

TILINPÄÄTÖS

Pyhäselän Oma Osuuskunta

Y-tunnus: 0169886-9

01.01.2019 - 31.12.2019

Tämä tilinpäätös on säilytettävä 31.12.2029 asti

Tilinpäätös tilikaudelta 01.01.2019 - 31.12.2019

Sisällysluettelo

Tase.....	3
Tuloslaskelma.....	5
Hallituksen esitys voitonjakokelpoisten varojen käytöstä.....	10
Kirjanpitokirjat.....	11
Tositelajit ja säilyttämistapa.....	11
Tilinpäätöksen allekirjoitus.....	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 laati:

Accountor Tilipalvelut Oy

Telitie 1B, 80100 JOENSUU

Laakkonen Kaisu

Osoite: Siltakatu 16, 80100 Joensuu

Y-tunnus: 0169886-9

Kotipaikka: Joensuu

0169886-9

Tase

	31.12.2019	31.12.2018
VASTAAVAA		
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet		
Muut pitkävaikutteiset menot	7 219,67	10 898,94
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	7 219,67	10 898,94
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	15 072,14	15 072,14
Rakennukset ja rakennelmat	268 836,59	300 457,86
Koneet ja kalusto	2 043,26	2 724,34
Muut aineelliset hyödykkeet	10 491,73	10 491,73
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	296 443,72	328 746,07
Sijoitukset		
Muut osakkeet ja osuudet	7 051 550,72	8 027 441,04
Sijoitukset yhteensä	7 051 550,72	8 027 441,04
Pysyvät vastaavat yhteensä	7 355 214,11	8 367 086,05
Vaihtuvat Vastaavat		
Saamiset		
Pitkäaikaiset		
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	24 500,00	24 500,00
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä	24 500,00	24 500,00
Lyhytaikaiset		
Myyntisaamiset	1 264,00	2 132,00
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	69 885,20	9 200,62
Muut saamiset	0,00	700,92
Siirtosaamiset	1 435,29	2 295,77
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	72 584,49	14 329,31
Saamiset yhteensä	97 084,49	38 829,31
Rahoitusarvopaperit		
Rahat ja pankkisaamiset	0,00	0,00
Rahat ja pankkisaamiset	897 992,36	43 932,52
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	995 076,85	82 761,83
VASTAAVAA YHTEENSÄ	8 350 290,96	8 449 847,88

0169886-9

	31.12.2019	31.12.2018
VASTATTAVAA		
Oma pääoma		
Osake-, osuus- tai muu vastaava pääoma	1 765 760,00	1 981 730,50
Muut rahastot	172 658,17	172 658,17
Muut rahastot	172 658,17	172 658,17
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	6 259 634,92	6 274 596,67
Tilikauden tulos	118 909,84	-3 810,57
Oma pääoma yhteensä	8 316 962,93	8 425 174,77
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Saadut ennakot	2 100,00	1 232,00
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	2 100,00	1 232,00
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Ostovelat	6 534,64	4 756,50
Muut velat	14 863,57	8 641,74
Siirtovelat	9 829,82	10 042,87
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	31 228,03	23 441,11
Vieras pääoma yhteensä	33 328,03	24 673,11
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	8 350 290,96	8 449 847,88

0169886-9

Tuloslaskelma

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 -31.12.2018
Liikevaihto	156 165,54	121 545,76
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-8 418,74	-2 204,10
Ulkopuoliset palvelut	-18 619,77	-22 253,78
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-27 038,51	-24 457,88
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-80 336,98	-78 100,00
Henkilösivukulut	-10 284,76	-10 309,29
Eläkekulut	-9 125,70	-9 398,07
Muut henkilösivukulut	-1 159,06	-911,22
Henkilöstökulut yhteensä	-90 621,74	-88 409,29
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-35 981,62	-37 456,29
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-35 981,62	-37 456,29
Liiketoiminnan muut kulut	-84 234,34	-85 823,29
Liikevoitto (-tappio)	-81 710,67	-114 600,99
Rahoitustuotot ja -kulut		
Tuotot muista pysyvien vastaavien sijoituksista		
Muilta	272 685,20	132 961,62
Muut korko- ja rahoitustuotot		
Muilta	47,56	29,07
Korkokulut ja muut rahoituskulut		
Muille	-71 948,28	-21 264,47
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	200 784,48	111 726,22
Tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	119 073,81	-2 874,77
Tilinpäätössiirrot		
Tilinpäätössiirrot yhteensä	0,00	0,00
Muut välittömät verot	-163,97	-935,80
Tilikauden voitto (tappio)	118 909,84	-3 810,57

Tiedot yrityksestä

Pyhäselän Oma Osuuskunta, kotipaikka Joensuu. Pyhäselän Oma Osuuskunta:n tilinpäätöksen jäljennökset ovat saatavissa yrityksen konttorista Siltakatu 16, 80100 Joensuu.

0169886-9

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Tilinpäätös on laadittu PMA:n 2 ja 3 luvun mukaisesti

Tilinpäätöksen vertailukelpoisuus

Tilinpäätökset 1.1.2019-31.12.2019 ja 1.1.2018-31.12.2018 ovat keskenään vertailukelpoiset

Arvostusperiaatteet ja –menetelmät

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

Sijoitukset on arvostettu hankintamenoonsa..

Jaksotusperiaatteen ja –menetelmät

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

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu taloudellisen pitoajan perusteella seuraavasti;

Aineettomat oikeudet	5 v – 10 v tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot	10 v – 15 v tasapoisto
Rakennukset	25 v tasapoisto
Koneet ja kalusto	25 % menojäännöspoisto

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Liikevaihto

Osuuskunnan liikevaihto oli vuonna 2019 156165,54 euroa, joka muodostui liike- ja asuinhuoneisojen vuokratuloista, tapahtumien osanottomaksuista sekä tytäryhtiölle myydystä asiantuntijapalvelusta.

Poistot ja liiketoiminnan muut kulut

Suunnitelman mukaiset poistot kiinteistöistä ja käyttöomaisuudesta olivat 35981,62 euroa. Liiketoiminnan muut kulut olivat 84234,34 euroa, joka käsittää kaikki osuuskunnan omaisuuden ja kiinteistöjen hallinnointiin sekä osakekauppojen hoitoon liittyvät kustannukset.

Vuokrattujen huoneistojen ja kiinteistöjen hoitoon ja ylläpitoon liittyvät kustannukset ovat 20579,69 ja ne on kirjattu ryhmään materiaalit ja palvelut.

0169886-9

Rahoitustuotot ja –kulut

Osuuskunnan rahoitustuotot muodostuvat osinkotuotoista 140478,62 euroa, luovutusvoitoista 132206,58 sekä korko- ja rahoitustuotoista 47,56 euroa.

Rahoituskulut muodostuvat korko- ja rahoituskuluista 21,05 ja arvopapereiden luovutustappioista ja hoitokuluista 71927,23 euroa

Yhteensä rahoitustuotot ja –kulut ovat 200784,48 euroa.

Henkilöstö

Henkilöstön määrä keskimäärin	31.12.2019	31.12.2018
Toimihenkilöt	1,00	1,00
Hallinto	1,00	1,00

0169886-9

Tasetta koskevat liitetiedot**Oma pääoma****Oman pääoman muutokset**

	31.12.2019	31.12.2018
Osuuspääoma 01.01	281 500,00	302 700,00
Osuuspääoman muutos tilikaudella	-28 900,00	-21 200,00
Osuuspääoma 31.12	252 600,00	281 500,00
Lisäosuuspääoma 01.01	1 700 230,50	1 887 280,50
Lisäosuuspääoman muutos tilikaudella	-187 070 ,50	-187 050,00
Lisäosuuspääoma 31.12	1 513 160,00	1 700 230,50
Osuuspääoma yhteensä	1 765 760,00	1 981 730,50
Sidotun oman pääoman määrä	1 765 760,00	1 981 730,50
Muut rahastot	172 658,17	172 658,17
Muut rahastot 01.01.	0,00	0,00
Muutos tilikaudella	172 658,17	172 658,17
Muut rahastot 31.12.		
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä		
Edellisten tilikausien yli/alijäämä 01.01.	6 274 596,67	6 285 415,74
Yli-/alijäämä edelliseltä tilikaudelta	-3 810,57	4 145,09
Maksetut korot lisäosuuksille	-11 151,18	-14 964,16
Yli-/alijäämä edelliseltä tilikaudelta 31.12.	6 259 634,92	6 274 596,67
Tilikauden yli-/alijäämä	118 909,84	-3 810,57
Vapaan oman pääoman määrä	6 551 202,93	6 443 444,27
OMAPÄÄOMA YHTEENSÄ	8 316 962,93	8 425 174,77

0169886-9

Omistukset muissa yrityksissä

Pyhäselän Oma Kiinteistö	100%
Kiinteistöväilyys Mauri Ahvalo Oy	100%

SIJOITUKSET

Omistukset, joille ei saada markkina-arvoa	1 337 033,65
Arvo-osuustileillä olevat sijoitukset	5 714 517,07
joiden markkina-arvo on	6 905 467,58

Liitetietotositteet

Nro	Tiedoston nimi	Kuvaus liitetiedosta
1	Keskimääräinen henkilölukumäärä 2019.pdf	Keskimääräinen henkilölukumäärä 2019
2	Markkina-arvot 31.12.2019.pdf	Sijoitusten markkina-arvot 31.12.2019

0169886-9

Hallituksen esitys voitonjakokelpoisten varojen käytöstä

Hallitus esittää, että tilikauden ylijäämä 118 909,84 euroa siirretään edellisten tilikausien yli-/alijäämään.

Hallitus esittää hallintoneuvostolle ja osuuskuntakokoukselle, että edellisten tilikausien ylijäämästä (6 378 544,76 euroa)

- maksetaan korkoa peruspääomalle 0%
- maksetaan korkoa lisäosuuspääomalle 0,6%
- varataan avustuksiin 10 000,00 euroa

0169886-9

Kirjanpitokirjat

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

Tositelajit ja säilyttämistapa

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

Alkuperäiset paperilla vastaanotetut ostolaskut säilytetään kirjanpitovelvollisen toimesta paperilla. Jos paperilla oleva lasku on skannattu, säilytetään lasku vain sähköisenä paperittomassa arkistossa.

Matka- ja kululaskuihin liittyvät tositteen liitteenä olevat alkuperäistositteet säilytetään kirjanpitovelvollisen toimesta paperilla. Jos paperilla oleva lasku tai sen liitteet ovat skannattu, säilytetään ne vain sähköisenä paperittomassa arkistossa.

0169886-9

Tilinpäätöksen allekirjoitus

Joensuu ____/____ 2020

Anu Louhelainen

Kari Tahvanainen

Toimitusjohtaja

Hallituksen puheenjohtaja

Vilho Kananen

Helinä Kalaja

Hallituksen jäsen

Hallituksen jäsen

Jyrki Koukkari

Hallituksen jäsen

0169886-9

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Joensuu ____/____ 2020

Virpi Hurskainen

Tilintarkastaja

HT