

Tampereen Seudun Keskuspuhdistamo Oy
Hatanpään Valtatie 26
Tampere
0211477-3

Tampereen Seudun Keskuspuhdistamo Oy

TILINPÄÄTÖS

1.1.2018–31.12.2018

Sisältö	sivu
Tuloslaskelma	2
Tase	3
Liitetiedot	4-12
Allekirjoitukset	13
Tilinpäätösmerkintä	13
Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositelajeista	14

Tuloslaskelma

	1.1.2018–31.12.2018		1.1.2017–31.12.2017	
Valmistus omaan käyttöön		296 950,98		257 779,16
Liiketoiminnan muut tuotot		1 566,87		4 720,91
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-478 683,11		-378 452,69	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-74 902,61		-60 771,45	
Muut henkilösivukulut	-7 575,64	-561 161,36	-5 682,93	-444 907,07
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 094,98	-4 094,98	-5 459,97	-5 459,97
Liiketoiminnan muut kulut		-366 056,47		-228 730,68
LIIKEVOITTO (-TAPPIO)		-632 794,96		-416 597,65
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut korko- ja rahoitustuotot				
Saman konsernin yrityksiltä	2 079,71		0,00	
Muilta	10,15		187,06	
Korkokulut ja muut rahoituskulut				
Muille (-)	-47,82	2 042,04	-6,57	180,49
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA		-630 752,92		-416 417,16
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)		-630 752,92		-416 417,16

Tase

	31.12.2018	31.12.2017
Vastaavaa		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet	10 396 425,78	5 674 269,46
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	10 396 425,78	5 674 269,46
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	0,00	1 207,19
Saamiset kunnalta	3 859 157,77	3 264 200,64
Muut saamiset	726 617,33	41 178,01
Siirtosaamiset	0,00	3 039,20
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	4 585 775,10	3 309 625,04
Vastaavaa yhteensä	14 982 200,88	8 983 894,50

	31.12.2018	31.12.2017
Vastattavaa		
OMA PÄÄOMA		
Osakepääoma	4 000 093,96	4 000 093,96
Muut rahastot		
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	10 960 000,00	5 700 000,00
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	-908 140,57	-491 723,41
Tilikauden voitto (tappio)	-630 752,92	-416 417,16
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	13 421 200,47	8 791 953,39
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Ostovelat	1 460 849,11	89 235,53
Muut velat	11 701,90	9 909,74
Siirtovelat	88 449,40	92 795,84
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	1 561 000,41	191 941,11
Vastattavaa yhteensä	14 982 200,88	8 983 894,50

Tilinpäätöksen laadintaperiaatteet

Perustiedot

Tampereen Seudun Keskuspuhdistamo Oy
0211477-3
Kotipaikka: Tampere

Hatanpään Valtatie 26
33100 Tampere

Tilikausi 1.1.2018 - 31.12.2018

Tilinpäätös on säilytettävä vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä, eli 31.12.2028 asti.

Tilikauden tositeaineisto on säilytettävä vähintään 6 vuotta sen vuoden lopusta, jona tilikausi on päättynyt, eli 31.12.2024 asti.

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

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 25% menojäännöspoistoin.

Koneet ja kalusto 25% menojäännöspoisto (EVL 30\$)

Tuloslaskelman liitetiedot

Valmistus omaan käyttöön

	1.1.2018–31.12.2018	1.1.2017–31.12.2017
Valmistus omaan käyttöön, henkilöstömenot	296 950,98	257 779,16
	296 950,98	257 779,16

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

<i>Henkilöstön keskimääräinen lukumäärä tilikauden aikana</i>	5	5
	5	5

Johdon palkat ja palkkiot

	1.1.2018–31.12.2018	1.1.2017–31.12.2017
Hallituksen jäsenet ja toimitusjohtaja	193 633,12	145 322,87
	193 633,12	145 322,87

Poistot ja arvonalentumiset

	1.1.2018–31.12.2018	1.1.2017–31.12.2017
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 094,98	-5 459,97
	-4 094,98	-5 459,97

Rahoitustuotot ja -kulut

	1.1.2018–31.12.2018	1.1.2017–31.12.2017
Muut rahoitustuotot		
Saman konsernin yrityksiltä	2 079,71	14,77
Muilta	10,15	172,29
Muut rahoitustuotot yhteensä	2 089,86	187,06
Rahoitustuotot yhteensä	2 089,86	187,06
Korkokulut		
Muille	-47,82	-6,57
Korkokulut yhteensä	-47,82	-6,57
Rahoituskulut yhteensä	-47,82	-6,57
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	2 042,04	180,49

Pysyvien vastaavien erittely

	Aineelliset hyödykkeet		
	Keskeneräiset aineelliset hyödykkeet	Koneet ja kalusto	Yhteensä
Hankintameno 1.1.2018	5 657 889,55	33 097,12	5 690 986,67
Lisäykset	4 726 251,30	0,00	4 726 251,30
Hankintameno 31.12.2018	10 384 140,85	33 097,12	10 417 237,97
Kertyneet poistot ja arvonalennukset 1.1.2018	0,00	-16 717,21	-16 717,21
Tilikauden poisto	0,00	-4 094,98	-4 094,98
Kertyneet poistot ja arvonal. 31.12.2018	0,00	-20 812,19	-20 812,19
Kirjanpitoarvo 31.12.2018	10 384 140,85	12 284,93	10 396 425,78

Saamisten erittely

Lyhytaikaiset saamiset

	31.12.2018	31.12.2017
Saamiset saman konsernin yrityksiltä		
Konsernitili	3 859 157,77	3 264 200,64
Yhteensä	3 859 157,77	3 264 200,64

Saamiset muilta

Myyntisaamiset	0,00	1 207,19
Muut saamiset	726 617,33	41 178,01
Siirtosaamiset	0,00	3 039,20
Yhteensä	726 617,33	45 424,40

Lyhytaikaiset saamiset yhteensä

4 585 775,10	3 309 625,04
---------------------	---------------------

Siirtosaamiset

Siirtosaamisten olennaiset erät

	31.12.2018	31.12.2017
Muut	0,00	3 039,20
Yhteensä	0,00	3 039,20

Oma pääoma

	31.12.2018	31.12.2017
Sidottu oma pääoma		
Osakepääoma 1.1.	4 000 093,96	2 013 000,00
Osakepääoman korotus maksullisella osakeannilla	0,00	1 987 000,00
Siirto vararahastosta	0,00	93,96
Osakepääoma 31.12.	4 000 093,96	4 000 093,96
Vararahasto 1.1.	0,00	93,96
Siirto osakepääomaan	0,00	-93,96
Vararahasto 31.12.	0,00	0,00
Sidottu oma pääoma yhteensä	4 000 093,96	4 000 093,96
Vapaa oma pääoma		
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 1.1.	5 700 000,00	2 846 500,00
Sijoitus tilikaudella	5 260 000,00	2 853 500,00
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 31.12.	10 960 000,00	5 700 000,00
Voitto edellisiltä tilikausilta 1.1.	-908 140,57	-491 723,41
Voitto edellisiltä tilikausilta 31.12.	-908 140,57	-491 723,41
Tilikauden voitto/tappio	-630 752,92	-416 417,16
Vapaa oma pääoma yhteensä	9 421 106,51	4 791 859,43
Oma pääoma yhteensä	13 421 200,47	8 791 953,39

Jakokelpoinen vapaa oma pääoma

Laskelma jakokelpoisesta omasta pääomasta

	31.12.2018	31.12.2017
Voitto edellisiltä tilikausilta	-908 140,57	-491 723,41
Tilikauden voitto/tappio	-630 752,92	-416 417,16
Sijoitetun vapaan pääoman rahasto	10 960 000,00	5 700 000,00
	9 421 106,51	4 791 859,43

Taseen vastattavien liitetiedot

Lyhytaikainen vieras pääoma

	31.12.2018	31.12.2017
Velat saman konsernin yrityksille		
Ostovelat	3 126,39	1 216,75
Yhteensä	3 126,39	1 216,75

Velat muille

Ostovelat	1 457 722,72	88 018,78
Muut velat	11 701,90	9 909,74
Siirtovelat	88 449,40	92 795,84
Yhteensä	1 557 874,02	190 724,36

Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä

1 561 000,41	191 941,11
---------------------	-------------------

Siirtovelkojen olennaiset erät

	31.12.2018	31.12.2017
Jaksotetut palkat sosiaalikuluineen	78 604,04	84 371,64
Pakolliset vakuutusmaksut	9 845,36	8 424,20
Yhteensä	88 449,40	92 795,84

Vakuudet ja vastuusitoumukset

Yrityskiinnitykset

	31.12.2018	31.12.2017
Yrityskiinnitykset		
Tampereen kaupunki	310 000 000,00	0,00
	<u>310 000 000,00</u>	<u>0,00</u>

Eläkevastuut

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

Leasingsopimuksista maksettavat määrät

	31.12.2018	31.12.2017
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	2 600,35	1 702,52
Myöhemmin maksettavat	3 805,13	1 557,80
	<u>6 405,48</u>	<u>3 260,32</u>

Muut vastuusitoumukset

Yhtiöllä on toimitiloistaan toistaiseksi voimassaoleva vuokrasopimus. Vuokrasopimus voidaan irtisanoa 12 kuukauden irtisanomisaikaa noudattaen. Vuokrasopimus on irtisanottu ja päättyy 30.04.2019. Kuukausivuokra on 3 235,11 euroa.

	31.12.2018	31.12.2017
Toimitilojen vuokravastuut	12 940,44	38 062,80
Yhteensä	<u>12 940,44</u>	<u>38 062,80</u>

Yhtiöllä on Sulkavuorenkuja 6 sijaitsevasta kiinteistöstä maanvuokrasopimus, joka on voimassa 31.03.2068 asti.

	31.12.2018
Maa-alueiden vuokravastuut	7 439 666,51
Yhteensä	<u>7 439 666,51</u>

Yksikköhintaisten urakatöiden laskuista pidätetään 10 %:a, kunnes urakka on kokonaisuudessaan vastaanotettu.

Suojaavien ja suojattavien varojen ja velkojen liitetiedot

Yhtiöllä on yksi pankin kanssa solmittu koronvaihtosopimus, joka tulee voimaan 02.01.2024. 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 2024 mennessä.

	31.12.2018
Tulevaisuudessa voimaan tuleva koronvaihtosopimus	
Käypä arvo	-3 897 297,66
Kohde-etuuden arvo	250 000 000,00

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

Kuvaus suojaavista ja suojattavista varoista ja veloista

Rakennusaikana vuoteen 2024 mennessä nostettavat lainat, enintään 310 000 000 euroa.

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

Osakeyhtiölain toimintakertomusta koskevat liitetiedot

Hallituksen esitys yhtiön voittoa koskeviksi toimenpiteiksi

Jakokelpoisen vapaan oman pääoman määrä on 9 421 106,51 euroa, josta tilikauden tappio on 630 752,92 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.

Olennaiset tapahtumat tilikauden päättymisen jälkeen

Ylimääräinen yhtiökokous päätti 14.12.2017 hallituksen esityksen mukaisesti sijoitetun vapaan oman pääoman korotuksesta (26 300 000 €). Svop -rahaston kartuttaminen on edennyt niin, että svop -rahaston korotuksen toisen erän eräpäivä oli 31.01.2019.

Tilinpäätöksen allekirjoitukset

Tampereella, 15. päivänä helmikuuta 2019


Peter Löfberg
Hallituksen puheenjohtaja
Kari Lahtinen
Hallituksen jäsen
Petri Lätti
Hallituksen jäsen
Pekka Nieminen
Hallituksen jäsen
Pauli Piiparinen
Hallituksen jäsen
Tommi Rasila
Hallituksen jäsen
Lasse Sampakoski
Hallituksen jäsen
Jonna Sillman-Sola
Hallituksen jäsen
Lauri Väänänen
Hallituksen jäsen
Timo Heinonen
Toimitusjohtaja

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Tampereella, 11. päivänä huhtikuuta 2019

KPMG Oy Ab, tilintarkastusyhteisö


Assi Lintula
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	
Ostolaskut	tositelaji KR	sähköisenä
Myyntilaskut	tositelaji RV	sähköisenä
Muistiotositteet	tositelaji SA	sähköisenä
Tilinpäätöstapahtumatositteet	tositelaji ZC ja ZG	sähköisenä
Maksukirjaustositteet	tositelaji ZP	sähköisenä
Palkkakirjanpito tosittuneen	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.

Tilintarkastuskertomus

Tampereen Seudun Keskuspuhdistamo Oy:n yhtiökokoukselle

Lausunto

Olemme tilintarkastaneet Tampereen Seudun Keskuspuhdistamo Oy:n (y-tunnus 0211477-3) tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.–31.12.2018. Tilinpäätös sisältää taseen, tuloslaskelman ja liitetiedot.

Lausuntonamme esitämme, että tilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan yhtiön toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti ja täyttää lakisääteiset vaatimukset.

Lausunnon perustelut

Olemme suorittaneet tilintarkastuksen Suomessa noudatettavan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti. Hyvän tilintarkastustavan mukaisia velvollisuuksiamme kuvataan tarkemmin kohdassa *Tilintarkastajan velvollisuudet tilinpäätöksen tilintarkastuksessa*. Olemme riippumattomia yhtiöstä niiden Suomessa noudatettavien eettisten vaatimusten mukaisesti, jotka koskevat suorittamaamme tilintarkastusta ja olemme täyttäneet muut näiden vaatimusten mukaiset eettiset velvollisuutemme. Käsityksemme mukaan olemme hankkineet lausuntomme perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä.

Tilinpäätöstä koskevat hallituksen ja toimitusjohtajan velvollisuudet

Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat tilinpäätöksen laatimisesta siten, että se antaa oikean ja riittävän kuvan Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti ja täyttää lakisääteiset vaatimukset. Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat myös sellaisesta sisäisestä valvonnasta, jonka ne katsovat tarpeelliseksi voidakseen laatia tilinpäätöksen, jossa ei ole väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyyttä.

Hallitus ja toimitusjohtaja ovat tilinpäätöstä laatiessaan velvollisia arvioimaan yhtiön kykyä jatkaa toimintaansa ja soveltuvissa tapauksissa esittämään seikat, jotka liittyvät toiminnan jatkuvuuteen ja siihen, että tilinpäätös on laadittu toiminnan jatkuvuuteen perustuen. Tilinpäätös laaditaan toiminnan jatkuvuuteen perustuen, paitsi jos yhtiö aiotaan purkaa tai sen toiminta lakkauttaa tai ei ole muuta realistista vaihtoehtoa kuin tehdä niin.

Tilintarkastajan velvollisuudet tilinpäätöksen tilintarkastuksessa

Tavoitteenamme on hankkia kohtuullinen varmuus siitä, onko tilinpäätöksessä kokonaisuutena väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyyttä, sekä antaa tilintarkastuskertomus, joka sisältää lausuntomme. Kohtuullinen varmuus on korkea varmuustaso, mutta se ei ole tae siitä, että olennainen virheellisyys aina havaitaan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti suoritettavassa tilintarkastuksessa. Virheellisyyksiä voi aiheutua väärinkäytöksestä tai virheestä, ja niiden katsotaan olevan olennaisia, jos niiden yksin tai yhdessä voisi kohtuudella odottaa vaikuttavan taloudellisiin päätöksiin, joita käyttäjät tekevät tilinpäätöksen perusteella.

Hyvän tilintarkastustavan mukaiseen tilintarkastukseen kuuluu, että käytämme ammatillista harkintaa ja säilytämme ammatillisen skeptisyyden koko tilintarkastuksen ajan. Lisäksi:

- Tunnistamme ja arvioimme väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvat tilinpäätöksen olennaisen virheellisuuden riskit, suunnittelemme ja suoritamme näihin riskeihin vastaavia tilintarkastustoimenpiteitä ja hankimme lausuntomme perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä. Riski siitä, että väärinkäytöksestä johtuva olennainen virheellisyys jää havaitsematta, on suurempi kuin riski siitä, että virheestä johtuva olennainen virheellisyys jää havaitsematta, sillä väärinkäytökseen voi liittyä yhteistoimintaa, väärentämistä, tietojen tahallista esittämättä jättämistä tai virheellisten tietojen esittämistä taikka sisäisen valvonnan sivuuttamista.

- Muodostamme käsityksen tilintarkastuksen kannalta relevantista sisäisestä valvonnasta pystyäksemme suunnittelemaan olosuhteisiin nähden asianmukaiset tilintarkastustoimenpiteet mutta emme siinä tarkoituksessa, että pystyisimme antamaan lausunnon yhtiön sisäisen valvonnan tehokkuudesta.
- Arvioimme sovellettujen tilinpäätöksen laatimisperiaatteiden asianmukaisuutta sekä johdon tekemien kirjanpidollisten arvioiden ja niistä esitettävien tietojen kohtuullisuutta.
- Teemme johtopäätöksen siitä, onko hallituksen ja toimitusjohtajan ollut asianmukaista laatia tilinpäätös perustuen oletukseen toiminnan jatkuvuudesta, ja teemme hankkimamme tilintarkastusevidenssin perusteella johtopäätöksen siitä, esiintyykö sellaista tapahtumiin tai olosuhteisiin liittyvää olennaista epävarmuutta, joka voi antaa merkittävää aihetta epäillä yhtiön kykyä jatkaa toimintaansa. Jos johtopäätöksemme on, että olennaista epävarmuutta esiintyy, meidän täytyy kiinnittää tilintarkastuskertomuksessamme lukijan huomiota epävarmuutta koskeviin tilinpäätöksessä esitettäviin tietoihin tai, jos epävarmuutta koskevat tiedot eivät ole riittäviä, mukauttaa lausuntomme. Johtopäätöksemme perustuvat tilintarkastuskertomuksen antamispäivään mennessä hankittuun tilintarkastusevidenssiin. Vastaiset tapahtumat tai olosuhteet voivat kuitenkin johtaa siihen, ettei yhtiö pysty jatkamaan toimintaansa.
- Arvioimme tilinpäätöksen, kaikki tilinpäätöksessä esitettävät tiedot mukaan lukien, yleistä esittämistapaa, rakennetta ja sisältöä ja sitä, kuvastaako tilinpäätös sen perustana olevia liiketoimia ja tapahtumia siten, että se antaa oikean ja riittävän kuvan.

Kommunikoidimme hallintoelinten kanssa muun muassa tilintarkastuksen suunnitellusta laajuudesta ja ajoituksesta sekä merkittävistä tilintarkastushavainnoista, mukaan lukien mahdolliset sisäisen valvonnan merkittävät puutteellisuudet, jotka tunnistamme tilintarkastuksen aikana.

Tampereella 11. huhtikuuta 2019

KPMG OY AB



Assi Lintula
KHT