

TILINPÄÄTÖS
PYHÄSELÄN OMA OSUUSKUNTA

Y-tunnus: 0169886-9

0.01.2017-31.12.2017

Tämä tilinpäätös on säilytettävä 31.12.2027 asti.

Tilinpäätös tilikaudelta 01.01.2017-31.12.2017

Sisällysluettelo

	Sivu
Tase	3-4.
Tuloslaskelma	5
Tuloksen laatimista koskevat liitetiedot	6
Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	7
Osuuskuntalain tarkoittamat toiminta- kertomustiedot	8-9.
Kirjanpitolikirjat	10
Tositelajit ja säilyttämistapa	10
Tilinpäätöksen allekirjoitus	11
Tilinpäätösmerkintä	12

Tilinpäätös on säilytettävä vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä.

Tilikauden tositeaineisto on säilytettävä vähintään 6 vuotta sen vuoden lopusta, jonka aikana tilikausi on päättynyt.

Tilinpäätöksen on toteuttanut;

Accountor Pohjois-Karjala Oy
Auktorisoitu tilitoimisto
Länsikatu 15, rakennus 3B, 2. krs
80110 JOENSUU

		Sivu 3	
TASE		31.12.2017	31.12.2016
VASTAAVAA			
Pysyvät vastaavat			
Aineettomat hyödykkeet			
Muut pitkävaikutteiset menot	10 101,44	12 427,48	
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	10 101,44	12 427,48	
Aineelliset hyödykkeet			
Maa- ja vesialueet	15 072,14	15 072,14	
Rakennukset ja rakennelmat	332 748,69	365 710,53	
Koneet ja kalusto	1 187,46	1 583,28	
Muut aineelliset hyödykkeet	10 491,73	10 491,73	
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	359 500,02	392 857,68	
Sijoitukset			
Muut osakkeet ja osuudet	8 280 397,97	7 672 042,71	
Sijoitukset yhteensä	8 280 397,97	7 672 042,71	
Pysyvät vastaavat yhteensä	8 649 999,43	8 077 327,87	
Vaihtuvat Vastaavat			
Vaihto-omaisuus yhteensä	0	0	
Saamiset			
Pitkäaikaiset			
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä	0	0	
Lyhytaikaiset			
Myyntisaamiset	2 505,10	0	
Muut saamiset	952,88	2 559,76	
Siirtosaamiset	8 744,36	4 024,44	
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	12 202,34	6 584,20	
Saamiset yhteensä	12 202,34	6 584,20	
Rahoitusarvopaperit yhteensä	0	0	
Rahat ja pankkisaamiset	91 669,74	1 386 264,60	
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	103 872,08	1 392 848,80	
VASTAAVAA YHTEENSÄ	8 753 871,51	9 470 176,67	

TASE

	31.12.2017	31.12.2016
VASTATTAVAA		
Oma pääoma		
Osake-, osuus- tai muu vastaava pääoma	2 189 980,50	2 805 960,00
Muut rahastot	172 658,17	513 896,00
Vararahasto	0	205 697,66
Muut rahastot	172 658,17	308 198,34
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	6 285 415,74	6 437 656,64
Tilikauden tulos	4 145,09	-341 237,83
Oma pääoma yhteensä	8 652 199,50	9 416 274,81
Tilinpäätössiirtojen kertymä yhteensä	0	0
Pakolliset varaukset yhteensä	0	0
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	0	0
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Ostovelat	5 911,60	5 936,33
Muut velat	9 825,92	44 611,25
Siirtovelat	85 934,49	3 354,28
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	101 672,01	53 901,86
Vieras pääoma yhteensä	101 672,01	53 901,86
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	8 753 871,51	9 470 176,67

Pyhäselän Oma Osuuskunta
Y-tunnus: 0169886-9

TULOSLASKELMA

	31.12.2017	31.12.2016
Liikevaihto	125 853,00	118 916,29
Liiketoiminnan muut tuotot	211,32	248 450,75
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-4 464,39	0
Ulkopuoliset palvelut	-23 047,33	0
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-27 511,72	0
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-80 490,50	-59 484,10
Henkilösivukulut	-11 879,28	-722,08
Eläkekulut	-10 469,80	-200,67
Muut henkilösivukulut	-1 409,48	-521,41
Henkilöstökulut yhteensä	-92 369,78	-60 206,18
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-40 067,74	-53 653,26
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-40 067,74	-53 653,26
Liiketoiminnan muut kulut	-98 634,65	-229 496,25
Liikevoitto (-tappio)	-132 519,57	24 011,35
Rahoitustuotot ja -kulut		
vastaavien sijoituksista		
Muilta	91 868,68	23 976,89
Muut korko- ja rahoitustuotot		
Muilta	13,85	3 883,76
vastaavien sijoituksista	794 579,48	-366 591,95
rahoituskulut		
Muille	-748 808,76	-17 097,91
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	137 653,25	-355 829,21
Tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	5 133,68	-331 817,86
Tilinpäätössiirrot yhteensä	0	0
Tuloverot	0	-9 419,97
Muut välittömät verot	-988,59	0
Tilikauden voitto (tappio)	4 145,09	-341 237,83

Tiedot yrityksestä

Pyhäselän Oma Osuuskunta, kotipaikka Joensuu
Tilinpäätöksen jäljennökset ovat saatavissa yrityksen konttorista
Länsikatu 15, rakennus 4B, 80110 Joensuu.

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Tilinpäätös on laadittu PMA:n 2 ja 3 luvun mukaisesti.

Tilinpäätösten vertailukelpoisuus

Tilinpäätökset 1.1.-31.12.2017 ja 1.1.-31.12.2016 eivät ole keskenään vertailukelpoisia, koska vuoden 2016 alussa Pyhäselän Oma Osuuskunnan kirjanpidossa on vielä kustannuksia ja tuloja, jotka johtuivat siitä, että vuoden 2015 lopulla erkani pankkiliiketoiminta osaksi Oma Sp-ryhmää.

Arvostusperiaatteet ja -menetelmät

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on arvostettu hankintamenoonsa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla.

Sijoitukset on arvostettu hankintamenoonsa.

Myös pörssiosakkeet on arvostettu hankintamenoonsa, lukuunottamatta pankkitoiminnan ajalta tulleita osakkeita, joista on tehty arvonalennus yhteensä 149208,70 euroa.
Tilinpäätöksessä 2016 arvopaperit oli arvostettu markkina-arvoonsa.

Jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Kuluvien pysyvien vastaavien hankintameno poistetaan ennalta laaditun suunnitelman mukaisesti. Koneet ja kalusto, jonka taloudellinen käyttöaika on enintään kolme vuotta, sekä elinkeinoverolain tarkoittamat plenhankinnat kirjataan kokonaan hankintatilikauden kuluksi.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu taloudellisen pitoajan perusteella seuraavasti;

Aineettoman hyödykkeet	5-10 vuotta	tasapoisto
Rakennukset	25 vuotta	tasapoisto
Rakennukset/korjaukset	10-15 vuotta	tasapoisto
Koneet ja kalusto	25 %	menojäännöspoisto

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Liikevaihto

Osuuskunnan liikevaihto oli vuonna 2017 125853,00 euroa ja liiketoiminnan muut tuotot 211,32 euroa. Liikevaihto muodostui pääosin liikehuoneistojen vuokratuloista ja muut tuotot pankkiliiketoiminnan jälkeisestä asiakasvaratilin palautuksesta.

Poistot ja liiketoiminnan muut kulut

Suunnitelman mukaiset poistot kiinteistöistä ja käyttöomaisuudesta olivat 40067,74 euroa. Liiketoiminnan muut kulut olivat 98634,65 euroa, joka käsittää kaikki osuuskunnan omaisuuden ja kiinteistöjen hallintointiin sekä osakekauppojen hoitoon liittyvät kustannukset. Vuokrattujen huoneistojen ja kiinteistöjen hoitoon ja ylläpitoon liittyvät kustannukset 27511,72 on vuodesta 2016 poiketen kirjattu ryhmään materiaalit ja palvelut.

Rahoitustuotot ja -kulut

Osuuskunnan rahoitustuotot muodostuvat osinkotuotoista 83660,29 euroa, luovutusvoitoista 8208,39, korko- ja rahoitustuotoista 13,85 sekä sijoitusten arvonalentumisten palautuksesta 794579,48 euroa.

Pörssiosakkeiden myynnistä on tullut luovutustappiota 740859,76 ja muut rahoituskulut ovat 7949,00 euroa.

Yhteensä rahoitustuotot ja kulut ovat 137653,25 euroa.

Tasetta koskevat liitetiedot

OMA PÄÄOMA

Oman pääoman muutokset

	31.12.2017	31.12.2016
Osuuspääoma		
Osuuspääoma 1.1.	282 800,00	350 000,00
Vähennykset tilikaudella	-22 400,00	-67 200,00
Osuuspääoma 31.12.	260 400,00	282 800,00
Lisäosuspääoma 1.1.	2 523 160,00	2 857 420,00
Lisäykset tilikaudella	1 600,00	10 000,00
Vähennykset tilikaudella	-595 179,50	-344 260,00
Lisäosuspääoma 31.12.	1 929 580,50	2 523 160,00
Osuuspääoma yhteensä	2 189 980,50	2 805 960,00
Muut rahastot		
Vararahasto 1.1.	205 697,66	205 697,66
Muutos tilikaudella/katettu vuoden 2016 tappio	-205 697,66	0,00
Vararahasto 31.12.	0,00	205 697,66
Muut rahastot 1.1.	308 198,34	308 198,34
Muutos tilikaudella/katettu vuoden 2016 tappio	-135 540,17	0,00
Muut rahastot 31.12.	172 658,17	308 198,34
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	6 437 656,64	4 659 617,97
Ylijäämä tilikaudelta 1.1.-31.12.2015	0,00	1 835 299,07
Edellisten tilikausien lopullinen vero	-108 246,02	0,00
Maksetut korot perus- ja lisäosuuksille	-43 994,88	-57 260,40
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	6 285 415,74	6 437 656,64
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	4 145,09	-341 237,83
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	8 652 199,50	9 416 274,81

SIDOTUN OMAN PÄÄOMAN MÄÄRÄ

	31.12.2017	31.12.2016
Osuuspääoma	2 189 980,50	2 805 960,00
Rahastot	172 658,17	513 896,00
Sidottu pääoma yhteensä	2 362 638,67	3 319 856,00

VAPAAAN PÄÄOMAN MÄÄRÄ

	31.12.2017	31.12.2016
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	6285415,74	6437656,64
Tilikauden yli-/alijäämä	4145,09	-341237,83
Vapaa pääoma yhteensä	6289560,83	6096418,81

HENKILÖSTÖN KESKIMÄÄRÄINEN LUKUMÄÄRÄ

Henkilöstö keskimäärin	1	1
------------------------	---	---

OMISTUKSET MUISSA YRITYKSISSÄ

Yritys	Omistuosuus
Pyhäselän Omakiinteistö Oy (Asunto Oy Sihtalankumpu)	100 %
Kiinteistövälitys Mauri Ahvalo Oy LKV	100 %

HALLITUKSEN ESITYS VOITONJAKOKELPOISTEN VAROJEN KÄYTÖSTÄ

Pyhäselän Oma Osuuskunnan voitonjakokelpoiset varat ovat 6289560,83 euroa.
Hallitus esittää, että tilikauden ylijäämä 4145,09 euroa
siirretään edellisten tilikausien yli/alijäämä tilille ja
lisäosuus- ja tuotto-osuuksille maksetaan 0,8%:n korko.

Kirjanpitokirjat

Päiväkirja	Sähköinen arkisto
Pääkirja	Sähköinen arkisto
Tilinpäätös	Erikseen sidottuna/sähköinen arkisto
Tase-erittelyt	Sähköinen arkisto

Tositelajit ja säilytystapa

Myyntilaskut	Sähköinen arkisto
Ostolaskut	Sähköinen arkisto tositteiden kirjaamisesta
Verkkolaskut (ostolaskut)	Sähköinen arkisto
Matka- ja kululaskut muistiot	Sähköinen arkisto
Palkat	Sähköinen arkisto
Tiliotteet, maksutositteet	Sähköinen arkisto
Alv-laskelmat	Sähköinen arkisto
Kausiveroilmoitukset	Sähköinen arkisto

Tilinpäätöksen allekirjoitus

Joensuussa 4/4 2018



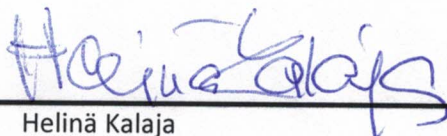
Anu Louhelainen
Toimitusjohtaja



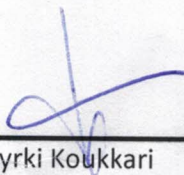
Kari Tahvanainen
Hallituksen puheenjohtaja



Vilho Kananen
hallituksen jäsen



Helinä Kalaja
hallituksen jäsen



Jyrki Koukkari
hallituksen jäsen

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Joensuu 24 / 9 2018


Virpi Hurskainen
Tilintarkastaja
HTM

