

YHTIÖKOKOUSKUTSU

Kiinteistö Oy Katinkultaniemen osakkeenomistajat kutsutaan varsinaiseen yhtiökokoukseen, joka pidetään 23.4.2015 klo 16.00 Katinkullassa osoitteessa Katinkullantie 15, 88610 Vuokatti.

Yhtiökokouksessa käsiteltävät asiat

Kokouksessa käsitellään yhtiöjärjestyksen 14. §:ssä mainitut asiat.

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 227.

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. Sisäänkäsy kokoushuoneeseen alkaa äänestysliput noutaneille osakkeenomistajille 30 minuuttia ennen kokouksen alkamista.

Asiakirjat

Tilinpäätösasiakirjojen jäljennökset ja niihin liittyvät asiakirjat ovat osakkeenomistajan nähtävissä Katinkullassa edellä mainitussa osoitteessa 7.4.2015 alkaen. Jäljennökset asiakirjoista lähetetään pyynnöstä osakkeenomistajalle ja ne julkaistaan internetsivulla www.katinkullanosakasklubi.fi, sekä www.holidayclub.fi 7.4.2015 ja lisäksi asiakirjat ovat saatavilla yhtiökokouspaikalla.

Ehdotus voittovarojen käyttämisestä

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

Varsinainen yhtiökokous 23.4.2015

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 heidän yhtiölle ilmoittamiinsa 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 – 23.4.2015 välisenä aikana.
7. Esitellään tilinpäätös tilikaudelta 1.1.2014 – 31.12.2014
8. Tilintarkastuskertomus
9. Päätetään tilinpäätöksen vahvistamisesta ja tili- ja vastuuvapauden myöntämisestä hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle.
10. Tilikauden tuloksen käsittely
Yhtiön hallitus esittää, että tilikauden tulos - 83.112,00 € siirretään voitto / tappio tilille ja osinkoa ei jaeta.
11. Hallituksen jäsenten ja tilintarkastajien palkkiot
Tilikauden aikana hallituksen jäsenille on maksettu 1200 € / vuosipalkkio. Lisäksi matkakustannukset on korvattu kulloinkin voimassa olevan verohallinnon verovapaata matkakustannusten korvaamista koskevien päätösten mukaisesti. Niille hallituksen jäsenille, jotka ovat Holiday Club Resorts Oy tai sen tytäryhtiöiden palveluksessa, ei makseta palkkioita.

Tilintarkastajille tilintarkastuspalkkiot on maksettu laskun mukaan.
12. Käsitellään talousarvio vuodelle 2016 ja vahvistetaan osakkeenomistajien yhtiölle suoritettavan vastikkeen suuruus vuodelle 2016.
13. Vahvistetaan hallituksen jäsenmäärän (3-7) ja valitaan hallituksen jäsenet.
Tilikauden 2014 aikana hallituksessa toiminut kuusi jäsentä
14. Tilintarkastajan ja varatilintarkastajan tai tilintarkastusyhteisön valinta
15. Muut esille tulevat asiat
16. Kokouksen päättäminen

TOIMINTAKERTOMUS 1.1. - 31.12.2014

Yleistä yhtiöstä

Yhtiön toimialana on vuokraoikeuden nojalla hallita Sotkamon kunnan Alasotkamon kylässä sijaitsevasta Katinkulta-nimisestä tilasta rn:o 2:170 vuokrattua maa-aluetta, jonka kiintestötunnus on 765-401-0002-170-L5. Vuokra-alueen pinta-ala on 7.36 ha ja sen vuokrasopimus päättyy 29.9.2100.

Yhtiön omistamissa rakennuksissa huoneistot on varattu osakkeenomistajille lomaa-asunnoksi. Yhtiön omistaa 80 viikkoloma-asuntohuoneistoa.

Yhtiökokous

Kiinteistö Oy Katinkultaniemen varsinainen yhtiökokous pidettiin 25.4.2014. Kokouksessa käsiteltiin yhtiöjärjestyksen 12 §:n mukaiset varsinaiselle yhtiökokoukselle kuuluvat asiat.

Tilintarkastajat

Varsinaisessa yhtiökokouksessa valittiin yhtiön tilintarkastajaksi KHT-yhteisö PricewaterhouseCoopers Oy. Päävastuullisena tilintarkastajana toimi KHT Silja Komulainen.

KHT Simo Salonen toimi yhtiökokouksen päätöksellä ylimääräisenä tilintarkastajana keskityen Katinkultayhtiöiden välisiin sopimuksiin antaen niistä erillisen lausunnon.

Yhtiön johto

1.1 - 25.4.2014 yhtiön hallitukseen ovat kuuluneet Riku Rauhala puheenjohtajana ja jäsenenä Seppo Juurikko, Seppo Sirviö, Ben Grass, Jaana Syväoja, Sanna Leinonen ja Anne Miettinen.

25.4.2014 alkaen yhtiön hallitukseen ovat kuuluneet Riku Rauhala puheenjohtajana ja jäsenenä Seppo Juurikko, Seppo Sirviö, Ben Grass, Jaana Syväoja ja Sanna Leinonen.

Hallitus kokoontui tilikauden aikana 4 kertaa.

Toimitusjohtajana on toiminut Ilpo Antikainen.

Henkilökunta

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

Palveluntarjoaja	Palvelu	Lisätiedot
Holiday Club Resorts Oy	Vastaanotto-, nuorisopalvelut	
Holiday Club Resorts Oy/ Isännöinti	Kirjanpito, osakasrekisteri, isännöinti ja toimitusjohtaja -palvelut	
Comforta Oy	Pesulapalvelut	
SOL-palvelut	Siivouspalvelut	
Katinkullan kiinteistöhoito	Kiinteistöhuolto	
Securitas Oy	Vartiointi	
T:mi Pekka Jansa	Polttopuutoimitukset	
Loiste	Sähkötoimitus	

Vakuutukset

Yhtiön omistamilla ja hallitsemilla rakennuksilla on tilikautena ollut kiinteistön täysarvo- sekä irtaimistovakuutus Fennia-vakuutusyhtiössä.

Korjaukset ja huolto

Huoltoviikolla ja tilikauden aikana suoritettiin huoneistojen laadun säilyttämiseksi tarvittavat ylläpitokorjaukset.

Kertomusvuonna suoritettiin yleisten alueiden ilmeen kohentamista.

Lisäksi huoneistoissa tehtiin tarvittavia korjauksia ja hankintoja.

Toiminta ja talous

Yhtiö keskittyi korkeatasoisen palvelutason säilyttämiseen.

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

Olellaiset toiminnan kehittymistä kuvaavat tunnusluvut.

	2014	2013	2012
Tuotot	1.393.331,93	1.350.779,04	1.332.870,30
Perushoitokulut	1.094.728,08	1.141.147,09	1.054.617,62
Käyttökulut	383.223,87	348.228,08	305.680,22
Käyttöaste	84,0 %	83,0 %	86,0 %

Yhtiöllä ei ollut pitkäaikaisia lainoja tilikauden lopussa.

Poistot Kertomusvuonna tehtiin poistoja rakennuksista ja rakennelmista 796,05 €, koneista ja kalustosta ei tehty poistoja. Edellisenä tilivuonna tehtiin poistoja yhteensä 1.809,33 €.

Kulutustiedot

	2014	2013	2012	2011
Sähkö kWh				
-energia	1.407.676	1.421.006	1.542.689	1.457.606
Vesikulutus, m2	8.024	7.800	10.716	10.716

Yhtiön hallintaanotetut viikkolomaosakkeet

Maksamattomien vastikkeiden johdosta yhtiö on yhtiöjärjestyksen mukaisesti ottanut hallintaansa yhteensä 32 viikkoa, näistä on vuonna 2014 tullut 2.283,85€ vuokratuottoja.

Olellaiset tapahtumat tilikaudella

Huoneistojen käyttöaste parani kertomusvuonna.

Olellaiset tapahtumat tilikauden päättymisen jälkeen

Yhtiön toiminta ja talous jatkuvat vakiintuneena.

Arvio toiminnan kehittämisestä

Tehdyillä korjauksilla ja hankinnoilla saatiin kaikkien huoneistojen taso palautettua alkuperäiselle korkealle tasolle.

Hallituksen esitys tuloksen käyttämiseksi

Tilikauden tappio -83.112,00 €. Hallitus esittää, että tilikauden tulos siirretään voittoa/tappio -tilille ja että osinkoa ei jaeta.

Kiinteistö Oy Katinkultaniemi
Hallitus

BUDJETTIVERTAILU	Budjetti	Toteuma	Ero
	1.1.-31.12.2014	1.1.-31.12.2014	1.1.-31.12.2014
TUOTOT			
Perusvastikkeet	1 051 000,00	1 052 630,16	-1 630,16
Palveluvastikkeet	350 000,00	340 701,77	9 298,23
Muut kiinteistön tuotot	1 000,00	0,00	1 000,00
TUOTOT YHTEENSÄ	1 402 000,00	1 393 331,93	8 668,07
KULUT			
PERUSKULUT			
Palkat ja palkkiot+sivukulut	9 000,00	4 800,00	4 200,00
Vuokrat/nuorisotila	11 000,00	11 454,17	-454,17
Vuokrat/ varasto	5 000,00	12 207,46	-7 207,46
Vuokrat/ maa-alueet	90 000,00	92 923,49	-2 923,49
Vuokrat/ led-valot	0,00	23 891,44	-23 891,44
Kiinteistövero	37 000,00	45 460,81	-8 460,81
Sähkö	200 000,00	197 471,91	2 528,09
Jätehuolto	16 000,00	25 604,08	-9 604,08
Ulkoalueiden kesähoito	74 000,00	80 755,90	-6 755,90
Ulkoalueiden talvihoito	31 000,00	26 800,38	4 199,62
Yhteisalueiden hoito	30 000,00	21 790,75	8 209,25
Vuokratestitit ja matot	26 000,00	35 131,54	-9 131,54
Vakuutukset	7 000,00	7 082,43	-82,43
Rakennusten korjaus ja huolto	40 000,00	26 806,14	13 193,86
Kaluston korjaus ja huolto	40 000,00	28 966,88	11 033,12
Polkupyörien huolto	7 000,00	7 659,98	-659,98
Grillien huolto	7 000,00	12 955,25	-5 955,25
Kiinteistöhuolto	71 000,00	74 755,92	-3 755,92
Vastaanottopalvelut	70 000,00	72 040,13	-2 040,13
Aluevartiointi	3 000,00	4 457,37	-1 457,37
Isännöinti ja kirjanpito/hallintopalvelut	79 000,00	83 031,02	-4 031,02
Tilintarkastus	5 000,00	4 439,92	560,08
Asiantuntijapalvelut	2 000,00	4 960,00	-2 960,00
Pankki- ja postimaksut	10 000,00	19 592,44	-9 592,44
Tv-palvelut ja luvat	5 000,00	797,52	4 202,48
Internet	62 000,00	73 703,93	-11 703,93
Matka- ja maj.korvaukset/kokouskulut	10 000,00	6 289,40	3 710,60
Suursiivous	45 000,00	41 475,72	3 524,28
Muut hoitokulut	40 000,00	47 422,10	-7 422,10
PERUSHOITOKULUT	1 032 000,00	1 094 728,08	-62 728,08
KÄYTTÖKULUT			
Vesi	20 000,00	27 202,18	-7 202,18
Takkapuut ja nestekaasu	21 000,00	17 300,06	3 699,94
Pesulapalvelut	60 000,00	58 100,02	1 899,98
Siivouspalvelut	200 000,00	236 131,69	-36 131,69
Pesuaineet ja paperit	22 000,00	18 488,61	3 511,39
Kuluvat käyttötarvikkeet+pienkalusto	30 000,00	26 001,31	3 998,69
KIINTEISTÖN KÄYTTÖKULUT	353 000,00	383 223,87	-30 223,87
POISTOT	0,00	796,05	-796,05
Korkotuotot	0,00	3 782,42	-3 782,42
Korkokulut	0,00	1 478,35	-1 478,35
Aktivoitavat hankinnat taseeseen	50 000,00	0,00	50 000,00
Muut tuotot	1 000,00	0,00	1 000,00
TULOT YHTEENSÄ	1 403 000,00	1 397 114,35	4 885,65
KAIKKI KULUT YHTEENSÄ	1 385 000,00	1 480 226,35	-95 226,35
TULOS	18 000,00	-83 112,00	100 112,00

VASTIKERAHOITUSLASKELMA

Tilikaudelta 1.1.2014-31.12.2014

	2014	2013
Yhtiövastiketulot		
Peruvastikkeet	1 052 630,16	1 001 320,74
Palveluvastikkeet	<u>340 701,77</u>	<u>349 458,30</u>
	1 393 331,93	1 350 779,04
Kiinteistön muut tuotot		
Korkotuotot	3 782,42	1 055,49
Muut tuotot	<u>0,00</u>	<u>2 098,23</u>
	3 782,42	3 153,72
Tuotot yhteensä	1 397 114,35	1 353 932,76
Menot		
Perushoitokulut	1 094 728,08	1 141 147,09
Palveluvastikekulut	383 223,87	348 228,08
Korkokulut	1 478,35	1 030,68
Aktivoidut hankinnat	0,00	0,00
Oikaistaan ed.vuoden aktivointia	<u>0,00</u>	<u>-3 320,02</u>
Hoitokulut yhteensä	1 479 430,30	1 487 085,83
Hoitojäämä tilikaudelta	-82 315,95	-133 153,07
Ed.tilikausien hoitojäämät	3 518,43	136 671,50
Siirtyvä hoitoylijäämä	-78 797,52	3 518,43
Tarkistus kirjanpitoon		
Rahoitusomaisuus	125 229,45	132 180,24
Lyhytaikainen vieras pääoma	<u>-204 026,97</u>	<u>-128 661,81</u>
	-78 797,52	3 518,43

TULOSLASKELMA	liite	1.1.2014-31.12.2014	1.1.2013-31.12.2013
Liikevaihto	1	1 393 331,93	1 350 779,04
Kiinteistön muut tuotot		0,00	2 098,23
Henkilöstökulut	2	-4 800,00	-7 315,51
Poistot ja arvonalentumiset	3	-796,05	-1 809,33
Kiinteistön muut kulut	4	-1 473 151,95	-1 482 059,66
Liikevoitto (tappio)		-85 416,07	-138 307,23
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot	5	3 782,42	1 055,49
Korkokulut	5	-1 478,35	-1 030,68
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä		2 304,07	24,81
Tappio ennen satunnaisia eriä		-83 112,00	-138 282,42
Tappio ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja		-83 112,00	-138 282,42
Tilikauden voitto/tappio		-83 112,00	-138 282,42

TASE	liite	31.12.2014	31.12.2013
VASTAAVAA			
PYSYVÄT VASTAAVAT			
Aineettomat hyödykkeet	6		
Aineettomat oikeudet		3 673,22	3 673,22
Liittymismaksut		66 810,80	66 810,80
Aineettomat hyödykkeet yhteensä		70 484,02	70 484,02
Aineelliset hyödykkeet	7		
Rakennukset ja rakennelmat		8 623 866,66	8 624 662,71
Koneet ja kalusto		1 282 507,59	1 282 507,59
Aineelliset hyödykkeet yhteensä		9 906 374,25	9 907 170,30
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ		9 976 858,27	9 977 654,32
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
Lyhytaikaiset saamiset	8		
Vastikesaamiset		91 129,45	100 180,60
Siirtosaamiset		34 100,00	18 739,81
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä		125 229,45	118 920,41
Rahat ja pankkisaamiset			
Pankkisaamiset		0,00	13 259,83
Rahat ja pankkisaamiset yhteensä		0,00	13 259,83
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ		125 229,45	132 180,24
VASTAAVAA YHTEENSÄ		10 102 087,72	10 109 834,56
VASTATTAVAA			
OMA PÄÄOMA	9		
Osakepääoma		20 989,85	20 989,85
Rakennusrahasto		9 792 936,78	9 792 936,78
Korjausrahasto		311 784,01	311 784,01
Edellisten tilikausien voitto(tappio)		-144 537,89	-6 255,47
Tilikauden voitto(tappio)		-83 112,00	-138 282,42
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ		9 898 060,75	9 981 172,75
VIERAS PÄÄOMA			
Pitkäaikainen vieras pääoma			
Pitkäaikainen laina rahoituslaitoksilta		95 274,86	0,00
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä		95 274,86	0,00
Lyhytaikainen vieras pääoma	10		
Ostovelat		97 902,69	122 912,55
Muut velat		0,00	5 749,26
Siirtovelat		10 849,42	0,00
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä		108 752,11	128 661,81
VASTATTAVAA YHTEENSÄ		10 102 087,72	10 109 834,56

Kiinteistö Oy Katinkultaniemi
Talousarvio 2016

TEUR	BUDJETTI	TOTEUMA	BUDJETTI	BUDJETTI
	2014	2014	2015	2016
TUOTOT				
Vastikkeet ja muut tuotot				
Perusvastikkeet	1 051	1 053	1 051	1 153
Palveluvastikkeet	350	340	350	350
Muut kiinteistön tuotot	1	0	1	0
Vuokratuotot viikon 53 / 2015			20	
Tuotot yhteensä	1 402	1 393	1 422	1 503
KULUT				
Peruskulut				
Palkat	8	5	8	8
Sosiaalikulut	1	0	1	1
Tontin vuokra	90	93	91	93
Varaston vuokra	5	13	14	14
Kiinteistövero	37	45	37	45
Sähkö	200	198	200	200
Jätehuolto	16	25	20	25
Ulkoalueiden kesähoito	74	81	84	84
Ulkoalueiden talvihuolto	31	27	31	31
Yhteisalueiden hoito	30	22	30	30
Vuokratekstiilit ja matot	26	35	24	30
Vakuutukset	7	7	7	7
Rakennusten korjaus ja huolto	40	27	40	30
Kaluston korjaus ja huolto	40	29	40	40
Kone ja kalustovuokra		24		24
Polkupyörien säilytys ja huolto	7	8	7	8
Grillien huolto	7	13	7	10
Kiinteistöhuolto	72	75	75	75
Vastaanottopalvelut	70	72	70	72
Isännöinti ja kirjanpito/ hallintopalvelu	79	83	82	83
Aluevartointi	3	4	3	4
Tilintarkastus	5	4	5	5
Asiantuntijapalvelut	2	5	2	2
Pankki-,posti- ja rek.maksut	11	20	12	20
TV - palvelut ja -luvat	5	0	5	0
Internet	62	74	62	74
Nuorisotila	11	12	11	12
Matka- ja majoituskorvaukset	10	6	12	12
Suursiivous	45	41	45	45
Muut hoitokulut	40	47	40	45
Perushoitokulut yht	1 034	1 095	1 065	1 129
Käyttökulut				
Vesi	20	27	24	27
Takkapuut ja nestekaasu	21	18	20	20
Pesulapalvelut	60	58	50	60
Siivouspalvelut	200	236	225	225
Pesuaineet ja paperit	20	18	20	20
Kuluvat käyttötarvikkeet	30	26	20	20
Kiinteistön käyttökulut yht	351	383	359	372
TUOTOT YHTEENSÄ	1 402	1 393	1 422	1 503
KULUT YHTEENSÄ	1 385	1 478	1 424	1 501
Muut tuotot	1	2	1	1
Aktivoidut hankinnat	30	0	0	0
Yli- ja älijäämä edellisen vuoden lopussa	137	4	4	-79
TULOS	125	-79	3	-76

KIINTEISTÖ OY KATINKULTANIEMI

Yhtiövästikkeet 2012

Asuntokoko	Perusvastike/vko	Käyttövastike/vko	Vastikkeet yhteensä/vko
4hh-paritalo-52,0+17,0m ²	224,23	84,49	308,72
6hh-paritalo-67,0+26,0m ²	249,92	108,86	358,78
8hh-paritalo-82,5+35,0m ²	282,62	134,04	416,66

Yhtiövästikkeet 2013

Asuntokoko	Perusvastike/vko	Käyttövastike/vko	Vastikkeet yhteensä/vko
4hh-paritalo-52,0+17,0m ²	230,93	84,49	315,42
6hh-paritalo-67,0+26,0m ²	257,39	108,86	366,25
8hh-paritalo-82,5+35,0m ²	291,06	134,04	425,10

Yhtiövästikkeet 2014

Asuntokoko	Perusvastike/vko	Käyttövastike/vko	Vastikkeet yhteensä/vko
4hh-paritalo-52,0+17,0m ²	242,53	84,49	327,02
6hh-paritalo-67,0+26,0m ²	270,33	108,86	379,19
8hh-paritalo-82,5+35,0m ²	305,69	134,04	439,73

Yhtiövästikkeet 2015

Asuntokoko	Perusvastike/vko	Käyttövastike/vko	Vastikkeet yhteensä/vko
4hh-paritalo-52,0+17,0m ²	242,53	84,49	327,02
6hh-paritalo-67,0+26,0m ²	270,33	108,86	379,19
8hh-paritalo-82,5+35,0m ²	305,69	134,04	439,73

Yhtiövästikkeet 2016

Asuntokoko	Perusvastike/vko	Käyttövastike/vko	Vastikkeet yhteensä/vko
4hh-paritalo-52,0+17,0m ²	265,82	84,49	350,31
6hh-paritalo-67,0+26,0m ²	296,28	108,86	405,14
8hh-paritalo-82,5+35,0m ²	335,05	134,04	469,09

Tilintarkastuskertomus

Kiinteistö Oy Katinkultaniemen yhtiökokoukselle

Olemme tilintarkastaneet Kiinteistö Oy Katinkultaniemen kirjanpidon, tilinpäätöksen, toimintakertomuksen ja hallinnon tilikaudelta 1.1.2014 - 31.12.2014. Tilinpäätös sisältää taseen, tuloslaskelman, rahoituslaskelman 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 syyllistyneet tekoon tai laiminlyöntiin, josta saattaa seurata vahingonkorvausvelvollisuus yhtiötä kohtaan, taikka rikkoneet osakeyhtiölakia tai yhtiöjärjestystä.

Tilintarkastukseen kuuluu toimenpiteitä tilintarkastusevidenssin hankkimiseksi tilinpäätöksen 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 lausuntonne 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