

Tampereen Seudun Keskuspuhdistamo Oy
Voimakatu 11
Tampere
0211477-3

Tampereen Seudun Keskuspuhdistamo Oy

TILINPÄÄTÖS

1.1.2019–31.12.2019

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

Tuloslaskelma

	1.1.2019–31.12.2019		1.1.2018–31.12.2018	
Valmistus omaan käyttöön		432 828,23		296 950,98
Liiketoiminnan muut tuotot		1 691,09		1 566,87
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-645 981,11		-478 683,11	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-101 819,83		-74 902,61	
Muut henkilösivukulut	-10 320,34	-758 121,28	-7 575,64	-561 161,36
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 647,10	-4 647,10	-4 094,98	-4 094,98
Liiketoiminnan muut kulut		-538 210,49		-366 056,47
LIIKEVOITTO (-TAPPIO)		-866 459,55		-632 794,96
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut korko- ja rahoitustuotot				
Saman konsernin yritysiltä	10 310,46		2 079,71	
Muilta	314,57		10,15	
Korkokulut ja muut rahoituskulut				
Muille (–)	-58,32	10 566,71	-47,82	2 042,04
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA		-855 892,84		-630 752,92
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)		-855 892,84		-630 752,92

Tase

	31.12.2019	31.12.2018
Vastaavaa		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet	27 583 816,23	10 396 425,78
Sijoitukset	21,00	0,00
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	27 583 837,23	10 396 425,78
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	296 748,02	0,00
Saamiset kunnalta	20 937 970,40	3 859 157,77
Muut saamiset	1 438 753,04	726 617,33
Siirtosaamiset	4 705,09	0,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	22 678 176,55	4 585 775,10
Vastaavaa yhteensä	50 262 013,78	14 982 200,88

	31.12.2019	31.12.2018
Vastattavaa		
OMA PÄÄOMA		
Osakepääoma	4 000 093,96	4 000 093,96
Muut rahastot		
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	24 110 000,00	10 960 000,00
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	-1 538 893,49	-908 140,57
Tilikauden voitto (tappio)	-855 892,84	-630 752,92
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	25 715 307,63	13 421 200,47
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat	20 000 000,00	0,00
Lyhytaikainen		
Ostovelat	4 352 425,54	1 460 849,11
Muut velat	31 779,59	11 701,90
Siirtovelat	162 501,02	88 449,40
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	24 546 706,15	1 561 000,41
Vastattavaa yhteensä	50 262 013,78	14 982 200,88

Tilinpäätöksen laadintaperiaatteet

Perustiedot

Tampereen Seudun Keskuspuhdistamo Oy
0211477-3
Kotipaikka: Tampere

Voimakatu 11
33100 Tampere

Tilikausi 1.1.2019 - 31.12.2019

Tilinpäätös on säilytettävä vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä, eli 31.12.2029 asti.

Tilikauden tositeaineisto on säilytettävä vähintään 6 vuotta sen vuoden lopusta, jona tilikausi on päättynyt, eli 31.12.2025 asti.

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

	1.1.2019–31.12.2019	1.1.2018–31.12.2018
Valmistus omaan käyttöön, henkilöstömenot	432 828,23	296 950,98
	<u>432 828,23</u>	<u>296 950,98</u>

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Henkilöstön keskimääräinen lukumäärä tilikauden aikana	9	5
	<u>9</u>	<u>5</u>

Johdon palkat ja palkkiot

	1.1.2019–31.12.2019	1.1.2018–31.12.2018
Hallituksen jäsenet ja toimitusjohtaja	207 502,29	193 633,12
	<u>207 502,29</u>	<u>193 633,12</u>

Poistot ja arvonalentumiset

	1.1.2019–31.12.2019	1.1.2018–31.12.2018
Suunnitelman mukaiset poistot	4 647,10	4 094,98
	<u>4 647,10</u>	<u>4 094,98</u>

Rahoitustuotot ja -kulut

	1.1.2019–31.12.2019	1.1.2018–31.12.2018
Muut korkotuotot		
Saman konsernin yrityksiltä	10 310,46	2 079,71
Muilta	314,57	10,15
Korkotuotot yhteensä	<u>10 625,03</u>	<u>2 089,86</u>
Rahoitustuotot yhteensä	10 625,03	2 089,86
Korkokulut		
Muille	-58,32	-47,82
Korkokulut yhteensä	<u>-58,32</u>	<u>-47,82</u>
Rahoituskulut yhteensä	-58,32	-47,82
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	10 566,71	2 042,04

Pysyvien vastaavien erittely

Aineelliset hyödykkeet

	Keskeneräiset aineelliset hyödykkeet	Koneet ja kalusto	Yhteensä
Hankintameno 1.1.2019	10 384 140,85	33 097,12	10 417 237,97
Lisäykset	17 151 986,87	40 050,68	17 192 037,55
Hankintameno 31.12.2019	27 536 127,72	73 147,80	27 609 275,52
Kertyneet poistot ja arvonalennukset 1.1.2019	0,00	-20 812,19	-20 812,19
Tilikauden poisto	0,00	-4 647,10	-4 647,10
Kertyneet poistot ja arvonal. 31.12.2019	0,00	-25 459,29	-25 459,29
Kirjanpitoarvo 31.12.2019	27 536 127,72	47 688,51	27 583 816,23
Kirjanpitoarvo 31.12.2018	10 384 140,85	12 284,93	10 396 425,78

Sijoitukset

	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Hankintameno 1.1.2019	0,00	0,00
Lisäykset	21,00	21,00
Hankintameno 31.12.2019	21,00	21,00
Kirjanpitoarvo 31.12.2019	21,00	21,00
Kirjanpitoarvo 31.12.2018	0,00	0,00

Saamisten erittely

Lyhytaikaiset saamiset

	31.12.2019	31.12.2018
Saamiset saman konsernin yrityksiltä		
Myyntisaamiset	296 748,02	0,00
Konsernitili	20 937 970,40	3 859 157,77
Yhteensä	21 234 718,42	3 859 157,77
Saamiset muilta		
Muut saamiset	1 438 753,04	726 617,33
Siirtosaamiset	4 705,09	0,00
Yhteensä	1 443 458,13	726 617,33
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	22 678 176,55	4 585 775,10

Siirtosaamiset

Siirtosaamisten olennaiset erät

	31.12.2019	31.12.2018
Vuodelle 2020 kuuluvat ostolaskut	4 705,09	0,00
Yhteensä	4 705,09	0,00

Oma pääoma

	31.12.2019	31.12.2018
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.	10 960 000,00	5 700 000,00
Sijoitus tilikaudella	13 150 000,00	5 260 000,00
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 31.12.	24 110 000,00	10 960 000,00
Tulos edellisiltä tilikausilta 1.1.	-1 538 893,49	-908 140,57
Tulos edellisiltä tilikausilta 31.12.	-1 538 893,49	-908 140,57
Tilikauden voitto/tappio	-855 892,84	-630 752,92
Vapaa oma pääoma yhteensä	21 715 213,67	9 421 106,51
Oma pääoma yhteensä	25 715 307,63	13 421 200,47

Jakokelpoinen vapaa oma pääoma

Laskelma jakokelpoisesta omasta pääomasta	31.12.2019	31.12.2018
Voitto edellisiltä tilikausilta	-1 538 893,49	-908 140,57
Tilikauden voitto/tappio	-855 892,84	-630 752,92
Sijoitetun vapaan pääoman rahasto	24 110 000,00	10 960 000,00
	21 715 213,67	9 421 106,51

Taseen vastattavien liitetiedot

Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua

	31.12.2019	31.12.2018
Lainat rahoituslaitoksilta	19 600 000,00	0,00
	19 600 000,00	0,00

Lyhytaikainen vieras pääoma

	31.12.2019	31.12.2018
Pitkäaikainen		
Velat saman konsernin yrityksille		
Ostovelat	76 423,64	3 126,39
Yhteensä	76 423,64	3 126,39

Velat muille

Ostovelat	4 276 001,90	1 457 722,72
Muut velat	31 779,59	11 701,90
Siirtovelat	162 501,02	88 449,40
Yhteensä	4 470 282,51	1 557 874,02

Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä

4 546 706,15	1 561 000,41
---------------------	---------------------

Siirtovelkojen olennaiset erät

	31.12.2019	31.12.2018
Jaksotetut palkat sosiaalikuluineen	82 295,49	78 604,04
Pakolliset vakuutusmaksut	14 891,86	9 845,36
Louhelaskutus 10 %:n pidätys	65 313,67	0,00
Yhteensä	162 501,02	88 449,40

Vakuudet ja vastuusitoumukset

Yrityskiinnitykset

	31.12.2019	31.12.2018
Yrityskiinnitykset		
Tampereen kaupunki	310 000 000,00	310 000 000,00
	<u>310 000 000,00</u>	<u>310 000 000,00</u>

Eläkevastuut

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

Leasing sopimuksista maksettavat määrät

	31.12.2019	31.12.2018
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	3 877,43	2 600,35
Muuhemmln maksettavat	7 691,27	3 805,13
	<u>11 568,70</u>	<u>6 405,48</u>

Muut vastuusitoumukset

Yhtiöllä on toimitiloistaan toistaiseksi voimassaoleva vuokrasopimus. Vuokrasopimus voidaan irtisanoa 6 kuukauden irtisanomisaikaa noudattaen. Yhtiöllä on Sulkavuorenkuja 6 sijaitsevasta kiinteistöstä maanvuokrasopimus, joka on voimassa 31.03.2068 asti.

	31.12.2019	31.12.2018
Toimitilojen ja maa-alueiden vuokravastuut	7 452 653,52	7 452 606,95
Yhteensä	<u>7 452 653,52</u>	<u>7 452 606,95</u>

Yksikköhintojen urakkojen 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 tulevien investointeihin liittyviä lainoja, jotka nostetaan rakennusaikana vuoteen 2024 mennessä.

	31.12.2019
Tulevaisuudessa voimaan tuleva koronvaihtosopimus	
Käypä arvo	-36 060 909,51
Kohde-etuuden arvo	250 000 000,00

Sopimusten käypänä arvolna on käytetty pankin määritteliä arvoja / vastapuolen vahvistamaa markkina-arvoa tilinpäätöshetkellä.

Kuvaus suojavista ja suojattavista varoista ja veloista

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

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

Ympäristövastuut

Toimintaan liittyy ympäristövastuuta.

Osakeyhtiölain toimintakertomusta koskevat liitetiedot

Hallituksen esitys yhtiön voittoa koskeviksi toimenpiteiksi

Jakokelpoisen vapaan oman pääoman määrä on 21 715 213,67 euroa, josta tilikauden tappio on 855 892,84 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 kolmannen erän eräpäivä oli 31.01.2020.

Tilinpäätöksen allekirjoitukset

Tampereella, . päivänä

kuuta 2020


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, 10. päivänä maaliskuuta 2020

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 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.

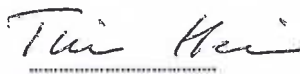
VAHVISTUSILMOITUSKIRJE TILINTARKASTAJALLE

Tampereen Seudun Keskuspuhdistamo Oy:n tilikauden 1.1.–31.12.2019 tilintarkastukseen liittyen vahvistamme parhaan tietomme ja käsityksemme mukaisesti seuraavaa:

- Olemme täyttäneet tilintarkastuksen toimeksiantokirjeessä tarkoitetut velvollisuutemme, jotka koskevat tietojen antamista tilintarkastajalle sekä tilinpäätöksen laatimista sovellettavan tilinpäätösnormiston mukaisesti erityisesti siten, että tilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan yhtiön toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta ja täyttää lakisääteiset vaatimukset. Lisäksi hyväksymme vastuumme väärinkäytösten ehkäisemiseen ja havaitsemiseen tarkoitetun sisäisen valvonnan suunnittelusta, käyttöönnotosta ja ylläpidosta.
- Liiketapahtumat on kirjattu kirjanpitoon ja sisältyvät tilinpäätökseen.
- Merkittävät oletukset, joita olemme käyttäneet kirjanpidollisia arvioita tehdessämme, ovat kohtuullisia.
- Käsityksemme mukaan tilinpäätökseen ei sisälly korjaamattomia virheellisyyksiä, jotka olisivat erikseen tai yhdessä olennaisia koko tilinpäätöksen kannalta.
- Lähipiirisuhteet ja -liiketoimet, vaateet ja vireillä olevat oikeudenkäynnit sekä tilinpäätöspäivän jälkeiset tapahtumat on käsitelty kirjanpidossa ja esitetty tilinpäätöksessä sovellettavan tilinpäätösnormiston mukaisesti.
- Tilinpäätös on laadittu toiminnan jatkuvuuden periaatteella, sillä käsityksemme mukaan yhteisö tulee jatkamaan toimintaansa vähintään tilinpäätöshetkestä seuraavan 12 kuukauden ajan ja kykenee järjestämään riittävät taloudelliset voimavarat ja rahoituksen toiminnan jatkuvuuden varmistamiseksi.
- Olemme antaneet teille
 - pääsyn kaikkeen tiedossamme olevaan informaatioon, joka on relevanttia tilinpäätöksen laatimisen kannalta, kuten aslakirjoihin, muuhun alneistoon ja muihin seikkoihin;
 - muun tiedon, jota olette pyytäneet meiltä tilintarkastusta varten; ja
 - rajoittamattoman mahdollisuuden kommunikoida niiden yhteisössä toimivien henkilöiden kanssa, joilta olette katsoneet tarpeelliseksi hankkia tilintarkastusevidenssiä.
- Olemme antaneet teille tiedot
 - arvioimastamme riskistä, että tilinpäätös saattaa olla väärinkäytöksen seurauksena olennaisesti virheellinen
 - yhtiön lähipiiriin kuuluvista tahoista sekä kaikista tiedossamme olevista lähipiirisuhteista ja -liiketoimista
- Tiedossamme ei ole
 - yhtiötä koskevia väärinkäytöksiä tai epäiltyjä väärinkäytöksiä, joihin on osallisena 1) johtoon kuuluvia; 2) työntekijöitä, joilla on merkittävä rooli sisäisessä valvonnassa; tai 3) muita, silloin kun väärinkäytöksellä saattaisi olla olennainen vaikutus tilinpäätökseen
 - tilinpäätökseen vaikuttavia väitettyjä tai epäiltyjä väärinkäytöksiä
 - säädösten tai määräysten noudattamatta jättämisistä tai epäiltyjä noudattamatta jättämisistä, joiden vaikutukset tulisi ottaa huomioon tilinpäätöstä laadittaessa
 - vaateita tai vireillä olevia oikeudenkäyntejä, joiden vaikutus tulisi ottaa huomioon tilinpäätöstä laadittaessa.

Tampereella 10.3.2020

Tampereen Seudun Keskuspuhdistamo Oy



Timo Heinonen
toimitusjohtaja



- 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 10. maaliskuuta 2020

KPMG OY AB



Assi Lintula
KHT