
Jääkmaksumus	3 223	3 223	35 649	38 872
Ostud ja parendused	0	0	7 245	7 245
Amortisatsioonikulu	-2 103	-2 103	-17 803	-19 906
Müügid	-790	-790	0	-790
31.12.2015				
Soetusmaksumus	7 917	7 917	103 307	111 224
Akumuleeritud kulum	-7 587	-7 587	-78 216	-85 803
Jääkmaksumus	330	330	25 091	25 421
Ostud ja parendused	0	0	2 892	2 892
Amortisatsioonikulu	-330	-330	-17 262	-17 592
31.12.2016				
Soetusmaksumus	7 917	7 917	94 662	102 579
Akumuleeritud kulum	-7 917	-7 917	-83 941	-91 858
Jääkmaksumus	0	0	10 721	10 721

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	5 708
Transpordivahendid	0	5 708
Kokku	0	5 708

Aruandeperioodil kanti maha amortiseerunud põhivara summas 11 537 (2015: 0) eur, jääkväärtusega 0 (2015: 0) eur.

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	19 500	19 500
Amortisatsioonikulu	-975	-975
31.12.2015		
Soetusmaksumus	19 500	19 500
Akumuleeritud kulum	-975	-975
Jääkmaksumus	18 525	18 525
Amortisatsioonikulu	-3 900	-3 900
31.12.2016		
Soetusmaksumus	19 500	19 500
Akumuleeritud kulum	-4 875	-4 875
Jääkmaksumus	14 625	14 625

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

--

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirent	3 807	3 807	0	0	6,95%	EUR	2016	9
Kapitalirendikohustised kokku	3 807	3 807	0	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	2 665	3 807
Kokku	2 665	3 807

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	5 713	5 713
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	5 713	6 301
1-5 aasta jooksul	3 320	8 445

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	14 372	14 372			4,5%	EUR	2017
Arvelduskrediit	64	64			5%	EUR	2017
Lühiajalised laenud kokku	14 436	14 436					
Laenukohustised kokku	14 436	14 436					
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	7 608	7 608			2,341%	EUR	2016
Arvelduskrediit	41	41			5%	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	7 649	7 649					
Kapitalirendikohustised kokku	3 807	3 807	0	0			
Laenukohustised kokku	11 456	11 456	0	0			

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	190 538	190 538	
Võlad töövõtjatele	33 902	33 902	11
Maksuvõlad	36 825	36 825	4
Muud võlad	1 001	1 001	
Intressivõlad	404	404	18
Dividendivõlad	597	597	
Muud võlad	6 062	6 062	
Kokku võlad ja ettemaksed	268 328	268 328	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	98 632	98 632	
Võlad töövõtjatele	28 758	28 758	11
Maksuvõlad	31 745	31 745	4
Muud võlad	38 159	38 159	
Intressivõlad	404	404	18
Dividendivõlad	37 755	37 755	
Muud võlad	4 238	4 238	
Kokku võlad ja ettemaksed	201 532	201 532	

Real Võlad tarnijatele on saldo seotud osapooltega 167 355 (2015: 66 067) eur. Vt. lisa 18.

Real Muud võlad on saldo seotud osapooltega 3 284 (2015: 3 258) eur. Vt. lisa 18.

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	23 080	19 559
Puhkusetasude kohustis	10 822	9 199
Kokku võlad töövõtjatele	33 902	28 758

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	191 194	331 059
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	47 798	82 765
Kokku tingimuslikud kohustised	238 992	413 824

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 319 511	1 177 880
Leedu	1 500	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 321 011	1 177 880
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	24 806	22 178
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	24 806	22 178
Kokku müügitulu	1 345 817	1 200 058
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusprojekteerimine	1 345 543	1 198 484
Raamatute müük	274	1 574
Kokku müügitulu	1 345 817	1 200 058

Müük seotud osapooltele on summas 7 807 (2015: 86 664) eur. Vt. lisa 18.

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	32 550	51 844
Energia	2 305	2 203
Elektrienergia	2 305	2 203
Mitmesugused bürookulud	75 727	67 406
Uurimis- ja arengukulud	8 505	144 370
Lähetuskulud	30 211	20 651
Koolituskulud	2 954	438
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	208 571	0
Autokulud	18 122	19 548
Muud	54 059	49 156
Kokku mitmesugused tegevuskulud	433 004	355 616

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	357 021	301 257
Sotsiaalmaksud	117 408	101 825
Haigushüvitis	176	72
Kokku tööjõukulud	474 605	403 154
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	18

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahid, viivised ja hüvitsed	49	19
Liikmemaksud	1 032	1 083
Kokku muud ärikulud	1 081	1 102

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	136 557	201 043	369 220	69 729

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 500	23 000	5,5%	EUR	2017

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	68 000	0	5,5%	EUR	2016

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	259 575	7 807	108 778	86 664

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	15 339	15 339

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

KOKO arhitektid OÜ (registrikood: 10710760) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS KÕRESAAR	Juhatuse liige	03.09.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	319 824
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-80 832
Kokku	238 992

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	1345817	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raivo Kotov	37610116012	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
MANGO OÜ	11515457	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6604060
Faks	+372 6604060
Mobiiltelefon	+372 56461700
E-posti aadress	koko@koko.ee
Veebilehe aadress	www.koko.ee