

YHTIÖKOKOUSKUTSU

Katinkullan Pallohalli Oy:n osakkeenomistajat kutsutaan varsinaiseen yhtiökokoukseen, joka pidetään 24.4.2015 klo 10.00 Katinkullassa osoitteessa Katinkullantie 15, 88610 Vuokatti.

Yhtiökokouksessa käsiteltävät asiat

Kokouksessa käsitellään yhtiöjärjestyksen 17. §:ssä mainitut asiat. Lisäksi kokouksessa päätetään Uponor-vesistölämmönvaihtimen hankinnasta ja rahoituksesta. (liite, esityslista)

Osallistumisoikeus

Oikeus osallistua yhtiökokoukseen on osakkeenomistajalla, joka on rekisteröity yhtiön osakerekisteriin viimeistään 7.4.2015.

Ilmoittautuminen

Osakkeenomistajan, joka haluaa osallistua yhtiökokoukseen, on ilmoittauduttava yhtiölle viimeistään 20.4.2015 klo 16.00 mennessä joko kirjallisesti osoitteella ”Yhtiökokousilmoittautuminen” Holiday Club Isännöinti, PL 618, 33101 Tampere tai sähköpostilla isannointi@holidayclub.fi tai faxilla 030 6870 206.

Ilmoittautumisen on oltava perillä ennen ilmoittautumisajan päättymistä. Valtakirja, jonka nojalla asiamies edustaa osakkeenomistajaa, on toimitettava yhtiölle ilmoittautumisajan loppuun mennessä.

Äänestyslippujen jako alkaa kokouspäivänä 30 minuuttia ennen kokouksen alkamista kokoustilojen aulassa. Sisäänkäynti kokoushuoneeseen alkaa äänestysliput noutaneille osakkeenomistajille 30 minuuttia ennen kokouksen alkamista.

Asiakirjat

Tilinpäätösasiakirjojen jäljennökset ja niihin liittyvät asiakirjat ovat osakkeenomistajan nähtävissä Katinkullassa yllämainitussa osoitteessa 7.4.2015 alkaen.

Jäljennökset asiakirjoista lähetetään pyynnöstä osakkeenomistajalle ja ne julkaistaan internetsivulla www.katinkullanosakasklubi.fi, sekä www.holidayclub.fi/isannointi 7.4.2015 ja lisäksi asiakirjat ovat saatavilla yhtiökokouspaikalla.

Ehdotus voittovarojen käyttämiseksi

Yhtiön hallitus ehdottaa yhtiökokoukselle, että yhtiön päättyneen tilikauden tulos siirretään voitto-/tappio-tilille ja ettei osinkoa jaeta.

Varsinainen yhtiökokous 24.4.2015

1. Kokouksen avaus
2. Kokouksen järjestäytyminen
Valitaan kokouksen puheenjohtaja, sihteeri, pöytäkirjantarkastajat ja ääntenlaskijat.
3. Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus
Kokouskutsu on ollut Helsingin Sanomissa 7.4.2015 ja lähetetty kirjeitse osakkeenomistajille 7.4.2015 osakerekisteriin merkittyihin osoitteisiin.
4. Todetaan osallistujat ja hallituksen laatima ääniluettelo
5. Esityslistan hyväksyminen
Hyväksytään esityslista viralliseksi työjärjestykseksi.
6. Merkinnät
Yhtiön osakas- ja osakeluettelo ovat kokouksessa nähtävillä. Yhtiön tilinpäätösasiakirjat ovat olleet nähtävillä Katinkullassa, 88610 Vuokatti, 7.4.2015 – 24.4.2015 välisenä aikana.
7. Esitellään tilinpäätös tilikaudelta 1.1.2014 – 31.12.2014
8. Esitellään tilintarkastuskertomus
9. Päätetään tilinpäätöksen vahvistamisesta ja tili- ja vastuuvapauden myöntämisestä hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle.
10. Tilikauden tuloksen käsittely
Yhtiön hallitus esittää, että tilikauden tappio 397.930,46 € jätetään omaan pääomaan eikä osinkoa jaeta.
11. Hallituksen jäsenten ja tilintarkastajien palkkiot
Tilikauden aikana hallituksen jäsenille on maksettu 1500 € / vuosipalkkio. Lisäksi matkakustannukset on korvattu kulloinkin voimassa olevan verohallinnon verovapaata matkakustannusten korvaamista koskevien päätösten mukaisesti. Niille hallituksen jäsenille, jotka ovat Holiday Club Resorts Oy:n tai sen tytäryhtiön palveluksessa, ei makseta palkkiota. Tilintarkastajille tilintarkastuspalkkiot on maksettu laskun mukaan
12. Käsitellään talousarvio kuluvalle vuodelle sekä määrätään osakkeenomistajien yhtiölle suoritettavan vastikkeen ja arvonnisäverovastikkeen suurus viikosta n:o 1 lähtien.
13. Vahvistetaan hallituksen jäsenmäärän (3-5) ja valitaan hallituksen jäsenet.
Tilikauden 2014 aikana hallituksessa on toiminut neljä jäsentä.
14. Tilintarkastajan ja varatilintarkastajan tai tilintarkastusyhteisön valinta
15. Päätetään Uponor-vesistölämmönvaihtimen hankkiminen ja rahoitus
Yhtiön hallitus esittää, että hallitus valtuutetaan hoitamaan Uponor-vesistölämmönvaihtimen hankkiminen suunnitelmien mukaan ja hankinnan rahoittamiseksi nostamaan lainaa enintään 2.800.000,00 euroa 10 vuodeksi.
16. Muut esille tulevat asiat
17. Kokouksen päättäminen

TOIMINTAKERTOMUS TILIKAUDELTA 1.1.2014 - 31.12.2014

Yleistä yhtiöstä

Yhtiön omistaman rakennuksen valmistumisvuosi on 1991 ja sen kuutiotilavuus on 104.342 m³. Rakennus sijaitsee omalla tontilla Sotkamon kunnan Alasotkamon kylässä tontilla 2.293. Tontin pinta-ala on noin 2,77 hehtaaria. Tontin kiinteistö-tunnus on 765-401-2-353.

Yhtiökokoukset

Katinkullan Pallohalli Oy:n varsinainen yhtiökokous pidettiin 25.4.2014. Kokouksessa käsiteltiin yhtiöjärjestyksen 17 §:n määäämät asiat. Lisäksi kokouksessa päätettiin parkki-alueen ja etupihan kunnostamisesta ja rahoituksesta.

Tilintarkastajat

Varsinaisessa yhtiökokouksessa valittiin tilintarkastajaksi KHT-yhteisö Pricewaterhouse Coopers Oy. Päävastaullisena tilintarkastajana toimi Silja Komulainen KHT.

KHT Simo Salonen toimi yhtiökokouksen päätöksen mukaisesti ylimääräisenä tilintarkastajana keskittyen Katinkullanyhtiöiden välisiin sopimuksiin antaen niistä erillisen lausunnon.

Yhtiön johto

1.1.2014 - 25.4.2014 yhtiön hallitukseen ovat kuuluneet puheenjohtajana Timo Rajala ja jäseninä Riku Rauhala, Seppo Juurikko ja Sanna Leinonen.

25.4.2014 alkaen yhtiön hallitukseen ovat kuuluneet puheenjohtajana Riku Rauhala ja jäseninä Timo Rantala, Seppo Juurikko ja Sanna Leinonen.

Hallitus kokoontui tilikauden aikana neljä (4) kertaa.

Toimitusjohtajana toiminut Ilpo Antikainen.

Henkilökunta

Yhtiöllä ei ole palkattua henkilökuntaa. Yhtiö on ostanut ulkopuolisia palveluja seuraavasti:

<u>Palveluntarjoaja</u>	<u>Palvelu</u>	<u>Lisätiedot</u>
Holiday Club Resorts Oy	Kirjanpito, vastaanotto-, nuorisopalvelut Osakasrekisteri, isännöinti- ja toimitusjohtajapalvelut	
Holiday Club Resorts Oy	Huolto-, keila-, ja kylpyläpalvelut	
Holiday Club Resorts Oy	Kiinteistöhuolto	
Skapat Oy	Sähkön toimitus	
Comforta Oy	Pesulapalvelut	
N-Clean	Siivouspalvelut	
Securitas Oy	Vartiointi ja kameravalvonta	
T:mi Pekka Jansa	Polttopuutoimitukset	

Vakuutukset

Yhtiöllä on kiinteistön täysarvovakuutus sekä irtaimistovakuutus Fenniassa.

Korjaukset ja huolto

Huoltoviikolla suoritettiin korkeatasoisen laadun säilyttämiseksi tarvittavat ylläpito-
korjaukset ja hankinnat.

Toiminta ja talous

Kylpylässä vieraili 208 462 kävijää.

Kansainvälinen vaihtojärjestelmä RCI on myöntänyt Katinkullalle kaksikymmentä
neljä kertaa peräkkäin ainoana Suomessa Gold Crown Resort- arvon.

Olenaiset toiminnan kehittymistä kuvaavat tunnusluvut.

	2014	2013	2012
Yhtiövastikkeet	3.339.039,89	3.248.656,66	3.152.986,74
Myyntituotot	188.946,94	185.312,54	145.053,90
Muut tuotot	24.064,61	22.820,60	23.010,21
Hoitokulut	3.615.065,67	3.606.113,71	3.142.983,06

Kulutustiedot

	2014	2013	2012	2011
Kaukolämmön kulutus				
laskutettu kulut MWh	3.476,60	3.364,52	3.239,88	2.759,19
Vesi m3	50.971	45.183	44.820	40.080
Sähkö kWh	4.010.011	4.165.867	4.245.827	4.296.988

Poistot

Kertomusvuonna tehtiin poistoja rakennuksista 348.837,98 €, koneista
ja kalustosta 39.607,08 € ja pitkävaikutteisista menoista 78.856,35 €.

Yhtiön rahoituslainojen yhteismäärä tilikauden lopussa oli 1.440.000,00 euroa
sekä osamaksurahoituksen määrä 1.559,36 euroa.

Tilikaudella kirjattujen ja palautuneiden luottotappioiden yhteismäärä oli 33.884,23 euroa.
vuonna 2013 21.989,13 euroa.

Muut osakkeet

31.12.2014 yhtiöllä ei ole hallussa omia osakkeita.

Olellaiset tapahtumat tilikaudella

Tilikaudella suoritettiin parkkialueen ja etupihan kunnostaminen.

Olellaiset tapahtumat tilikauden päättymisen jälkeen

Yhtiön ja Kiinteistö Oy HC Villas Katinkulta Spa 2:sen välistä pysäköintisopimusta valmistellaan. Uponor- vesistölämmön vaihtimen hankinnan työryhmä jatkaa työtään.

Arvio toiminnan tulevasta kehityksestä

Yhtiön toiminta on vakiintunut.

Hallituksen esitys tuloksen käyttämiseksi

Tilikauden tulos -397.930,46 € tappiollinen. Hallitus esittää, että tilikauden tappio siirretään voitto/tappio -tilille ja että osinkoa ei jaeta.

Katinkullan Pallohalli Oy
hallitus

BUDJETTIVERTAILU	Budjetti	Toteuma	Ero
	1.1.-31.12.2014	1.1.-31.12.2014	
TUOTOT			
Hoitovastikkeet	3 432 000,00	3 339 039,89	92 960,11
Käyttökorvaukset	28 000,00	24 064,61	3 935,39
Korko- ja osinkotuotot	1 000,00	5 761,77	-4 761,77
Muut kiinteistön tuotot	200 000,00	188 946,94	11 053,06
TUOTOT YHTEENSÄ	3 661 000,00	3 557 813,21	103 186,79
KULUT			
Kiinteistön hoitokulut			
Ostot	2 000,00	1 070,00	930,00
Henkilöstökulut	9 000,00	6 872,30	2 127,70
Vuokrat	52 000,00	83 967,60	-31 967,60
Matkat, edustus	7 000,00	7 910,66	-910,66
Markkinointi	34 000,00	29 115,25	4 884,75
Koneiden huolto	60 000,00	4 382,92	55 617,08
Kaluston korjaus ja huolto	50 000,00	121 989,30	-71 989,30
Muut käyttö ja ylläpitokulut	160 000,00	140 983,24	19 016,76
Rakennusten tekniset laitteiden korjaus	20 000,00	48 053,37	-28 053,37
Sähkö	425 000,00	420 865,50	4 134,50
Lämmitys	383 000,00	378 430,18	4 569,82
Vesi ja jätevesi	90 000,00	138 991,80	-48 991,80
Kiinteistövero	78 000,00	96 681,04	-18 681,04
Kiinteistö korjaus ja huolto	100 000,00	184 636,76	-84 636,76
Vartiointi	49 000,00	39 798,94	9 201,06
Ulkoalueiden hoito	50 000,00	51 537,34	-1 537,34
Jätehuolto	20 000,00	24 378,48	-4 378,48
Muut kiinteistöjen kulut	55 000,00	23 297,89	31 702,11
Ostetut hallinto ja vastaanottopalvelut	301 000,00	296 917,03	4 082,97
Laskutetut palkat, (huolto-, keila-, kylpylä- ja siivouspalvelut)	1 150 000,00	1 142 179,46	7 820,54
Isännöintikulut	47 000,00	48 340,85	-1 340,85
Muut liiketoiminnan kulut	90 000,00	149 895,23	-59 895,23
Kiinteistön hoitokulut yhteensä	3 232 000,00	3 440 295,14	-208 295,14
KÄYTTÖKATE/HOITOKATE	429 000,00	117 518,07	311 481,93
Poistot ja arvonalentumiset			
Rakennuksista	344 000,00	348 837,98	-4 837,98
Koneista ja kalustosta	0,00	39 607,08	-39 607,08
Muista pitkävaikutteisista menoista	0,00	78 856,35	-78 856,35
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkokulut	25 000,00	48 147,12	-23 147,12
Muut rahoituskulut	0,00	0,00	0,00
Voitto(tappio) ennen satunnaisia	60 000,00	-397 930,46	457 930,46
Voitto(tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	60 000,00	-397 930,46	457 930,46
Tilikauden voitto (tappio)	60 000,00	-397 930,46	457 930,46

VASTIKERAHOITUSLASKELMA

Tilikaudelta 1.1.2014-31.12.2014

	2014	2013
Hoitotuotot		
Hoitovastikkeet	3 339 039,89	3 248 656,66
Käyttökorvaukset	24 064,61	22 430,53
Muut kiinteistön tuotot	188 946,94	185 312,54
Korkotuotot	5 761,77	2 007,03
Luottotappiot ja oik.erät (+/-)	-33 884,23	-21 989,13
	3 523 928,98	3 436 417,63
Hoitokulut		
Hoitokulut	3 406 410,91	3 581 377,87
Korkokulut	48 147,12	7 507,47
Aktivoidut hankinnat	1 597 650,23	378 972,29
Lainojen lyhennykset	25 034,37	26 180,83
Hoitokulut yhteensä	5 077 242,63	3 994 038,46
Luottolimitin käytön lisäys	41 203,53	212 547,96
Lainojen nostot	1 330 000,00	0,00
Hoitojäämä tilikaudelta	-182 110,12	-345 072,87
Ed.tilikausien hoitojäämät	-226 259,81	118 813,06
Siirtyvä hoitoylijäämä	-408 369,93	-226 259,81
Kokonaisjäämä	-408 369,93	-226 259,81
Tarkistus kirjanpitoon		
Rahoitusomaisuus	408 692,43	584 191,70
Lyhytaikainen vieras pääoma	-978 624,13	-836 003,15
Lainojen seur.tk:n lyhennykset	161 561,77	25 551,64
	-408 369,93	-226 259,81

Alv-vastikelaskelma	2014	2013	2012	2 011
F-osakkaiden vastikkeista tilitetty alv	73 271,80	71 327,22	66 205,65	64 251,78
F-osakkeiden osuus alv-vähennyksistä	-92 721,19	-78 133,03	-74 165,42	-66 918,78
= tilikauden vastikejäämä +/- Ed. tk:n kokonaisjäämä	-19 449,39	-6 805,81	-7 959,77	-1 997,76
Kokonaisjäämä	-46 093,09	-39 287,28	-31 327,51	-29 329,75
= kokonaisjäämä +/-	-65 542,48	-46 093,09	-39 287,28	-31 327,51

Ostot ovat luonteeltaan yleiskuluja ja kohdistuvat siis tasaisesti eri myynteihin, jolloin on perusteltua katsoa, että vähennyksistä kohdistuu F-osakkeille yhtä suuri osa kuin niiden suhteellinen osuus yhtiön kaikista arvonlisäverollisista myyntituotoista on.

Tuloslaskelman mukaan yhtiöllä on ollut liikevaihto ja liiketoiminnan muita tuottoja yhteensä 3.552.051,44 euroa. F-osakkeiden yhtiövastikkeiden 305.299,16 euroa suhteellinen osuus tästä on 0,085950. Tämän suhdeluvun mukainen osuus em. Arvonlisäverovähennysten kokonaismäärästä on 92.721,19 euroa, ja tämä määrä otetaan laskelmassa huomioon.

TULOSLASKELMA	liite	1.1.2014-31.12.2014	1.1.2013-31.12.2013
Liikevaihto	1	3 531 015,78	3 433 579,13
Liiketoiminnan muut tuotot	2	21 035,66	22 820,60
Materiaalit ja palvelut	3	-1070	-2 168,00
Henkilöstökulut	4	-3 044,80	-9 265,89
Poistot ja arvonalentumiset	5	-467 301,41	-400 108,35
Kiinteistön muut kulut	6	-3 436 180,34	<u>-3 591 933,11</u>
Liikevoitto (tappio)		-355 545,11	-547 075,62
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot	7	5 761,77	2 007,03
Korkokulut	7	-48 147,12	-7 507,47
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä		<u>-42 385,35</u>	<u>-5 500,44</u>
Tappio ennen satunnaisia eriä		<u>-397 930,46</u>	<u>-552 576,06</u>
Tappio ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja		<u>-397 930,46</u>	<u>-552 576,06</u>
Tilikauden voitto/tappio		<u>-397 930,46</u>	<u>-552 576,06</u>

TASE	liite	31.12.2014	31.12.2013
VASTAAVAA			
PYSYVÄT VASTAAVAT			
Aineettomat hyödykkeet			
	8	1 623 423,06	456 629,18
Aineettomat hyödykkeet yhteensä		1 623 423,06	456 629,18
Aineelliset hyödykkeet	9		
Maa-alueet		413 419,28	101 419,28
Rakennukset ja rakennelmat		16 312 931,47	16 621 769,45
Koneet ja kalusto		85 338,89	124 945,97
Aineelliset hyödykkeet yhteensä		16 811 689,64	16 848 134,70
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ		18 435 112,70	17 304 763,88
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
Lyhytaikaiset saamiset	10		
Vastikesaamiset		209 285,30	306 718,15
Siirtosaamiset		164 569,81	204 219,58
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä		373 855,11	510 937,73
Rahat ja pankkisaamiset			
Pankkisaamiset		34 837,32	73 253,97
Rahat ja pankkisaamiset yhteensä		34 837,32	73 253,97
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ		408 692,43	584 191,70
VASTAAVAA YHTEENSÄ		18 843 805,13	17 888 955,58
VASTATTAVAA			
OMA PÄÄOMA			
Osakepääoma	11	8 279,88	8 279,88
Rakennusrahasto		18 972 799,85	18 972 799,85
Sijoitetun oman vapaan pääoman rahasto		4 012,28	4 012,28
Edellisten tilikausien voitto(tappio)		-2 255 732,04	-1 703 155,98
Tilikauden tappio		-397 930,46	-552 576,06
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ		16 331 429,51	16 729 359,97
VIERAS PÄÄOMA			
Pitkäaikainen vieras pääoma			
Lainat rahoituslaitoksilta		1 533 751,49	111 044,50
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä		1 533 751,49	111 044,50
Lyhytaikainen vieras pääoma	12		
Ostovelat		762 140,08	807 758,56
Lainat rahoituslaitoksilta		161 561,77	238 099,60
Siirtovelat		54 922,28	2 692,95
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä		978 624,13	1 048 551,11
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ		2 512 375,62	1 159 595,61
VASTATTAVAA YHTEENSÄ		18 843 805,13	17 888 955,58

KATINKULLAN PALLOHALLI OY

teur

	Toteuma 2013	Budjetti 2014	Toteuma 2014	Budjetti 2015
Kiinteistön tuotot				
Hoitovastikkeet	3249	3432	3339	3339
Käyttökorvaukset	22	28	24	28
Korko ja osinkotuotot	2	1	6	1
Muut kiinteistön tuotot	185	200	189	200
	3458	3661	3558	3568
Kiinteistön hoitokulut				
Ostot	2	2	1	1
Henkilöstökulut	9	9	7	7
Vuokrat	56	52	84	84
Matkakulut	7	7	8	8
Markkinointikulut	29	34	29	30
Koneiden huolto	11	60	4	10
Kaluston korjaus ja huolto	103	50	122	50
Muut käyttö ja ylläpitokulut	146	160	141	150
Rakennusten teknisten laitteiden korjaus	61	20	48	40
Sähkö	424	425	421	425
Lämmitys	383	383	378	383
Vesi	85	90	139	140
Kiinteistövero	78	78	97	100
Kiinteistön korjaus ja huolto	478	100	185	100
Vartiointi	49	49	40	40
Ulkoalueiden hoito	67	50	52	52
Jätehuolto	24	20	25	25
Muut kiinteistöjen hoitokulut	28	55	23	40
Ostetut hallinto ja vastaanottopalvelut	301	301	297	301
Lasketut palkat	1150	1150	1142	1150
Isännöinti	47	47	48	48
Muut liiketoiminnan kulut	65	90	150	124
KÄYTTÖKATE	-145	429	117	260
Poistot ja arvonalentumiset	400	344	467	350
Korkokulut + lainanlyhennykset	7	25	48	160
Muut rahoituskulut	0	0	0	0
VOITTO (TAPPIO) ennen satunnaisia eriä	-552	60	-398	-250
Satunnaiset erät				
VOITTO ENNEN VEROJA	-552	60	-398	-250
Verot				
VOITTO (TAPPIO)	-552	60	-398	-250

KATINKULLAN PALLOHALLI OY

Kylpylä-, harraste- ja liiketilavastikkeet 2015

eur

Tyyppi	Osake kpl	Vastike	Vastike netto	Vastike tuotot yhteensä	Vastike tuotot yhteensä netto
Kylpylä vk 2	7344	69,65	63,32	511 518,34	465 016,72
Kylpylä vk 4	2958	139,26	126,60	411 944,89	374 495,39
Kylpylä vk 6	2142	208,92	189,92	447 497,77	406 816,19
Kylpylä vk 8	1428	278,53	253,21	397 739,89	361 581,76
Kylpylä ka 3	150	1 880,17	1 709,24	282 025,10	256 386,48
Kylpylä ka 1	222	626,71	569,74	139 129,59	126 481,46
Tennis vk	3672	79,87	72,61	293 285,28	266 623,01
Tennis ka	168	593,37	539,43	99 686,80	90 624,38
Sulkapallo vk	3060	46,50	42,27	142 280,75	129 346,15
Sulkapallo ka	140	345,54	314,13	48 375,71	43 977,92
Squash vk	4896	48,95	44,50	239 650,17	217 863,81
Squash ka	112	363,68	330,62	40 732,11	37 029,19
Keilailu vk	3672	58,19	52,90	213 663,45	194 239,52
Keilailu ka	168	432,31	393,01	72 628,50	66 025,92
F-sarja	3349	9,42	7,60	378 725,28	305 423,61
YHTEENSÄ	33481			3 718 883,63	3 341 931,51
G-sarja	5947				
	39428				

Tilintarkastuskertomus

Katinkullan Pallohalli Oy:n yhtiökokoukselle

Olemme tilintarkastaneet Katinkullan Pallohalli Oy:n kirjanpidon, tilinpäätöksen, toimintakertomuksen ja hallinnon tilikaudelta 1.1.2014 - 31.12.2014. Tilinpäätös sisältää taseen, tuloslaskelman ja liitetiedot.

Hallituksen ja toimitusjohtajan vastuu

Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisesta ja siitä, että ne antavat oikeat ja riittävät tiedot Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen 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 ja toimintakertomuksesta. 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 tai toimintakertomuksessa olennaista virheellisyttä, ja siitä, ovatko hallituksen jäsenet tai toimitusjohtaja syylistyneet tekoon tai laiminlyöntiin, josta saattaa seurata vahingonkorvausvelvollisuus yhtiötä kohtaan, taikka rikkoneet osakeyhtiölakia tai yhtiöjärjestystä.

Tilintarkastukseen kuuluu toimenpiteitä tilintarkastusevidenssin hankkimiseksi tilinpäätökseen ja toimintakertomukseen sisältyvistä luvuista ja niissä 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 ja toimintakertomuksen 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 sovelletujen tilinpäätöksen laatimisperiaatteiden asianmukaisuuden, toimivan johdon tekemien kirjanpidollisten arvioiden kohtuullisuuden sekä tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen yleisen esittämistavan arvioiminen.


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

Lausunto

Lausuntonamme esitämme, että tilinpäätös ja toimintakertomus antavat Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti oikeat ja riittävät tiedot yhtiön toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen tiedot ovat ristiriidattomia.

Sotkamossa 1. päivänä huhtikuuta 2015

PricewaterhouseCoopers Oy
KHT-yhteisö



Silja Komulainen
KHT