

Tampereen Seudun Keskuspuhdistamo Oy
Sulkavuorenkuja 6
Tampere
0211477-3



Tampereen Seudun Keskuspuhdistamo Oy

TILINPÄÄTÖS

1.1.2023–31.12.2023

Sisältö	sivu
Tuloslaskelma	2
Tase	3
Liitetiedot	4-13
Allekirjoitukset	14
Tilinpäätösmerkintä	14
Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositelajeista	15

Tuloslaskelma

	1.1.2023–31.12.2023		1.1.2022–31.12.2022	
Valmistus omaan käyttöön		1 020 992,14		829 203,51
Liiketoiminnan muut tuotot		2 187,01		1 436,57
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-1 021 065,89		-992 366,05	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-144 705,22		-147 081,42	
Muut henkilösivukulut	-18 720,75	-1 184 491,86	-25 049,98	-1 164 497,45
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 082,32	-5 082,32	-6 706,19	-6 706,19
Liiketoiminnan muut kulut		-914 110,12		-489 959,71
LIIKEVOITTO (-TAPPIO)		-1 080 505,15		-830 523,27
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut korko- ja rahoitustuotot				
Saman konsernin yrityksiltä	360 922,98		0,00	
Muilta	5 715,20		829,19	
Korkokulut ja muut rahoituskulut				
Saman konsernin yrityksiltä (-)	-601 040,19		-342 916,67	
Muille (-)	-3 832,92	-238 234,93	-333 140,50	-675 227,98
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA		-1 318 740,08		-1 505 751,25
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)		-1 318 740,08		-1 505 751,25

Tase

	31.12.2023	31.12.2022
Vastaavaa		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet	268 613 418,42	170 932 900,46
Sijoitukset	21,00	21,00
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	268 613 439,42	170 932 921,46
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	18 600,00	0,00
Muu konsernin sisäinen saaminen	0,00	6 429 309,90
Muut saamiset	7 778 879,56	5 989 931,81
Siirtosaamiset	38 211,23	3 540,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	7 835 690,79	12 422 781,71
Vastaavaa yhteensä	276 449 130,21	183 355 703,17

	31.12.2023	31.12.2022
Vastattavaa		
OMA PÄÄOMA		
Osakepääoma	4 000 093,96	4 000 093,96
Muut rahastot		
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	32 000 000,00	32 000 000,00
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	-6 030 619,29	-4 524 868,04
Tilikauden voitto (tappio)	-1 318 740,08	-1 505 751,25
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	28 650 734,59	29 969 474,67
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat	239 615 384,62	130 000 000,00
Lyhytaikainen		
Lainat	384 615,38	0,00
Muu konsernin sisäinen velka	1 931 982,12	0,00
Ostovelat	4 848 857,57	22 179 012,12
Muut velat	49 694,58	39 246,84
Siirtovelat	967 861,35	1 167 969,54
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	247 798 395,62	153 386 228,50
Vastattavaa yhteensä	276 449 130,21	183 355 703,17

Tilinpäätöksen laadintaperiaatteet

Perustiedot

Tampereen Seudun Keskuspuhdistamo Oy
0211477-3
Kotipaikka: Tampere

Sulkavuoreнкуja 6
33100 Tampere

Tilikausi 1.1.2023 - 31.12.2023

Tilinpäätös on säilytettävä vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä, eli 31.12.2033 asti.

Tilikauden tositeaineisto on säilytettävä vähintään 6 vuotta sen vuoden lopusta, jona tilikausi on päättynyt, eli 31.12.2029 asti.

Tilinpäätös on laadittu valtioneuvoston asetuksen pien- ja mikroyrityksen tilinpäätöksistä esitettävistä tiedoista säädettyjen 2 ja 3 lukujen pienyrittäjänsäätöä noudattaen.

Tampereen kaupunki (0211675-2) on Tampereen Seudun Keskuspuhdistamo Oy:n emoyhtiö. Tampereen Seudun Keskuspuhdistamo Oy:n tilinpäätös yhdistellään Tampereen kaupungin tilinpäätökseen. Tampereen kaupungin tilinpäätöksen jäljennös on nähtävissä osoitteessa Aleksis Kiven katu, 33100 Tampere sekä <https://www.tampere.fi/tampereen-kaupunki/talous-ja-strategia/tilinpaatos.html>.

Tilikauden jälkeiset olennaiset tapahtumat

Yhtiön toimitusjohtaja vaihtuu. Uusi toimitusjohtaja 1.3.2024 alkaen on Jukka Meriluoto.

Sulkavuoren keskuspuhdistamon rakennusurakoitsijan (TYL Sulkavuori) merkittävä aliurakoitsija AKR Betoni Oy on hakeutunut konkurssiin 16.1.2024. Mahdollisia taloudellisia vaikutuksia Tampereen Seudun Keskuspuhdistamoon selvitetään.

Tilinpäätöksen laadintaperiaatteet

Arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostaminen

Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet

Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet on arvostettu alun perin hankintamenoon. Hankintamenoon sisällytetään myös välittömästi käyttöomaisuushyödykkeen hankinnasta johtuneet menot. Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet poistetaan menojäännöspoistoin.

Koneet ja kalusto 25% menojäännöspoisto (EVL 30§)

Rakentamisen aikaiset lainojen korot on aktivoitu keskeneräiseen käyttöomaisuuteen. Korkoja on aktivoitu v. 2023 tilinpäätöksessä yhteensä 5 060 476,57 euroa.

Tuloslaskelman liitetiedot

Valmistus omaan käyttöön

	1.1.2023–31.12.2023	1.1.2022–31.12.2022
Valmistus omaan käyttöön, henkilöstömenot	1 020 992,14	829 203,51
	1 020 992,14	829 203,51

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

<i>Henkilöstön keskimääräinen lukumäärä tilikauden aikana</i>	12	11
	12	11

Johdon palkat ja palkkiot

	1.1.2023–31.12.2023	1.1.2022–31.12.2022
Hallituksen jäsenet ja toimitusjohtaja	249 261,70	208 798,37
	249 261,70	208 798,37

Poistot ja arvonalentumiset

	1.1.2023–31.12.2023	1.1.2022–31.12.2022
Suunnitelman mukaiset poistot	5 082,32	6 706,19
	5 082,32	6 706,19

Tilintarkastajan palkkiot

	1.1.2023–31.12.2023	1.1.2022–31.12.2022
Tilintarkastuspalkkiot	11 581,45	1 260,00
Muut palkkiot	87 600,00	4 028,00
	99 181,45	5 288,00

Rahoitustuotot ja -kulut

	1.1.2023–31.12.2023	1.1.2022–31.12.2022
Muut korkotuotot		
Saman konsernin yrityksiltä	360 922,98	0,00
Muilta	5 715,20	829,19
Korkotuotot yhteensä	366 638,18	829,19

Rahoitustuotot yhteensä	366 638,18	829,19
--------------------------------	-------------------	---------------

Korkokulut		
Muille		
Saman konsernin yrityksille	-9 456,85	0,00
Muille	-3 832,92	-333 140,50
Korkokulut yhteensä	-13 289,77	-333 140,50

Muut rahoituskulut		
Muut rahoituskulut	-591 583,34	-342 916,67
Muut rahoituskulut yhteensä	-591 583,34	-342 916,67

Rahoituskulut yhteensä	-604 873,11	-676 057,17
-------------------------------	--------------------	--------------------

Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-238 234,93	-675 227,98
--	--------------------	--------------------

Pysyvien vastaavien erittely

	Aineelliset hyödykkeet			
	Keskeneräiset			
	Maa-alueet liittymismaksut	aineelliset hyödykkeet	Koneet ja kalusto	Yhteensä
Hankintameno 1.1.2023	310 373,52	170 602 408,36	73 147,80	170 985 929,68
Lisäykset	25 950,00	97 657 247,28	2 403,00	97 685 600,28
Hankintameno 31.12.2023	336 323,52	268 259 655,64	75 550,80	268 671 529,96
Kertyneet poistot ja arvonalennukset 1.1.2023	0,00	0,00	-53 029,22	-53 029,22
Tilikauden poisto	0,00	0,00	-5 082,32	-5 082,32
Kertyneet poistot ja arvonal. 31.12.2023	0,00	0,00	-58 111,54	-58 111,54
Kirjanpitoarvo 31.12.2023	336 323,52	268 259 655,64	17 439,26	268 613 418,42
Kirjanpitoarvo 31.12.2022	310 373,52	170 602 408,36	20 118,58	170 932 900,46

	Sijoitukset	
	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Hankintameno 1.1.2023	21,00	21,00
Hankintameno 31.12.2023	21,00	21,00
Kirjanpitoarvo 31.12.2023	21,00	21,00
Kirjanpitoarvo 31.12.2022	21,00	21,00

Saamisten erittely

Lyhytaikaiset saamiset

	31.12.2023	31.12.2022
Saamiset saman konsernin yrityksiltä		
Konsernitili	0,00	6 429 309,90
Yhteensä	0,00	6 429 309,90

Saamiset muilta

Myyntisaamiset	18 600,00	0,00
Muut saamiset	7 778 879,56	5 989 931,81
Siirtosaamiset	38 211,23	3 540,00
Yhteensä	7 835 690,79	5 993 471,81

Lyhytaikaiset saamiset yhteensä

7 835 690,79	12 422 781,71
---------------------	----------------------

Siirtosaamiset

Siirtosaamisten olennaiset erät

	31.12.2023	31.12.2022
Ostolaskujen jaksotuksia	38 211,23	3 540,00
Yhteensä	38 211,23	3 540,00

Oma pääoma

	31.12.2023	31.12.2022
Sidottu oma pääoma		
Osakepääoma 1.1.	4 000 093,96	4 000 093,96
Osakepääoma 31.12.	4 000 093,96	4 000 093,96
Sidottu oma pääoma yhteensä	4 000 093,96	4 000 093,96
Vapaa oma pääoma		
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 1.1.	32 000 000,00	32 000 000,00
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 31.12.	32 000 000,00	32 000 000,00
Tulos edellisiltä tilikausilta 1.1.	-6 030 619,29	-4 524 868,04
Tulos edellisiltä tilikausilta 31.12.	-6 030 619,29	-4 524 868,04
Tilikauden voitto/tappio	-1 318 740,08	-1 505 751,25
Vapaa oma pääoma yhteensä	24 650 640,63	25 969 380,71
Oma pääoma yhteensä	28 650 734,59	29 969 474,67

Jakokelpoinen vapaa oma pääoma

Laskelma jakokelpoisesta omasta pääomasta

	31.12.2023	31.12.2022
Voitto edellisiltä tilikausilta	-6 030 619,29	-4 524 868,04
Tilikauden voitto/tappio	-1 318 740,08	-1 505 751,25
Sijoitetun vapaan pääoman rahasto	32 000 000,00	32 000 000,00
	24 650 640,63	25 969 380,71

Taseen vastaavien liitetiedot

Hyödykkeen hankintamenoon aktivoidut korkomenot ja poistamatta oleva määrä

	31.12.2023	31.12.2022
Pysyviin vastaaviin tilikaudella aktivoidut korkomenot	5 060 476,57	0,00
Pysyvissä vastaavissa korkomenoja poistamatta	5 060 476,57	0,00

Taseen vastattavien liitetiedot

Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua

	31.12.2023	31.12.2022
Lainat rahoituslaitoksilta	<u>218 418 610,28</u>	<u>119 104 107,80</u>
	218 418 610,28	119 104 107,80

Lyhytaikainen vieras pääoma

	31.12.2023	31.12.2022
Velat saman konsernin yrityksille		
Ostovelat	1 657,08	389 366,42
Konsernitili	1 931 982,12	0,00
Siirtovelat	<u>591 583,34</u>	<u>342 916,67</u>
Yhteensä	<u>2 525 222,54</u>	<u>732 283,09</u>

Velat muille

Ostovelat	4 847 200,49	21 789 645,70
Lainat	384 615,38	0,00
Muut velat	49 694,58	39 246,84
Siirtovelat	<u>376 278,01</u>	<u>825 052,87</u>
Yhteensä	<u>5 657 788,46</u>	<u>22 653 945,41</u>

Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä

<u>8 183 011,00</u>	<u>23 386 228,50</u>
----------------------------	-----------------------------

Siirtovelkojen olennaiset erät

	31.12.2023	31.12.2022
Jaksotetut palkat sosiaalikuluihin	352 166,80	469 274,01
Pakolliset vakuutusmaksut	24 111,21	22 638,36
Lainojen korkojaksotukset	0,00	333 140,50
Takausprovisiojaksotus	<u>591 583,34</u>	<u>342 916,67</u>
Yhteensä	<u>967 861,35</u>	<u>1 167 969,54</u>

Vakuudet ja vastuusitoumukset

Yrityskiinnitykset

	31.12.2023	31.12.2022
Yrityskiinnitykset		
Tampereen kaupunki	310 000 000,00	310 000 000,00
	310 000 000,00	310 000 000,00

Eläkevastuut

Yhtiön eläkevastuut on vakuutettu ulkopuolisissa eläkevakuutusyhtiöissä. Eläkevastuut on kokonaan katettu.

Leasingsopimuksista maksettavat määrät

	31.12.2023	31.12.2022
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	5 988,39	3 066,84
Muuhemmin maksettavat	12 940,05	2 405,17
	18 928,44	5 472,01

Muut vastuusitoumukset

Yhtiöllä on toimitiloistaan vuokrasopimus, joka on irtisanottu päättymään 29.02.2024. Yhtiöllä on Sulkavuorenkuja 6 sijaitseva kiinteistöistä maanvuokrasopimus, joka on voimassa 31.03.2068 asti.

	31.12.2023	31.12.2022
Toimitilojen ja maa-alueiden vuokravastuut	7 899 448,29	7 618 667,06
Yhteensä	7 899 448,29	7 618 667,06

Suojaavien ja suojattavien varojen ja velkojen liitetiedot

Yhtiöllä on pankin kanssa solmittu koronvaihtosopimus, joka on tullut voimaan 1.7.2023. Koronvaihtosopimuksen päättymispäivä on 02.01.2049. Yhtiö on sitoutunut maksamaan pankille kiinteää korkoa ja pankki puolestaan maksaa yhtiölle muuttuvaa korkoa. Johdannaisella suojataan tuleviin investointeihin liittyviä lainoja, jotka nostetaan rakennusaikana vuoteen 2026 mennessä.

	31.12.2023
Voimassa oleva koronvaihtosopimus	
Käypä arvo	17 724 019,38
Kohde-etuuden arvo	210 000 000,00

Lisäksi pankin kanssa solmitussa koronvaihtosopimuksessa on tulevaisuudessa voimaan tuleva osuus, joka tulee voimaan 2.1.2024. Kohde-etuuden arvo on 40 000 000 euroa.

Sopimusten käypinä arvoina on käytetty pankin määritteliä arvoja / vastapuolen vahvistamaa markkina-arvoa tilinpäätöshetkellä.

Yhtiöllä on pankin kanssa solmittu koronvaihtosopimus, joka tulee voimaan 02.01.2025. Koronvaihtosopimuksen päättymispäivä on 03.01.2050. Yhtiö on sitoutunut maksamaan pankille kiinteää korkoa ja pankki puolestaan maksaa yhtiölle muuttuvaa korkoa. Johdannaisella suojataan tuleviin investointeihin liittyviä lainoja, jotka nostetaan rakennusaikana vuoteen 2026 mennessä.

	31.12.2023
Tulevaisuudessa voimaan tuleva koronvaihtosopimus	
Käypä arvo	168 050,00
Kohde-etuuden arvo	30 000 000,00

Sopimusten käypinä arvoina on käytetty pankin määritteliä arvoja / vastapuolen vahvistamaa markkina-arvoa tilinpäätöshetkellä.

Kuvaus suojaavista ja suojattavista varoista ja veloista

Rakennusaikana vuoteen 2026 mennessä nostettavat lainat, enintään 310 000 000 euroa.

Pitkäaikaisten lainojen korkoriskin suojaamiseksi tehtyjä koronvaihtosopimuksia ei ole kirjattu taseeseen, vaan ne on ilmoitettu tilinpäätöksen liitetiedoissa.

Vakuudet ja vastuusitoumukset

Ympäristövastuut

Toimintaan liittyy ympäristövastuita.

Lunastustoimitus

Sulkavuoren jätevedenpuhdistamon tarvitsemien maanalaisten viemäritunnelien ja niiden suojavyöhykkeiden käyttöoikeuden lunastustoimitus on käynnissä. Lunastuksella haetaan pysyvää käyttöoikeutta asemakaavoissa osoitettuihin viemäritunneleiden maanalaisiin suojavyöhykkeisiin. Toimituksessa käsitellään käyttöoikeuden lunastuksesta ja viemäritunneleiden rakentamisesta aiheutuvat korvauskysymykset. Käyttöoikeuden rajoitus haetaan ensi vaiheessa Tampereen kaupungille.

Osakeyhtiölain toimintakertomusta koskevat liitetiedot

Hallituksen esitys yhtiön voittoa koskeviksi toimenpiteiksi

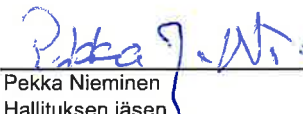
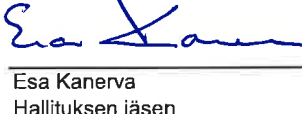
Jakokelpoisen vapaan oman pääoman määrä on 24 650 640,63 euroa, josta tilikauden tappio on 1 318 740,08 euroa. Hallitus esittää, että tilikauden tappio siirretään voittovarojen tilille ja että osinkoa ei jaeta.

Yhtiön osakkeet

Yhtiöllä on 1 000 000 kappaletta osakkeita. Osakkeita rasittaa lunastuslauseke.

Tilinpäätöksen allekirjoitukset

Tampereella, 22. päivänä helmikuuta 2024

 Kari Lahtinen Hallituksen puheenjohtaja	 Mikko Paavola Hallituksen jäsen	 Raimo Juntunen Hallituksen jäsen
 Pekka Nieminen Hallituksen jäsen	 Jaakko Järnström Hallituksen jäsen	 Esa Kanerva Hallituksen jäsen
 Lasse Sampakoski Hallituksen jäsen	 Jonna Sillman-Sola Hallituksen jäsen	 Tommi Rasila Hallituksen varapuheenjohtaja
 Timo Heinonen Toimitusjohtaja		

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Helsingissä, 23. päivänä helmi kuuta 2024

BDO Audiator Oy, tilintarkastusyhteisö


Marko Tiilikainen
KHT

Luettelo kirjanpitoakirjoista ja tositteiden lajeista sekä säilytystavoista

Pääkirja		sähköisenä
Päiväkirja		sähköisenä
Myyntilaskujen suoritukset	tositelaji 69	sähköisenä
Pankkitositteet	tositelaji 6A	sähköisenä
Käyttöomaisuuskirjaukset	tositelaji AA	sähköisenä
Poistokirjaukset	tositelaji AF	sähköisenä
Ostolaskut	tositelaji KR	sähköisenä
Myyntilaskut	tositelaji RV	sähköisenä
Muistiotositteet	tositelaji SA	sähköisenä
Tilinpäätöstapahtumatositteet	tositelaji ZC ja ZG	sähköisenä
Maksukirjaustositteet	tositelaji ZP	sähköisenä
Palkkakirjanpito tosittineen	tositelaji 6D	sähköisenä
Ostoreskontraerittelyt		sähköisenä
Myyntireskontraerittelyt		sähköisenä
Käyttöomaisuuskirjanpidon erittelyt		sähköisenä
Liitetietositteet	tositelaji LT	sähköisenä

Sähköisessä muodossa KTM:n päätöksen 47/1998 mukaisesti arkistoitava kirjanpitoaineisto on tallennettuna yhtiön kirjanpitoa hoitavan Monetra Pirkanmaa Oy:n palvelimella, joka sijaitsee Tampereella. Muu kirjanpitoaineisto säilytetään yhtiön toimitiloissa.