

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: KOKO arhitektid OÜ

registrikood: 10710760

tänavaga nimi ja maja number: Tartu mnt 84a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10112

telefon: +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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Muud ärikulud	16
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

KOKO arhitektid OÜ on ettevõtte, mis tegeleb projekteerimise peatöövõtu, arhitektuurse ja sisearhitektuurse osa projekteerimisega.

2011. aastal oli KOKO arhitektide tegevuskäive väiksem kui aasta varem. Suurt ajalist ressursi nõudsid Eesti Meremuuseumi vesilennukite angaari ja Tallinna Teletorni ehitusaegne autorijärelevalve.

Mai lõpus avati KOKO projekteeritud Eesti Ajaloomuuseumi Suurgildi hoone, mille püsinäitusi „Visa hing“ tunnustati Muuseumiroti auhinnaga.

Sügisel algas ehitus Rakvere Aqva spa hotelli juurdeehitusel ning Eesti Tervishoiumuuseumis.

Aasta jooksul võideti kaks avalikku võistlust (Tartu Maarja Kiriku taastamise ideekonkurss ja Tartu Ülikooli Loodusmuuseumi ekspositsiooni kaasajastamise ideekonkurss) ning üks kutsutud arhitektuurikonkurss Tartus.

Oluline osa omakäibest tuli ekspordist Norrasse, kus alustati ajaloolise Dale haiglahoone rekonstrueerimise projekti koostamisega. Jätkus mitmete detailplaneeringute koostamine nii Tallinnas kui Viljandis.

Tänu kultuuripealinna aastale said KOKO valminud ja ehituses olevad hooned olulist rahvusvahelist tähelepanu nii kirjutavas pressis kui televisioonis. Kümme KOKO projekteeritud objekti oli vaadata näitusel Glasgow's, Moskvas ja Pariisis, kus oli väljas Eesti kaasaegset arhitektuuri tutvustav näitus BOOM ROOM.

2011.a realiseerimise netokäive oli 352 027 eurot ja kahjum 24 862 eurot. Ettevõtte keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 12 ja palgakulu 149 529 eurot. Juhatus on kaheliikmeline ja nende tööd ei tasustatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	55 098	58 633	2
Nõuded ja ettemaksed	106 905	67 969	3
Kokku käibevara	162 003	126 602	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	266 815	346 114	3
Materiaalne põhivara	5 548	12 355	6
Immateriaalne põhivara	536	1 179	7
Kokku põhivara	272 899	359 648	
Kokku varad	434 902	486 250	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 372	28 715	9
Võlad ja ettemaksed	152 924	105 762	10
Kokku lühiajalised kohustused	166 296	134 477	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	32 521	40 825	9
Kokku pikaajalised kohustused	32 521	40 825	
Kokku kohustused	198 817	175 302	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	258 135	212 230	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 862	95 906	
Kokku omakapital	236 085	310 948	
Kokku kohustused ja omakapital	434 902	486 250	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	352 027	587 719	13
Muud äritulud	19 650	46 274	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-90 892	-239 270	
Mitmesugused tegevuskulud	-107 578	-128 692	14
Tööjõukulud	-149 529	-119 420	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 981	-12 692	6,7
Muud ärikulud	-13 205	-294	16
Ärikasum (kahjum)	2 492	133 625	
Finantstulud ja -kulud	-930	1 186	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 562	134 811	
Tulumaks	-26 424	-38 905	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 862	95 906	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 492	133 625	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 981	12 692	6,7
Kokku korrigeerimised	7 981	12 692	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	42 739	38 240	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 339	-21 385	
Makstud intressid	-2 989	-4 660	
Makstud ettevõtte tulumaks	-9 224	-38 905	
Kokku rahavood äritegevusest	55 338	119 607	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-532	-4 843	6
Antud laenud	-56 800	-26 204	
Antud laenude tagasimaksed	56 800	99 255	
Laekunud intressid	6	14 009	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-526	82 217	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	48 700	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-52 004	-117 889	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-20 343	20 411	
Makstud dividendid	-34 700	-146 358	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-58 347	-243 836	
Kokku rahavood	-3 535	-42 012	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	58 633	100 756	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 535	-42 012	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-111	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	55 098	58 633	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	301 706	304 518
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	95 906	95 906
Makstud dividendid	0	0	-89 476	-89 476
31.12.2010	2 556	256	308 136	310 948
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-24 862	-24 862
Makstud dividendid	0	0	-50 000	-50 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	-1	-1
31.12.2011	2 556	256	233 273	236 085

Informatsioon omakapitali muutuste kohta on toodud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KOKO Arhitektid 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eesti ühines 01.01.2011 (€-päev) eurotsooniga, mille tulemusena Eesti kroon asendus euroga. Eeltoodust tulenevalt konverteeris OÜ KOKO Arhitektid alates €-päevast oma raamatupidamisarvestuse eurodesse. 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud ja ka kõiki järgnevatel finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Andmete võrreldavuse tagamiseks on 2011.a. aastaaruandes avaldatud eelneva perioodi võrreldavad näitajad konverteeritud samuti eurodesse. Konverteerimisel kasutati ametlikku üleminekukurssi 1 euro = 15,6466 krooni.

Muus osas on käesoleva raamatupidamise aruande ja võrdlusperioodi raamatupidamise aastaaruande koostamisel järgitud ühesuguseid põhimõtteid.

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 üllilikviidsetesse 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 -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanka 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 Keskpanka 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 nüüdiseväärtusest. 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 nüüdiseväärtuse 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 vähendamisena.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

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 kasulikust 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 tööjõukulusid 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud 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 nüüdiseväärtuses, 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 amortiseerimispolümeeridest. 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.

Finantskohustused

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 õiglasest väärtusest).

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 õiglasest väärtusest (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 suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdelühend

korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	41 550	47 806
Arvelduskontod	13 548	10 827
Kokku raha	55 098	58 633

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	75 322	35 787	4
Ostjatelt laekumata arved	75 322	35 787	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 567	3 645	5
Muud nõuded	28 556	26 180	
Laenunõuded	21 283	21 283	
Intressinõuded	7 273	4 897	
Ettemaksed	0	50	
Muud nõuded	460	2 307	
Muud pikaajalised nõuded	266 815	346 114	
Kokku nõuded ja ettemaksed	373 720	414 083	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	75 322	35 787
Kokku nõuded ostjate vastu	75 322	35 787

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	3 987	0	1 359
Käibemaks	2 567	0	3 637	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 889	0	2 173
Sotsiaalmaks	0	7 542	0	4 518
Kohustuslik kogumispension	0	278	0	83
Töötuskindlustusmaksed	0	960	0	575
Intress	0	0	8	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 567	16 656	3 645	8 708

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	3 160	3 160	47 067	50 227
Akumuleeritud kulum	-3 094	-3 094	-27 572	-30 666
Jääkmaksumus	66	66	19 495	19 561
Ostud ja parendused	0	0	4 843	4 843
Amortisatsioonikulu	-66	-66	-11 983	-12 049
31.12.2010				
Soetusmaksumus	3 160	3 160	35 658	38 818
Akumuleeritud kulum	-3 160	-3 160	-23 303	-26 463
Jääkmaksumus	0	0	12 355	12 355
Ostud ja parendused	0	0	531	531
Amortisatsioonikulu	0	0	-7 338	-7 338
31.12.2011				
Soetusmaksumus	3 160	3 160	36 189	39 349
Akumuleeritud kulum	-3 160	-3 160	-30 641	-33 801
Jääkmaksumus	0	0	5 548	5 548

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	3 983	3 983
Akumuleeritud kulum	-2 161	-2 161
Jääkmaksumus	1 822	1 822
Amortisatsioonikulu	-643	-643
31.12.2010		
Soetusmaksumus	3 983	3 983
Akumuleeritud kulum	-2 804	-2 804
Jääkmaksumus	1 179	1 179
Amortisatsioonikulu	-643	-643
31.12.2011		
Soetusmaksumus	3 983	3 983
Akumuleeritud kulum	-3 447	-3 447
Jääkmaksumus	536	536

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	2 286	6 033
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	193	2 240
1-5 aasta jooksul	0	2 325

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	5 000	5 000			10	EUR	2012
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	40 825	8 304	32 521	0	3,269	EUR	01.11.2016
Pikaajalised laenud kokku	40 825	8 304	32 521	0			
Muud laenukohustused							
Arvelduskrediit	68	68	0	0	7,3	EUR	07.01.2012
Muud laenukohustused kokku	68	68		0			
Laenukohustused kokku	45 893	13 372	32 521	0			

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	49 129	8 304	40 825	0	3,269	EUR	01.11.2016
Pikaajalised laenud kokku	49 129	8 304	40 825	0			
Muud laenukohustused							
Arvelduskrediit	20 411	20 411	0	0	7,3	EEK	07.01.2011
Muud laenukohustused kokku	20 411	20 411	0	0			
Laenukohustused kokku	69 540	28 715	40 825	0			

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	35 138	32 690	
Võlad töövõtjatele	18 336	14 940	11
Maksuvõlad	16 656	8 708	5
Muud võlad	82 246	49 424	
Intressivõlad	343	20	
Dividendivõlad	81 903	49 404	
Muud kohustused	548	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	152 924	105 762	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	7 223	5 998
Puhkusetasude kohustus	9 810	7 587
Muu kreditoorne võlgnevus	1 303	1 355
Kokku võlad töövõtjatele	18 336	14 940

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

2011. aastal on osanikele välja kuulutatud dividende 50 000 euri (2010.a: 89 476 euri) ja välja makstud dividende summas 34 700 euri (2010.a: 146 358 euri) Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 9 224 euri (2010.a: 38 905 euri).

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2011 moodustas 233 273 (31. detsember 2010: 308 136) euri. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2011 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 184 286 euri (31. detsembril 2010: 243 427 euri) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 48 987 euri (31. detsembril 2010: 64 709 euri).

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	282 123	587 719
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	282 123	587 719
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	69 904	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	69 904	0
Kokku müügitulu	352 027	587 719
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusprojekteerimine	352 027	587 719
Kokku müügitulu	352 027	587 719

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	44 738	52 157
Energia	1 495	2 150
Elektrienergia	1 495	2 150
Mitmesugused bürookulud	51 696	60 928
Lähetuskulud	9 649	5 583
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	7 874
Kokku mitmesugused tegevuskulud	107 578	128 692

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	111 257	88 854
Sotsiaalmaksud	38 272	30 566
Kokku tööjõukulud	149 529	119 420
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	10

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	13 205	294
Kokku muud ärikulud	13 205	294

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	2 382	5 957
Intressitulu hoiustelt	6	16
Intressitulu laenudelt	2 376	5 941
Intressikulud	-3 312	-4 660
Intressikulu laenudelt	-3 312	-4 660
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-111
Kokku finantstulud ja -kulud	-930	1 186

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	348 464	18 278	379 456	8 628

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 117	19 818	44 738	42 024

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	15 339	15 339

Aruande perioodil on KOKO Arhitektid OÜ andnud laenu juhatuse liikmetega seotud ettevõtetele 56 800 euri (2010.a 26 204 euri) ja antud laenudest tagastati 56 800 euri (2010.a 99 255 euri). Tasumata laenu jääk on 21 283 euri (2010.a 21 283 euri) ja laenu intress on 10%

Aruande digitaalallkirjad

KOKO arhitektid OÜ (registrikood: 10710760) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO KOTOV	Juhatuse liige	24.06.2012
ANDRUS KÕRESAAR	Juhatuse liige	26.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	258 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 862
Kokku	233 273

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	352027	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raivo Kotov	37610116012	Vase tn 10-47, Eesti	1278 EUR
MANGO OÜ	11515457	Tartu mnt 84a-40, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

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