



KOKO Lahti Oy

Tilinpäätös ajalta 1.1. - 31.12.2019

KOKO LAHTI OY
Ankkurikatu 7
15140 LAHTI
Kotipaikka LAHTI
Y-tunnus 1538807-9

Sisällys

Tuloslaskelma	Sivu
Tase	3
Liitetiedot	4
Tilinpäätöksen allekirjoitus	6
Tilinpäätösmerkintä	9
Luettelo kirjanpidoista ja aineistoista	9
	10

Tämä tilinpäätös on säilytettävä 31.12.2029 asti.

Tilinpäätöksen on toteuttanut
Rantalainen Oy Lahti
Askonkatu 9 B
15100 LAHTI

TULOSLASKELMA

	1.1.2019 - 31.12.2019	1.1.2018 - 31.12.2018
LIIKEVAIHTO	5 872 338,20	6 045 117,12
Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	0,00	-109 196,07
Liiketoiminnan muut tuotot	971 341,53	927 679,07
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-209 163,65	-281 860,87
Ulkopuoliset palvelut		
Muut ulkopuoliset palvelut	-1 231 256,50	-1 148 067,45
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-1 440 420,15	-1 429 928,32
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-1 655 168,88	-1 610 314,89
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-289 355,22	-287 381,25
Muut henkilösivukulut	-41 932,07	-46 630,28
Henkilöstökulut yhteensä	-1 986 456,17	-1 944 326,42
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-216 524,58	-231 679,21
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-216 524,58	-231 679,21
Liiketoiminnan muut kulut	-3 474 242,46	-3 504 121,53
LIIKEVOITTO (-TAPPIO)	-273 963,63	-246 455,36
Rahoitustuotot ja -kulut		
Tuotot muista pysyvien vastaavien sijoituksista		
Muilta	22 140,00	3 240,00
Muut korko- ja rahoitustuotot		
Muilta	3 585,17	1 929,95
Korkokulut ja muut rahoituskulut		
Saman konsernin yrityksille	-43 426,59	-62 072,00
Muille	-149,16	-155,59
TULOS ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	-291 814,21	-303 513,00
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-291 814,21	-303 513,00

TASE	31.12.2019	31.12.2018
V A S T A A V A A		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	6 399,99	19 910,23
Muut aineettomat hyödykkeet	52 172,90	87 475,27
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	58 572,89	107 385,50
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	428 604,67	496 824,75
Muut aineelliset hyödykkeet	13 586,54	14 630,29
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	442 191,21	511 455,04
Sijoitukset		
Osuudet saman konsernin yrityksissä	80 000,00	80 000,00
Muut osakkeet ja osuudet	5 578,82	5 578,82
Sijoitukset yhteensä	85 578,82	85 578,82
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	586 342,92	704 419,36
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	333 851,56	260 856,41
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	730 433,26	1 273 012,48
Muut saamiset	7 446,40	446,40
Siirtosaamiset	376 336,28	446 851,96
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	1 448 067,50	1 981 167,25
Rahat ja pankkisaamiset	9 493,84	20 513,83
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	1 457 561,34	2 001 681,08
V A S T A A V A A Y H T E E N S Ä	2 043 904,26	2 706 100,44

TASE	31.12.2019	31.12.2018
V A S T A T T A V A A		
OMA PÄÄOMA		
Osakepääoma	510 000,00	510 000,00
Muut rahastot (oy)		
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto (oy)	366 460,41	366 460,41
Muut rahastot yhteensä	<u>366 460,41</u>	<u>366 460,41</u>
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	-839 782,90	-536 269,90
Tilikauden voitto (tappio)	-291 814,21	-303 513,00
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	<u>-255 136,70</u>	<u>36 677,51</u>
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Velat saman konsernin yrityksille	0,00	50 000,00
Pääomalainat konserniyrityksiltä	1 105 000,00	1 105 000,00
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	<u>1 105 000,00</u>	<u>1 155 000,00</u>
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Saadut ennakot	197 439,40	184 514,51
Ostovelat	241 948,32	194 210,43
Velat saman konsernin yrityksille	130 738,37	223 975,14
Muut velat	396 764,19	679 687,48
Siirtovelat	227 150,68	232 035,37
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	<u>1 194 040,96</u>	<u>1 514 422,93</u>
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	<u>2 299 040,96</u>	<u>2 669 422,93</u>
V A S T A T T A V A A Y H T E E N S Ä	<u>2 043 904,26</u>	<u>2 706 100,44</u>

LIITETIEDOT

31.12.2019

31.12.2018

Tilinpäätöksen laatimisperiaatteet

PMA:n pienyrittysäännösten mukaisesti laadittu tilinpäätös

Yhtiössä toteutetaan projektiluonteisia tapahtumia. Kustannukset ja tuotot näiden tapahtumien osalta kohdistetaan sille tilikaudelle, mihin ne todellisuudessa perustuvat. Tämän johdosta on tilinpäätöshetkellä taseeseen aktivoituna sekä tuottoja että kuluja liittyen v.2020 tapahtumiin.

Muilta osin tilinpäätös on laadittu noudattaen pienyritysten tilinpäätösasetuksen 3 luvun 1 §:n 2 ja 3 momentissa säädettyjä arvostamisen ja jaksottamisen olettamisperiaatteita ja -menetelmiä.

Saamisten ja rahoitusarvopapereiden sekä velkojen arvostusperiaatteet

Saamiset, rahoitusarvopaperit ja muut sellaiset rahoitusvarat samoin kuin velat on arvostettu KPL 5 luvun 2 §:n mukaisesti.

Pysyvien ja vaihtuvien vastaavien arvostamisessa ja jaksottamisessa noudatetut periaatteet ja -menetelmät**PYSYVÄT VASTAAVAT****Aineettomat oikeudet**

Pysyvien vastaavien aineettomiin oikeuksiin merkityt toimilupaoikeudet poistetaan tasapoistoin oikeuden voimassaoloaikana 5 vuodessa.

Aineettomiin hyödykkeisiin merkityt atk-ohjelmien lisenssimaksut poistetaan tasapoistoin niiden voimassaoloaikana 3 vuodessa.

Kehittämismeno, liikearvo tai muu pitkävaikutteinen meno**Muu pitkävaikutteinen meno**

Pysyvien vastaavien muihin aineettomiin hyödykkeisiin kirjatut atk-ohjelmat sekä muut aineettomat hyödykkeet, joita ovat uuden tietoverkon/palvelinaseman asennus- ja muutostyöt poistetaan tasapoistoin niiden vaikutusaikana 3-vuodessa.

VAIHTUVAT VASTAAVAT**Saamiset saman konsernin yrityksiltä****Myyntisaamiset**

202 140,63

172 754,61

Konsernitili/Päijät-Hämeen Osuuspankki

347 766,39

967 215,68

Konsernitili/Nordea Bank Ab

180 526,24

133 042,19

Poikkeukselliset erät

Lahden kaupunki on antanut KOKO Lahti Oy:n toimintaan päättyneellä sekä edellisellä tilikaudella 900.000,00 euron suuruisen avustuksen, mikä sisältyy liiketoiminnan muihin tuottoihin.

Konserniin kuuluvaa kirjanpitovelvollista koskevat liitetiedot

KOKO Lahti Oy omistaa 100 prosenttisesti Lahti Events Oy:n. Yhtiöt muodostaa yhdessä Lahden kaupunkikonsernin alakonsernin. KOKO Lahti-alakonsernitilinpäätös on jätetty laatimatta KPL 6:1.4 §:n nojalla. Siihen kuuluvien yhteisöjen tilinpäätökset on yhdistelty Lahden kaupungin konsernitilinpäätökseen.

Lahti-konsernin konsernitilinpäätös on saatavissa konsernin pääkonttorista, joka sijaitsee osoitteessa Harjukatu 31, 15100 Lahti.

Pitkäaikaiset lainat

Yli viiden vuoden kuluttua erääntyvät pitkäaikaiset velat yhteensä

1 105 000,00

1 105 000,00

Annetut vakuudet ja taseen ulkopuoliset sitoumukset ja järjestelyt sekä eläkevastuut

Velat, joiden vakuudeksi on annettu yrityskiinnitys

Laina Lahden kaupungilta

50 000,00

100 000,00

Vakuudeksi annetut yritysikiinnitykset

801 369,14

801 369,14

Arkistoviite: 2019-001

LIITETIEDOT

31.12.2019

31.12.2018

Tiedot olennaisten taseen ulkopuolisten järjestelyjen luonteesta ja liiketoiminnallisesta tarkoituksesta sekä taloudellisten sitoumusten yhteismäärä**Taseen ulkopuolisten taloudellisten sitoumusten yhteismäärä**

Sitoumukset yhteensä	987 115,63	975 376,40
Leasingvuokrasopimusvastuut	149 089,58	187 050,38
Yrityskortit/Rahoitusyhtiövastuu	610,37	434,46
Vuokravastuut	2 241 190,52	2 154 318,58
Luottolimiittisopimukset		
Myönnetyn limiitin määrä	700 000,00	700 000,00
Käytössä	0,00	0,00
Samaan konserniin kuuluvien yritysten puolesta annetut vakuudet		
Laina Lahden kaupungilta	50 000,00	100 000,00
Pantattujen tytäryhtiöosakkeiden kirjanpitoarvo	0,00	0,00
Liiketoimet intressitahojen kanssa		
Myynnit konserniyhteisöille	1 225 667,38	1 083 306,26
Lahden kaupungilta saatu toiminta-avustus	900 000,00	900 000,00
Ostot konserniyhteisöiltä, joista vuokratulot	2 161 708,15 2 000 756,12	2 149 844,81 1 943 099,36
Henkilöstö		
Henkilöstön keskimääräinen lukumäärä tilikauden aikana	45,00	43,00
Henkilöstökulut		
Toimitusjohtajan palkat	128 804,00	97 154,27
mikä sisältää luontoisetuja	7 438,77	525,69
Toimitusjohtajan tulospalkkio	0,00	9 500,00
Hallituksen kokouspalkkiot	18 548,39	15 470,78
Muut henkilökunnan palkat	1 549 350,64	1 556 242,28
mikä sisältää luontoisetuja	2 593,74	4 613,53
Oman pääoman muutokset		
OMA PÄÄOMA		
Osakepääoma tilikauden alkaessa - alkusaldo	510 000,00	510 000,00
Osakepääoma tilikauden päättyessä	510 000,00	510 000,00
Sidottu oma pääoma yhteensä	510 000,00	510 000,00
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto tilikauden alkaessa	366 460,41	366 460,41
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto tilikauden päättyessä	366 460,41	366 460,41
Edellisten tilikausien voitto/tappio tilikauden alkaessa	-536 269,90	-436 425,28
Siirrot tilikauden voitto/tappio	-303 513,00	-99 844,62
Edellisten tilikausien voitto/tappio tilikauden päättyessä	-839 782,90	-536 269,90
Tilikauden voitto/tappio	-291 814,21	-303 513,00
Vapaa oma pääoma yhteensä	-765 136,70	-473 322,49
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	-255 136,70	36 677,51

Yhtiön osakkeita koskevat tiedot

Yhtiön osakkeita on 300 kpl. Kaikki osakkeet ovat samanlaisia.

LIITETIEDOT**Velat saman konsernin yrityksille**

Velat saman konsernin yrityksille

Pääomalainat

Muut velat

Ostovelat

Siirtovelat

31.12.2019

31.12.2018

1 105 000,00	1 105 000,00
50 000,00	100 000,00
38 002,95	112 989,72
42 735,42	60 985,42

Pääomalainat

Pääomalainat yhteensä

Pääomalainat omassa pääomassa

Pääomalainat vierassa pääomassa

1 105 000,00	1 105 000,00
0,00	0,00
1 105 000,00	1 105 000,00

Pääomalainojen pääasialliset lainaehdot ja lainoille kertynyt kuluksi kirjaamaton korko

Saadut vieraaseen pääomaan sisältyvät pääomalainat 900.000,00 eur ja 205.000,00 eur, yhteensä 1.105.000,00 euroa. Lainat on otettu Lahden kaupungilta.

Pääasialliset lainaehdot

Pääasialliset lainaehdot (OYL 12 luku)

1. Laina 900.000,00 on otettu 14.12.2016 ja laina 205.000,00 on otettu 1.7.2017 ja lainat ovat eräpäivättömiä.
2. Pääoma ja korko saadaan maksaa yhtiön selvitystilassa ja konkurssissa vain kaikkia muita velkoja huonommalla etuoikeudella.
3. Pääoma saadaan muutoin palauttaa ja korkoa maksaa vain siltä osin, kuin yhtiön vapaan oman pääoman ja kaikkien pääomalainojen määrä maksuhetkellä ylittää yhtiön viimeksi päättyneeltä tilikaudelta vahvistettavan tai sitä uudempaan tilinpäätökseen sisältyvän taseen mukaisen tappion määrän.
4. Pääoman tai koron maksamisesta yhtiö tai sen tytäryhteisö ei saa antaa vakuutta.
5. Lainan korko 900.000,00 lainalle on 12 kuukauden Euribor lisättynä 4 prosentin lainamarginaalilla. Marginaali nousee 5 vuoden kuluttua lainan nostosta 2 %-yksikköä. Lainan korko 205.000,00 lainalle on 12 kuukauden Euribor lisättynä 3 prosentin marginaalilla. Jos viitekorko on negatiivinen, tulkitaan se lainaehdojen mukaisesti olevan aina kuitenkin vähintään 0%, jolloin kokonaiskorko on marginaalin suuruinen.
7. Jos pääomalainalle tulevaa korkoa ei voida maksaa, korko siirtyy maksettavaksi ensimmäisen sellaisen tilinpäätöksen perusteella, jonka perusteella se voidaan maksaa. Kuluksi kirjaamaton kertynyt korko on 0,00 euroa tilikauden päättyessä.
8. Pääomalainoilla on keskenään yhtäläinen oikeus yhtiön varoihin.
9. Pääomalainat merkitään taseen vieraaseen pääomaan erillisenä eränä.

Laskelma yhtiön varojen riittävydestä

Oma pääoma yhteensä

Oma pääoma

+ Pääomalaina

849 863,30	1 141 677,51
-255 136,70	36 677,51
1 105 000,00	1 105 000,00

Laskelma OYL 13:5 §:n jakokelpoisesta vapaasta omasta pääomasta

Jakokelpoinen oma pääoma yhteensä

Vapaa oma pääoma yhteensä tilikauden päättyessä

Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto

Edellisten tilikausien voitto/tappio

Tilikauden voitto/tappio

-765 136,70	-473 322,49
-765 136,70	-473 322,49
366 460,41	366 460,41
-839 782,90	-536 269,90
-291 814,21	-303 513,00

Hallituksen ehdotus jakokelpoisen vapaan oman pääoman käytöstä

Hallitus esittää, että tilikauden tappio 291.814,21 euroa siirretään vapaaseen omaan pääomaan edellisten tilikausien voitto-/tappiutilille, eikä osinkoa jaeta.

Luettelo kirjanpidoista ja aineistoista**Kirjanpidot ja tositelajit sekä niiden säilyttämistapa****Tilinpäätös**

Tilinpäätös ja tase-erittely

Tililuettelo ja saldoluettelot

Tilikohtainen tuloslaskelma

Tilikohtainen tase

Tililuettelo

Kirjanpidot

Pääkirjat

Palkkakirjanpito

Tositteet

Automaattiset tilinpäätöskirjaukset	1 - 2
Järjestelmän muodostamat	1 - 12
Kassa	1 - 70
Muut	1 - 176
Myyntilasku	1 - 3120
Myyntisuoritus	1 - 2690
Myyntitositteet	1 - 33
Ostolasku	1 - 5437
Ostosuoritus	1 - 2571
Palkat	1 - 295
Pankki	1 - 1804
Poistot	1 - 12
Liitetietosisitteet	1 - 6

Aineisto säilytetään digitaalisesti kirjanpitojen nimen mukaisessa hakemistossa. Aineisto on pdf-muodossa aika- ja asiajärjestyksessä. Tilinpäätös ja tilinpäätöserittelyt säilytetään sidottuna kirjana.