

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: aktsiaselts KOBRA

registrikood: 10171636

tänavatalu nimi: Riia 35

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50410

telefon: +372 7300310

faks: +372 7300315

e-posti aadress: kobras@kobras.ee

veebilehe aadress: www.kobras.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Kapitalirent	13
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Aktsiakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Muud ärikulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Lisa 17 Tegevuse jätkuvus	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

AS KOBRAS 2016. MAJANDUSAASTA TEGEVUSARUANNE

Ettevõtte ajalugu ulatub 1990. aasta 1. märtsi, millest pärineb AS Kobras olemasolu tõendav registrikanne. Käesoleval ajal töötab ettevõttes 20 töötajat, kelle koostöö tulemusena suudame teostada kvaliteetseid maakorraldus-, projekteerimis- ja geodeetilisi töid, koostada planeeringuid, maastikukujundusprojekte ja ruumilisi visualiseerimisi ning pakkuda erinevaid keskkonnakonsultatsioone.

Suuremad ja olulisemad koostööpartnerid antud aruandeaastal olid: Nordecon AS, Maanteeamet, Riigimetsa Majandamise Keskus, Eesti Keskkonnauuringute Keskus OÜ ja Eesti Veeprojekt OÜ.

Ettevõttele on 2014. a väljastatud ISO 9001:2008 kvaliteedi juhtimissüsteemi sertifikaat nr 63409-2009-AQ-EST-FINAS kehtivusega kuni 31.01.2018 järgmistele teenustele: vesiehituste projekteerimine, planeeringute ja kujundusprojektide koostamine, keskkonnamõju hindamine ja keskkonnavaline konsulteerimine, geodeetiliste ja maakorralduslike tööde teostamine.

Jätakuvalt ollakse Eesti Ehituskonsultatsiooniettevõtete Liidu (EKEL) liige. AS Kobras töötajad on geodeesia (Eesti Geodeetide ühing – EGÜ), maastikuarhitektuuri (Eesti Maastikuarhitektide Liit – EMAL), planeerimise (Eesti Planeerijate Ühing - EPÜ) ja keskkonnamõju hindamise (MTÜ Eesti Keskkonnamõju Hindajate Ühing) eriala liitude liikmed.

Tasudena maksti aruandeaastal oli 285 870 eurot, sellest nõukogu liikmetele maksti aruandeaastal 1 220 eurot ja juhatuse liikmetele 16 100 eurot. Aruandeaasta lõpus töötas firmas 20 töötajat.

Tulenevalt tegevuskeskkonna muutustest on toimunud maamõõtmis- ja planeerimistööde osakaalu tõus, kuid projekteerimistööde ja keskkonnavalaste tööde tellimuste maht on oluliselt vähenenud.

Pakkumistel on oluline litsentside omamine, MTR ja MATERi kannete olemasolu, milliseid omame praegu:

Ettevõtte majandustegevusteated MTR-is (Majandustegevuse registris):

<u>Ehitus, Ehitusuuringud.</u> Tegevusala liigid: - ehitusgeodeetilise töö (märkimistöö, teostus- ja kontrollmöödistus) tegemine; - ehitusgeodeetilise uuringu tegemine; - ehitusgeoloogilise (geotehnilise) uuringu tegemine; - inseneritehniliste geodeesiatöö nagu vajumisvaatlus, ülesmöödistamine, mahumäärang või muu insenergeodeetilise töö tegemine. Vastutavad spetsialistid: Urmas Uri, Ivo Maasik, Germa Ilvesmets, Marek Maaring ja Tanel Mäger.	EG10171636-0001
<u>Ehitus, Omanikujärelevalve.</u> Tegevusala liigid: veevarustuse- ja kanalisatsioonisüsteemi ehitamise omanikujärelevalve. Vastutavad spetsialistid: Oleg Sosnovski, Erki Kõnd.	EO10171636-0001
<u>Ehitus, Ehitusprojekti ekspertiis ja ehitise audit.</u> Tegevusala liigid: - hoone ja selle juurde kuuluva veevarustuse ja kanalisatsiooni auditi tegemine; - hoone ja selle juurde kuuluva veevarustuse ja kanalisatsiooni ehitusprojekti ekspertiisi tegemine; - sadamarajatiste, nagu kai, lainemurdja või muu avaveekogu ehitise ehitusprojekti ekspertiisi tegemine;	EK10171636-0001

• ühisveevärgi ja kanalisatsiooni, sh pumpla, puhasti ja muu seotud rajatise auditi tegemine; • ühisveevärgi ja kanalisatsiooni, sh pumpla, puhasti ja muu seotud rajatise ehitusprojekti ekspertiisi tegemine. Vastutavad spetsialistid: Oleg Sosnovski, Erki Kõnd.	
<u>Ehitus, Projekteerimine.</u> Tegevusala liigid: • hoone ja selle juurde kuuluva küttesüsteemi, sh katla- (v.a elektri- ja gaasivarustuse osa), ventilatsiooni- ja jahutussüsteemi ehitusprojekti koostamine; • hoone ja selle juurde kuuluva veevarustuse ja kanalisatsiooni ehitusprojekti koostamine; • hüdrotehnilise ehitise nagu tamm, pais või muu siseveekogu ehitise ehitusprojekti koostamine; • konstruktsioonide ehitusprojekti koostamine; • sadamarajatise, nagu kai, lainemurdja või muu avaveekogu ehitise ehitusprojekti koostamine; • ühisveevärgi ja kanalisatsiooni, sh pumpla, puhasti või muu seotud rajatise ehitusprojekti koostamine. Vastutavad spetsialistid: Oleg Sosnovski, Erki Kõnd, Martin Võru, Katrin Helm.	EP10171636-0001

Ettevõtte tegevusload MTR-is (Majandustegevuse registris):

<u>Muinsuskaitse. Muinsuskaitse.</u> Tegevusala: • Uuring, mis toob kaasa mälestise muutmise, ning allveearheoloogiline uuring; • Muinsuskaitse eritingimuste koostamine; • Mälestise ning Unesco maailmapärandi nimekirja kantud objektile asuva ehitise konserveerimise ja restaureerimise projekti koostamine, insener-tehniline projekteerimine; • Mälestisel ja muinsuskaitsealal muinsuskaitse järelevalve teostamine. Mälestise liik: • ehitismälestised. • tööstusmälestised; • ajaloomälestised; • UNESCO maailmapärandi nimekirja objekt. Vastutav spetsialist: Teele Nigola.	E 377/2008
<u>Keskkond, Hüdroteoloogilised tööd.</u> Tegevusala liigid: • Hüdroteoloogilised uuringud • Hüdroteoloogiline kaardistamine Vastutav spetsialist: Urmas Uri.	Tegevusluba nr 379

Ettevõtte MATER-i registreeringud:

Maaparandussüsteemi omanikujärelevalve Vastutavad spetsialistid: Oleg Sosnovski, Erki Kõnd, Martin Võru, Katrin Helm	MO0010-00
Maaparandussüsteemi projekteerimine Vastutavad spetsialistid: Oleg Sosnovski, Erki Kõnd, Martin Võru, Katrin Helm	MP0010-00
Maaparanduse uurimistöö Vastutavad spetsialistid: Urmas Uri, Oleg Sosnovski, Erki Kõnd, Martin Võru, Katrin Helm	MU0010-00
Maaparanduse ekspertiis Vastutav spetsialist: Oleg Sosnovski	MK0010-00

Teised registreeringud:

Tegevuslitsents 15 MA-k: Maakorraldustööd.	
Keskkonnamõju hindamise tegevuslitsents: KMH0046 Urmas Uri, kehtib kuni 26.04.2022. a	
Veeuuringut teostava proovivõtja atesteerimistunnistus (reoveesetestest, pinnaveest, põhjaveest, heit- ja reoveest proovivõtmine) Vastutavad spetsialistid: Noela Kulm, Tanel Mäger.	Nr 800/10; Nr 1161/14.

Kutsetunnistused:

- Erki Kõnd - Volitatud hüdrotehnika insener, tase 8;
- Urmas Uri - Diplomeeritud mäeinsener, tase 7;
- Tanel Mäger - Diplomeeritud mäeinsener, tase 7;
- Teele Nigola - Volitatud maastikuarhitekt, tase 7;
- Teele Nigola - Ruumilise keskkonna planeerija, tase 7;
- Ivo Maasik - Geodeet V;
- Marek Maaring - Geodeet V;
- Germa Ilvesmets - Geodeet V.

Kobras AS-is on vastutuskindlustusega hõlmatud järgnevad erialased tegevused:

- autorijärelevalve, omanikujärelevalve
- detailplaneeringud, erialane nõustamine, planeerimine
- projekteerimise projektjuhtimine
- projekteerimine (ehituslik, haljastus, kanalisatsioon, konstruktiivne, maastik, nõrkvool, vesi)
- keskkonnakonsultatsioonid (sh keskkonnauuringud, keskkonnamõju hindamine jms)
- ehitusgeodeesia ja geodeetilised mõõdistused, geodeetilised ja kartograafilised tööd, geodeetilised märkimis-, mõõdistus- ja arvutustööd, maakorraldustööd, topo-geodeetilised mõõdistustööd, ehitusgeoloogilised ja / või -geodeetilised tööd, geodeetilised mõõdistustööd ehitusplatsil, katastrimõõdistamised

vastutusväärtusega 100 000 eurot.

Ettevõtte peamised finantssuhtarvud:

	2016. a	2015. a
Müügitulu (eurodes)	490 681	589 447
Müügitulu kasv (%)	-16,76	0,38
Puhaskasum (eurodes)	-136 807	32 922
Puhasrentaablus (%)		5,59
Omakapitali rentaablus (%)		28,6
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,73	2,02

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$$\text{Müügitulu kasv (\%)} = \frac{[(\text{müügitulu 2016} - \text{müügitulu 2015}) / \text{müügitulu 2015}] \times 100}{}$$

$$\text{Puhasrentaablus (\%)} = (\text{puhaskasum} / \text{müügitulu}) \times 100$$

$$\text{Omakapitali rentaablus (\%)} = (\text{puhaskasum} / \text{omakapital}) \times 100$$

$$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$$

Firma jätkusuutlikkuse tagamiseks on nõukogu teinud ettepaneku ümber kujundada aktsiaselts OÜ-ks, et oleks täidetud omakapitali nõue. Tagasi ostetud oma aktsiad realiseerida 2017 I poolaasta jooksul. Seoses koosseisu vähendamisega ja kontrolli suurendamisega hakkas aasta teisel poolel paranema finantsolukord. Muutunud on oluliselt keskkonnauuringute tööde maht (mis oli 2016. aasta kahjumi oluliseks põhjuseks). Jääkreostuse tööde jätkumine tagab firmale töö projekteerimises mitmeks aastaks ja on oluline lisa keskkonnauuringute töörühmale. Paranenud on sõlmitud lepingute maht planeeringute ja keskkonnavalaste tööde osas. Nende muutuste toimumine ja jätkuv rakendamine parandab firma majanduslikku olukorda 2017. aasta jooksul oluliselt.

Urmas Uri

Kobras AS juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	31 232	152 395	
Nõuded ja ettemaksed	47 420	15 616	2
Varud	39 113	14 705	3
Kokku käibevarad	117 765	182 716	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 258	1 869	2
Materiaalsed põhivarad	28 898	36 451	5
Kokku põhivarad	30 156	38 320	
Kokku varad	147 921	221 036	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 860	10 554	
Võlad ja ettemaksed	153 953	161 307	8
Kokku lühiajalised kohustised	161 813	171 861	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 803	15 663	
Kokku pikaajalised kohustised	7 803	15 663	
Kokku kohustised	169 616	187 524	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 907	25 907	10
Oma aktsiad	-34 974	-34 974	
Kohustuslik reservkapital	2 587	2 587	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 992	7 070	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 207	32 922	
Kokku omakapital	-21 695	33 512	
Kokku kohustised ja omakapital	147 921	221 036	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	490 681	589 447	11
Muud äritulud	3 100	0	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	24 408	225	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-129 955	-145 301	12
Mitmesugused tegevuskulud	-37 379	-41 885	13
Tööjõukulud	-380 614	-348 070	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 176	-13 351	5
Muud ärikulud	-10 724	-7 069	15
Ärikasum (kahjum)	-53 659	33 996	
Intressikulud	-1 553	-1 087	
Muud finantstulud ja -kulud	5	13	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-55 207	32 922	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 207	32 922	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Kobras 2016.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasumiaruande koostamisel kasutatakse skeem 1.

Vigade korrigeerimine

Vigade korrigeerimine on sisse viidud seoses asjaoluga, et ettevõttele esitati alltöövõtu arve seoses 2014 aastal teostatud töödega.

Lisarea nimetus	31.12.2015	Muutus	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 670	-81 600	7 070
Võlad ja ettemaksed	79 707	81 600	161 307

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, võttes arvesse kliendi teadaolevat maksevõimet. Ebatõenäoliselt laekuvad ja lootusetud nõuded on bilansist välja kantud

Varud

Varude all on kajastatud lõpetamata tööd.

Lõpetamata töödes on kajastatud aruandeaastal tehtud tööde ja teenuste kulud mille üleandmine ja arvete väljastamine toimub järgneval majandusaastal.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 639 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta kuid mille soetus

maksumus on alla 639 euro, kajastatakse soetamisel 100%-liselt kuludes.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon .

Põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodi alusel vastavalt igale põhivara objektile arvestatud kasutuseale.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad, seadmed ja inventar 10-35%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 eurot

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 rendimaksete 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks

Tulud

Tulu, mis ettevõttes koosneb valdavalt teenuste osutamisest, kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsuste, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	41 580	41 580	
Ostjatelt laekumata arved	41 580	41 580	
Ettemaksed	7 098	5 840	1 258
Tulevaste perioodide kulud	6 977	5 719	1 258
Muud makstud ettemaksed	121	121	
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 678	47 420	1 258

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 994	10 994	
Ostjatelt laekumata arved	10 994	10 994	
Ettemaksed	6 491	4 622	1 869
Tulevaste perioodide kulud	6 491	4 622	1 869
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 485	15 616	1 869

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Lõpetamata toodang	39 113	14 705
Lõpetamata toodang	39 113	14 705
Kokku varud	39 113	14 705

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	64	78
Käibemaks	8 392	10 737
Üksikisiku tulumaks	7 436	8 607
Sotsiaalmaks	14 683	16 649
Kohustuslik kogumispension	777	858
Töötuskindlustusmaksed	965	1 043
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32 317	37 972

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	5 747	19 026	59 404	84 177	84 177
Akumuleeritud kulum	-4 218	-18 261	-49 888	-72 367	-72 367
Jääkmaksumus	1 529	765	9 516	11 810	11 810
Ostud ja parendused		3 392	34 600	37 992	37 992
Muud ostud ja parendused		3 392	34 600	37 992	37 992
Amortisatsioonikulu	-1 308	-2 339	-9 704	-13 351	-13 351
31.12.2015					
Soetusmaksumus	5 747	21 625	94 004	121 376	121 376
Akumuleeritud kulum	-5 526	-19 807	-59 592	-84 925	-84 925
Jääkmaksumus	221	1 818	34 412	36 451	36 451
Ostud ja parendused	4 316	1 307		5 623	5 623
Muud ostud ja parendused	4 316	1 307		5 623	5 623
Amortisatsioonikulu	-680	-2 546	-9 950	-13 176	-13 176
31.12.2016					
Soetusmaksumus	8 243	19 736	87 729	115 708	115 708
Akumuleeritud kulum	-4 386	-19 157	-63 267	-86 810	-86 810
Jääkmaksumus	3 857	579	24 462	28 898	28 898

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	100	
Transpordivahendid	100	
Kokku	100	

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
DNB Pank AS	5 161	4 414	747	2,738%	EUR	28.02.18.
LHV Pank AS	10 502	3 447	7 055	4,5%	EUR	15.11.19.
Kapitalirendikohustised kokku	15 663	7 861	7 802			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
DNB Pank AS	9 455	4 294	5 161	2,738%	EUR	28.02.18.
LHV Pank AS	16 762	6 260	10 502	4,5%	EUR	15.11.19.
Kapitalirendikohustised kokku	26 217	10 554	15 663			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	21 896	29 552
Kokku	21 896	29 552

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	10 247	11 156
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	3 280	6 490
1-5 aasta jooksul	8 768	10 996

2017.a. on sõlmitud kasutusrendi leping 3 aastase tähtajaga summas 4997 euri.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	81 220	81 220	
Võlad töövõtjatele	34 089	34 089	9
Maksuvõlad	32 317	32 317	4
Saadud ettemaksed	6 327	6 327	
Kokku võlad ja ettemaksed	153 953	153 953	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	86 485	86 485	
Võlad töövõtjatele	36 850	36 850	9
Maksuvõlad	37 972	37 972	4
Kokku võlad ja ettemaksed	161 307	161 307	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasu	14 543	15 204	
Juhatuse ja nõukogu liikmete tasud	1 299	2 754	
Puhkustasude reserv	18 213	18 892	
Muud võlad	34	0	
Kokku võlad töövõtjatele	34 089	36 850	8

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	25 907	25 907
Aktsiate arv (tk)	4 048	4 048
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	490 681	589 447
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	490 681	589 447
Kokku müügitulu	490 681	589 447
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Projekteerimine	212 074	296 477
Keskkonnauuringud	40 951	117 502
Geodeesia ja maakorraldus	173 613	128 322
Planeerimine	64 043	47 146
Kokku müügitulu	490 681	589 447

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Energia	13 912	14 486
Elektrienergia	3 514	2 913
Kütus	10 398	11 573
Alltöövõtutööd	71 141	81 863
Üür ja rent	17 437	17 093
Materjalid, inventar	12 045	16 463
Tarkvara, infomaterjalid	439	539
Täiendkoolitused	2 622	1 271
Kindlustuskulud	2 488	2 963
Lähetuskulud	1 718	3 566
Muud	8 153	7 057
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	129 955	145 301

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	5 782	6 058
Energia	4 715	5 795
Elektrienergia	879	728
Kütus	3 836	5 067
Mitmesugused bürookulud	5 876	4 350
Koolituskulud	2 018	0
Juriidilised teenused	3 835	3 835
Kindlustuskulud	5 426	4 261
Tarkvara ja infomaterjalid	50	1 437
Remondikulud	0	0
Sõidukite hooldus ja remont	1 012	5 417
Väikeinventar	281	1 292
Reklaamikulud	960	641
Muud	7 424	8 799
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 379	41 885

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	285 870	260 837
Sotsiaalmaksud	94 744	87 233
Kokku tööjõukulud	380 614	348 070
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	18	17

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	9 668	6 014
Ühingute liikmemaksud	1 056	1 055
Kokku muud ärikulud	10 724	7 069

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

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

	2016	2015
Arvestatud tasu	16 100	18 400

Lisa 17 Tegevuse jätkuvus

AS Kobras 2016. a majandustegevuse tulemuseks oli kahjum summas 55 207 eurot ja ettevõtte netovara oli aastalõpu seisuga -21 695 eurot ning lühiajalised kohustused ületasid käibevara 44 048 euro ulatuses.

Eeltoodust tulenevalt aktsiaseltsi nõukogu arutas 31.05.2017. a finantsmajandusliku olukorra stabiliseerimise plaani. Analüüsi ja kiideti heaks juhatuse kava olukorra stabiliseerimiseks (muuta juhtimise korraldust, aktiveerida tööde hankimist, muuta töö tasustamise süsteemi, taastada maavarade uuringute tegevussuund).

Nõukogu tegi ettepaneku realiseerida AS Kobras poolt tagasi ostetud 1370 omaaktsiat 2017. a juuni kuus ja kujundada aktsiaselts ümber osaühinguks hiljemalt 2017 aasta lõpuks.

2017. a I poolaastal on tegevuse mahud kasvanud võrreldes 2016. a sama perioodiga ning jooksva aasta viie kuu majandustegevuse tulemus on positiivne.

Tulenevalt eelmainitust on ettevõtte juhatus ja nõukogu seisukohal, et ettevõtte on jätkusuutlik ja majandusaasta aruande koostamine tegevuse jätkuvuse põhimõtetest lähtuvalt on asjakohane.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2017

aktsiaselts KOBRA (registrikood: 10171636) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS URI	Juhatuse liige	22.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts KOBRASt aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts KOBRASt (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anu Harak

Vandeauditori number 270

OÜ AT Audiko

Auditoorettevõtja tegevusloa number 134

Raua 2-27, Tartu linn, Tartu maakond, 50104

26.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts KOBRA (registrikood: 10171636) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU HAK	Vandeaudiitor	26.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 992
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 207
Kokku	-15 215
Jaotamine	
Aktsiate müük	-15 070
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-145
Kokku	-15 215

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	385687	78.60%	Jah
Arhitektitegevused	71111	64043	13.05%	Ei
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	40951	8.35%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7300310
Faks	+372 7300315
E-posti aadress	kobras@kobras.ee
Veebilehe aadress	www.kobras.ee