

Etelä-Pornaisten Vesiosuuskunta

TASEKIRJA 31.12.2014

Etelä-Pornaisten Vesiosuuskunta
PL 29
07171 PORNAINEN
Kotipaikka Pornainen
Y-tunnus 1630221-4

Tilinpäätös tilikaudelta

01.01.2014 - 31.12.2014

	Sivu No
Tuloslaskelma	2.1 - 1
Tase	3.1 - 2
Liitetiedot	4.1 - 3
Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä	5.1 - 2

Tasekirja on säilytettävä 10 vuotta tilikauden päättymisestä, (2024).
Tilikauden tositeaineisto on säilytettävä 6 vuotta sen vuoden lopusta,
jonka aikana tilikausi on päättynyt (2020).
Tilinpäätöksen on toteuttanut:
Porvoo Yrityslaskenta Oy
Piispankatu 34, 06100 Porvoo

PL 29
07171 PORNAINEN
Y-tunnus 1630221-4

	1.1.2014 - 31.12.2014	1.1.2013 - 31.12.2013
Rahayksikkö EURO		
LIIKEVAIHTO	201 955,67	178 558,35
Liiketoiminnan muut tuotot	60,45	6 122,56
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-104 336,38	-96 646,45
Ulkopuoliset palvelut	-30 784,71	-32 380,48
	-135 121,09	-129 026,93
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-13 739,00	-29 022,69
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-1 872,92	-3 942,56
Muut henkilösivukulut	-440,11	-626,16
	-16 052,03	-33 591,41
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-133 094,59	-133 835,15
	-133 094,59	-133 835,15
Liiketoiminnan muut kulut	-65 798,35	-53 702,76
LIIKEVOITTO (-TAPPIO)	-148 049,94	-165 475,34
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut korko- ja rahoitustuotot		
Muilta	213 509,52	214 907,46
Korkokulut ja muut rahoituskulut		
Muille	-18 112,72	-14 471,71
	195 396,80	200 435,75
VOITTO (TAPPIO) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	47 346,86	34 960,41
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖS- SIIRTOJA JA VEROJA	47 346,86	34 960,41
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	47 346,86	34 960,41

PL 29
07171 PORNAINEN
Y-tunnus 1630221-4

Rahayksikkö EURO 31.12.2014 31.12.2013

V A S T A A V A A

PYSYVÄT VASTAAVAT

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet

Vuokraoikeudet

41 882,00

41 882,00

Rakennukset ja rakennelmat

Omistettut

3 676 373,96

3 807 246,86

Koneet ja kalusto

6 665,06

8 886,75

3 724 921,02

3 858 015,61

3 724 921,02

3 858 015,61

VAIHTUVAT VASTAAVAT

Saamiset

Lyhytaikaiset

Myyntisaamiset

187 806,44

151 366,29

Muut saamiset

3 966,15

4 110,60

Siirtosaamiset

1 236,00

2 138,33

193 008,59

157 615,22

Rahat ja pankkisaamiset

713 523,48

786 504,07

906 532,07

944 119,29

VASTAAVAA YHTEENSÄ

4 631 453,09

4 802 134,90

PL 29
07171 PORNAINEN
Y-tunnus 1630221-4

Rahayksikkö EURO 31.12.2014 31.12.2013

V A S T A T T A V A A

OMA PÄÄOMA

Osuuspääoma

Osuuspääoma

79 076,09 78 739,71

79 076,09 78 739,71

Edellisten tilikausien voitto (tappio)

-715 254,54 -750 214,95

Tilikauden voitto (tappio)

47 346,86 34 960,41

-588 831,59 -636 514,83

VIERAS PÄÄOMA

Pitkäaikainen

Lainat rahoituslaitoksilta

1 325 924,00 1 555 554,00

Saadut ennakot

3 624 473,07 3 590 916,23

4 950 397,07 5 146 470,23

Lyhytaikainen

Lainat rahoituslaitoksilta

229 630,00 229 630,00

Ostovelat

35 208,35 53 310,01

Muut velat

1 219,60 1 070,16

Siirtovelat

3 829,66 8 169,33

269 887,61 292 179,50

5 220 284,68 5 438 649,73

VASTATTAVAA YHTEENSÄ

4 631 453,09 4 802 134,90

Arvostus- ja jaksotuseriaatteet sekä -menetelmät:

Yhtiön pysyvät vastaavat on arvostettu muuttuvaan hankintamenoonsa. Vesi- ja viemäri-verkoston rakentamiskuluihin on aktivoitu siihen kohdistuvien lainojen korot.

Yhtiön omistaman pysyviin vastaaviin kuuluvan omaisuuden hankintameno poistetaan ennalta laaditun suunnitelman mukaisesti.

Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet ja niiden muutokset:

Hyödykeryhmä	arvioitu pitoaika	poistomenetelmä
Runkoverkko	40	tasapoisto 40 vuotta
Vesi- ja viemäriverkosto	40	tasapoisto 40 vuotta
Linja- ja kiinteistöpumppaamot	20	tasapoisto 20 vuotta
Mittausasemat	20	tasapoisto 20 vuotta
Koneet ja kalusto		menojäännöspoisto 25 %

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot:

Henkilökunnan lukumäärä:

Osuuskunnan palveluksessa on yksi vakituinen työntekijä.

Henkilöstökulut:

	31.12.2014	31.12.2013
Palkat	13 739,00 €	29 022,69 €
Eläkekulut	1 872,92 €	3 942,56 €
Muut henkilökulut	440,11 €	626,16 €
Henkilöstökulut yhteensä	<u>16 052,03 €</u>	<u>33 591,41 €</u>

Hallituksen palkat ja palkkiot:

	31.12.2014	31.12.2013
Palkkiot	3 312,00 €	5 184,00 €
Palkkiot yhteensä	<u>3 312,00 €</u>	<u>5 184,00 €</u>

Suunnitelman mukaiset poistot:

	31.12.2014	31.12.2013
Poistot aineettomista oikeuksista	- €	- €
Poistot runko-/vesi- ja viemäriverkostosta	94 591,57 €	94 591,57 €
Poistot pumppaamoista	32 374,18 €	32 374,18 €
Poistot mittausasemista	3 907,15 €	3 907,15 €
Poistot koneista ja kalustosta	<u>2 221,69 €</u>	<u>2 962,25 €</u>
	133 094,59 €	133 835,15 €

Etelä-Pornaisten Vesiosuuskunta
TILINPÄÄTÖKSEN 31.12.2014 LIITETIEDOT

Sivu 4.2.

Rahoitustuotot ja -kulut:

	31.12.2014	31.12.2013
Korkotuotot	4 546,52 €	6 345,46 €
Rah.tuotot; lainanhoitomaksut	208 963,00 €	208 562,00 €
Korkokulut	-16 472,17 €	-12 314,94 €
Muut rahoituskulut	-1 640,55 €	-2 156,77 €
	<u>195 396,80 €</u>	<u>200 435,75 €</u>

Liittymämaksut:

	31.12.2014	31.12.2013
Sähköliittymät	41 882,00 €	41 882,00 €

Rakennukset ja rakennelmat:

	31.12.2014	31.12.2013
Hankintameno 1.1.	4 509 289,48 €	4 590 107,07 €
Lisäykset tilikaudella	0,00 €	12 346,90 €
Avustukset kaudella	0,00 €	-93 164,49 €
Hankintameno 31.12.	4 509 289,48 €	4 509 289,48 €
Tilikauden poisto	-130 872,90 €	-130 872,90 €
Poistokertymä	-702 042,62 €	-571 169,72 €
	<u>3 676 373,96 €</u>	<u>3 807 246,86 €</u>

Saadut avustukset on kirjattu maksuperusteisesti. Pornaisten kunnalta ei ole saamisia siirtyvänä eränä.

Koneet ja kalusto:

	31.12.2014	31.12.2013
Menojäännös 1.1.	8 886,75 €	11 849,00 €
Lisäykset	0,00 €	0,00 €
Menojäännös 31.12.	8 886,75 €	11 849,00 €
Tilikauden poisto	-2 221,69 €	-2 962,25 €
	<u>6 665,06 €</u>	<u>8 886,75 €</u>

Etelä-Pornaisten Vesiosuuskunta
TILINPÄÄTÖKSEN 31.12.2014 LIITETIEDOT

Sivu 4.3.

Oman pääoman erittely:

	31.12.2014	31.12.2013
Osuuspääoma tilikauden alussa	78 739,71 €	78 403,33 €
Muutos kaudella	336,38 €	336,38 €
Osuuspääoma tilikauden lopussa	79 076,09 €	78 739,71 €
Edellisten tilikausien tappiot tk:n alussa	-715 254,54 €	-750 214,95 €
Edellisten tilikausien tappiot tk:n lopussa	-715 254,54 €	-750 214,95 €
Tilikauden tappio		
Tilikauden voitto	47 346,86 €	34 960,41 €
Oma pääoma yhteensä	<u>-588 831,59 €</u>	<u>-636 514,83 €</u>
Laskelma jakokelpoisista varoista omassa pääomassa:		
Edellisten tilikausien tappiot	-715 254,54 €	-750 214,95 €
Tilikauden tulos (tappio)	<u>47 346,86 €</u>	<u>34 960,41 €</u>
Vapaan oman pääoman tappio	<u>-667 907,68 €</u>	<u>-715 254,54 €</u>

Osuuskuntalain edellyttämät toimintakertomuksessa esitettävät tiedot:


Hallituksen esitys yhtiön voittoa tai tappiota koskeviksi toimenpiteiksi:

Hallitus esittää, että tilikauden voitto 47.346,86 euroa siirretään edellisten tilikausien voitto/tappio -tilille.

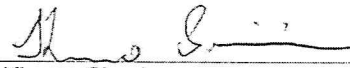
**Etelä-Pornaisten Vesiosuuskunta
TILINPÄÄTÖKSEN 31.12.2014 ALLEKIRJOITUKSET**

PÄIVÄYS JA ALLEKIRJOITUKSET


Pornaisissa, maaliskuun 10 päivänä 2015



Seppo Yrtti
hallituksen puheenjohtaja



Kimmo Simoinen
hallituksen varapuheenjohtaja



Pasi Kanerva
hallituksen jäsen



Riitta Villanen
hallituksen jäsen

Ari Turunen
hallituksen jäsen




Juhani Ruskeepää
toimitusjohtaja

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu erillinen kertomus.

Helsingissä, huhtikuun 22 päivänä 2015



Oy Tuokko Ltd, KHT-yhteisö
Jari Miikkulainen, KHT



Vieno Mällönen, HTM

**Etelä-Pornaisten Vesiosuuskunta
TILINPÄÄTÖKSEN 31.12.2014 ALLEKIRJOITUKSET**

Luettelo kirjanpitoKirjoista, tositelajeista sekä säilytystavoista:

Päiväkirja	CD-ROM	
Pääkirja	CD-ROM	
Ostoreskontra	ATK-osakirjanpito	
Palkkakirjanpito	ATK-osakirjanpito	
Tasekirja	Erikseen sidottuna	
Tase-erittelyt	Erikseen sidottuna	
	Tositelaji	säilytystapa
Myyntilaskut	15	paperitositteina
Viitesirtojen purku, käsin	18	paperitositteina
Viitesirtojen purku, koneellisesti	19	paperitositteina
Pankkitositteet OKO	20	paperitositteina
Pankkitositteet OKO	40	paperitositteina
Ostolaskut	28	paperitositteina
Muistiotositteet	90	paperitositteina

TILINTARKASTUSKERTOMUS

Etelä-Pornaisten Vesiosuuskunnan yhtiökokoukselle

Olemme tilintarkastaneet Etelä-Pornaisten Vesiosuuskunnan kirjanpidon, tilinpäätöksen ja hallinnon tilikaudelta 1.1.-31.12.2014. Tilinpäätös sisältää taseen, tuloslaskelman ja liitetiedot.

Hallituksen vastuu

Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat tilinpäätöksen laatimisesta ja siitä, että se antaa oikeat ja riittävät tiedot Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti. Hallitus vastaa kirjanpidon ja varainhoidon valvonnan asianmukaisesta järjestämisestä ja toimitusjohtaja siitä, että kirjanpito on lainmukainen ja varainhoito luotettavalla tavalla järjestetty.

Tilintarkastajan velvollisuudet

Velvollisuutenamme on antaa suorittamamme tilintarkastuksen perusteella lausunto tilinpäätöksestä. Tilintarkastuslaki edellyttää, että noudatamme ammattieettisiä periaatteita. Olemme suorittaneet tilintarkastuksen Suomessa noudatettavan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti. Hyvä tilintarkastustapa edellyttää, että suunnittelemme ja suoritamme tilintarkastuksen hankkiaksemme kohtuullisen varmuuden siitä, onko tilinpäätöksessä olennaista virheellisyttä, ja siitä, ovatko hallituksen jäsenet tai toimitusjohtaja syyllistyneet tekoon tai laiminlyöntiin, josta saattaa seurata vahingonkorvausvelvollisuus osuuskuntaa kohtaan, taikka rikkoneet osuuskuntalakia tai sääntöjä.

Tilintarkastukseen kuuluu toimenpiteitä tilintarkastusevidenssin hankkimiseksi tilinpäätökseen sisältyvistä luvuista ja siinä esitettävistä muista tiedoista. Toimenpiteiden valinta perustuu tilintarkastajan harkintaan, johon kuuluu väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvan olennaisen virheellisyyden riskien arvioiminen. Näitä riskejä arvioidessaan tilintarkastaja ottaa huomioon sisäisen valvonnan, joka on yhtiössä merkityksellistä oikeat ja riittävät tiedot antavan tilinpäätöksen laatimisen kannalta. Tilintarkastaja arvioi sisäistä valvontaa pystyäkseen suunnittelemaan olosuhteisiin nähden asianmukaiset tilintarkastustoimenpiteet mutta ei siinä tarkoituksessa, että hän antaisi lausunnon yhtiön sisäisen valvonnan tehokkuudesta. Tilintarkastukseen kuuluu myös sovellettujen tilinpäätöksen laatimisperiaatteiden asianmukaisuuden, toimivan johdon tekemien kirjanpidollisten arvioiden kohtuullisuuden sekä tilinpäätöksen yleisen esittämistavan arvioiminen.

Käsityksemme mukaan olemme hankkineet lausuntonne perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä.

Lausunto

Lausuntonamme esitämme, että tilinpäätös, joka osoittaa voittoa 47.346,86 euroa, antaa Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti oikeat ja riittävät tiedot osuuskunnan toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta.

Huomautus

Lausuntoamme mukauttamatta esitämme huomautuksena, että osuuskunnan oma pääoma on koko tilikauden ajan ollut negatiivinen. Osuuskunnan hallitus ei ole tehnyt osuuspääoman menettämisestä uuden osuuskuntalain 23 luvun 23 § edellyttämää rekisteri-ilmoitusta.

TUOKKO

Lisätieto

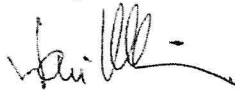
Lausuntoamme mukauttamatta haluamme kiinnittää huomioita edelleen osuuskunnan tuloskehitykseen ja omaan pääomaan. Tilikauden operatiivinen toiminta mitattuna liikevoitolla/-tappiolla on edellisten vuosien tapaan tappiollista (noin -148,0 tuhatta euroa), vaikka tulos on noin 47,3 tuhatta euroa positiivinen. Oma pääoma on 588,8 tuhatta euroa negatiivinen. Osuuskunnan rahoitusasemaan tulee kiinnittää edelleen huomioita, jotta osuuskunnan toiminnan jatkuvuus varmistuu.

Muut lausunnot

Puollamme tilinpäätöksen vahvistamista. Hallituksen esitys taseen osoittaman tuloksen käyttämisestä on osuuskuntalain mukainen. Puollamme vastuuvapauden myöntämistä hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle tarkastamaltamme tilikaudelta.

Helsingissä 22. päivänä huhtikuuta 2015

Oy Tuokko Ltd
KHT-yhteisö



Jari Miikkulainen
KHT



Vieno Mällönen
HTM