Kokkolan Energiaverkot Oy
Y-tunnus 2026153-1

Kokkolan Energiaverkot Oy

Tilinpäätös 1.1.-31.12.2018

Kokkolan Energiaverkot Oy
Varastotie 3
67101 Kokkola
Y-tunnus 2026153-1

Tilinpäätös tilikaudelta 1.1.-31.12.2018

	Sivu
Tuloslaskelma	3
Tase	4-5
Liitetiedot	6-9
Tilinpäätöksen allekirjoitukset	10
Luettelo kirjanpidoista	11

Säilytettävä 31.12.2028 asti.

Tuloslaskelma

	1.1.-31.12.2018	1.1.-31.12.2017
LIIKEVAIHTO	**10 215 415,32**	**11 118 927,01**
Liiketoiminnan muut tuotot	50 323,01	67 705,51
Materiaalit ja palvelut		
Aineet,tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-3 145 454,35	-2 743 985,04
Varastojen muutos	142 533,46	-55 524,18
Ulkopuoliset palvelut	-808 549,40	-815 999,52
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-555 655,11	-525 030,68
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	-114 589,47	-111 860,83
Muut henkilöstösivukulut	-13 516,80	-13 377,64
Suunnitelmanmukaiset poistot	-3 063 570,48	-2 583 563,22
Arvonalentumiset pysyvistä vastaavista	-30 558,00	-33 136,73
Liiketoiminnan muut kulut	-616 426,90	-599 684,21
LIIKEVOITTO (TAPPIO)	**2 059 951,28**	**3 704 470,47**
Rahoitustuotot ja -kulut		
Osinkotuotot	0,00	0,00
Muut korko- ja rahoitustuotot	197,31	0,00
Korkokulut ja muut rahoituskulut	-318 299,58	-425 430,03
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	**1 741 849,01**	**3 279 040,44**
Poistoeron muutos	0,00	-1 500 000,00
Konserniavustus	-1 000 000,00	-1 000 000,00
Tuloverot	-159 903,37	-157 229,74
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	**581 945,64**	**621 810,70**

Tase

Vastaavaa		31.12.2018		31.12.2017
PYSYVÄT VASTAAVAT				
Aineettomat hyödykkeet				
Muut aineettomat hyödykkeet		316 386,38		382 221,30
Aineettomat hyödykkeet yhteensä		316 386,38		382 221,30
Aineettomat hyödykkeet				
Rakennukset ja rakennelmat		371 427,02		399 383,90
Koneet ja kalusto		38 634 019,32		38 386 357,44
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat		906 455,88		1 165 570,09
Aineelliset hyödykkeet yhteensä		39 911 902,22		39 951 311,43
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ		**40 228 288,60**		**40 333 532,73**
VAIHTUVAT VASTAAVAT				
Vaihto-omaisuus		234 040,72		91 507,26
Saamiset				
Lyhytaikaiset				
Myyntisaamiset	0,00		6 448,24	
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	3 703 116,07		5 046 655,12	
Muut saamiset	0,00		0,00	
Siirtosaamiset	59 777,72	3 762 893,79	576 380,31	5 629 483,67
Rahat ja pankki-saamiset		4 348 496,32		13 451 282,75
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ		**8 345 430,83**		**19 172 273,68**
Vastaavaa yhteensä		**48 573 719,43**		**59 505 806,41**

		31.12.2018		31.12.2017
Vastattavaa				
OMA PÄÄOMA				
Osakepääoma		200 000,00		200 000,00
Muut rahastot				
Ylikurssirahasto		300 000,00		300 000,00
Edellisten tilikausien voitto (tappio)		2 028 013,00		1 506 202,30
Tilikauden voitto (tappio)		581 945,64		621 810,70
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ		**3 109 958,64**		**2 628 013,00**
TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ				
Poistoero		5 214 800,00		5 214 800,00
TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ YHTEENSÄ		**5 214 800,00**		**5 214 800,00**
VIERAS PÄÄOMA				
Pitkäaikainen				
Lainat rahoi-tuslaitoksilta	26 000 000,00		37 100 000,00	
Saadut ennakot	518 461,21		550 865,03	
Muut velat	8 756 559,51	35 275 020,72	8 768 384,51	46 419 249,54
Lyhytaikainen				
Lainat rahoi-tuslaitoksilta	1 100 000,00		1 100 000,00	
Ostovelat	1 265 017,02		1 364 842,39	
Velat saman konsernin yrityksille	816 914,53		509 544,08	
Muut velat	29 072,53		19 691,11	
Siirtovelat	1 762 935,99	4 973 940,07	2 249 666,29	5 243 743,87
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ		**40 248 960,79**		**51 662 993,41**
Vastattavaa yhteensä		**48 573 719,43**		**59 505 806,41**

Tilinpäätöksen liitetiedot

Tilinpäätös on laadittu pienyrityssäännöstöä noudattaen PMA 2 ja 3 lukujen mukaisesti.

Konsernitilinpäätös

Kokkolan Energiaverkot Oy:n emoyhtiö on Kokkolan Energia Oy (2276581-3, Kokkola). Kokkolan Energiaverkot Oy:n tilinpäätös yhdistellään Kokkolan kaupungin (0179377-8) tilinpäätökseen. Jäljennös tilinpäätöksestä on saatavissa osoitteesta Kokkolan kaupunki, Kauppatori 5, 67100 Kokkola tai internetistä osoitteesta www.kokkola.fi.

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

Pysyvät vastaavat on meritty taseeseen hankintamenoon suunnitelman mukaisin poistoin vähennettynä. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu arvioidun taloudellisen pitoajan mukaan. Pitoajoiksi on määritelty:

Aineettomat oikeudet	
verkkotieto- ja kaukokäyttöjärjestelmät	7 vuotta
Rakennukset ja rakennelmat	
sähköasemat	7% menojäännös
Koneet ja kalusto	
koneet ja laitteet	10 vuotta
muut laitteet	5 vuotta
mittalaitteet	15 vuotta
verkostot	20-30 vuotta
muuntamot	20-30 vuotta
kalusto ja muu irtain	25% menojäännös

Oman pääoman muutokset

	2018	2017
Sidottu oma pääoma		
Osakepääoma 1.1.	200 000,00	200 000,00
Osakepääoma 31.12.	200 000,00	200 000,00
Ylikurssirahasto 1.1.	300 000,00	300 000,00
Ylikurssirahasto 31.12.	300 000,00	300 000,00
Sidottu oma pääoma yhteensä	**500 000,00**	**500 000,00**
Voitto edellisiltä tilikausilta 1.1.	2 128 013,00	1 606 202,30
Osingonjako	100 000,00	100 000,00
Voitto edellisiltä tilikausilta 31.12.	**2 028 013,00**	**1 506 202,30**
Tilikauden voitto (tappio)	**581 945,64**	**621 810,70**
Vapaa oma pääoma yhteensä	**2 609 958,64**	**2 128 013,00**
Oma pääoma yhteensä	**3 109 958,64**	**2 628 013,00**

Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua

	2018	2017
Velat rahoituslaitoksille	22 000 000,00	33 000 000,00

Vakuudet ja vastuusitoumukset liitetiedoissa

Leasingsopimuksista

	2018	2017
Vastuut tulevina tilikausina	52 439,08	67 421,92

Sopimusten olennaiset irtisanomis- ja lunastusehdot:
Mikäli vuokrasopimus päättyy ennenaikaisesti on jälleenrahoittajalla oikeus pidättää sille pantatut vakuudet ja pitää takaajat vastuussa vuokrasopimuksen ehtojen täyttamisestä kolmen (3) kuukauden ajan vuokrasopimuksen ennenaikaisesta päättymisestä. Mikäli vuokralleottaja ilmoittaa haluavansa päättää sopimuksen ennenaikaisesti, jälleenrahoittaja määrittelee sopimuksen ennenaikaisen päättämishinnan.

Liiketoimet intressitahojen kanssa

Kokkolan Energiaverkot Oy ostaa emoyhtiöltään verkonrakennuspalveluita, jotka pitävät sisällään sekä työtä että tarvikkeita, sekä käyttö ja kunnossapitopaveluita ja varallaolopalveluita tavanomaisin kaupallisin ehdoin. Kokkolan Energia Oy laskuttaa tyttärensä puolesta siirtomaksuja asiakkailta (9.870.811,54€) jotka tilitetään tyttärelle kokonaisuudessaan laskutuksen mukaisesti. Kokkolan Energia Oy kantaa vastuun luottotappioista ja vastaavasti kerää itselleen maksumuistutuskulut sekä muut korko- ja perintätuotot. Lisäksi Kokkolan Energiaverkot Oy hankkii emoyhtiöltään hallinnollisia palveluita ja vuokraa toimitiloja. Kokkolan Energiaverkot Oy myy emoyhtiölleen sekä Kokkolan kaupungille pienimuotoisesti kaapelinnäyttöpalveluita sekä kaukolämpöverkkojen ja katu- ja liikennevaloverkkojen dokumentointipalveluita. Kokkolan Energiaverkot Oy on antanut emoyhtiölleen konserniavustuksesta verotuksessa annetun lain (825/1986) tarkoittaman 1 milj. euron suuruisen konserniavustuksen. Kokkolan Energiaverkot Oy on Kokkolan Energia Oy:n kokonaan omistama yhtiö.

Liitetiedot henkilöstöstä

	2018	2017
Henkilöstö	10	11

Johdannaissopimukset

Muuttuvakorkoisten lainojen (* korkoriskin suojaamiseksi solmitut korkojohdannais-soimukset

Koronvaihtosipmukset (**	2018	2017
Nimellisarvo	20 000 000,00	20 000 000,00
Käypä arvo	- 681 963,41	- 241 157,74

Lainat (*

Pääoma	Korkokausi	Nostopvm.	Erääntymispv.
100 000,00	6 kk	26.11.2009	12.11.2019
27 000 000,00	3 kk	2.7.2015	2.7.2025

Koronvaihtosopimukset (**

Nimellisarvo	Käypäarvo	Korkokausi	Kassavirta alkaen	Kassavirta päättyen
5 000 000,00	- 395 471,00	3 kk	2.1.2019	2.1.2036
5 000 000,00	- 243 252,00	3 kk	2.1.2019	2.1.2036
5 000 000,00	96 138,00	3 kk	2.1.2025	2.1.2036
5 000 000,00	- 139 378,41	3 kk	2.1.2025	2.1.2036
20 000 000,00	**- 681 963,41**			

Koronvaihtosopimukset on hankittu pelkästään suojaavassa tarkoituksessa. Maturiteetiltaan nykyisiä lainoja pidemmät korkosuojaukset ovat perusteltuja sekä balloon-tyyppisten lainojen erittäin todennäköisen uudelleenrahoitustarpeen että tulevien investointien vaatiman rahoituksen vuoksi.

Muut taloudelliset vastuut

Verkkoyhtiöiden toimintaa valvova Energiavirasto määrittelee kulloinkin voimassa olevan suurimman sallitun tuoton määrä valvontajaksoittain. 8.2.2017 annetussa kolmannen kauden (2012-2015) vahvistetussa valvontapäätöksessä neljännelle valvontajaksolle (2016-2019) siirtyy asiakkaille hyvitettävää ylijäämää 651 t€. Kokkolan Energiaverkkojen alijäämän kasvu jatkui vuoden 2018 aikana. Verkkoyhtiön oikaistu tulos alitti verkkoyhtiön toimintaa valvovan Energiaviraston määrittämän kohtuullisen tuottotason 1 500 t€:lla. Kumulatiivinen alituotto valvontajaksolta 2016-2019 edelliseltä valvontajaksolta siirtynyt ylituotto huomioiden, on vuoden 2018 lopussa 3 440 t€:a. Vuonna 2019 ennakoidaan alituottoa kertyvän 600 t€:a.Valvontajakson aikana kertynyt alijäämä on mahdollista tasoittaa vain seuraavan valvontajakson kuluessa (2020-2023).

Sähkömarkkinalain mukaiset liitetiedot

Sähkömarkkinalain mukaisen eriytetyn tilinpäätöksen lisätiedot

Kokkolan Energiaverkot Oy:n toiminta on lähes pelkästään sähköverkkoliiketoimintaa. Taseen erät kuuluvat kokonaisuudessaan sähköverkkoliiketoimintaan. Tuloslaskelman liikevaihto sisältää vähäisissä määrin, noin 14.000,00 euroa (0,14% liikevaihdosta) erilaisia kaapelinnäyttö- ja dokumentointipalveluita joiden ei katsota kuuluvan sähköverkkoliiketoimintaan. Tästä syystä sähköverkkoliiketoiminnasta ei ole laadittu eriytettyä tuloslaskelmaa ja tasetta.

Hallituksen esitys voittoa koskeviksi toimenpiteiksi sekä esitys mahdollisesta muun vapaan oman pääoman jakamisesta

Jakokelpoinen vapaa oma pääoma 31.12.2018	
Edellisten tilikausien voitto	2 028 013,00
Tilikauden voitto	581 945,64
Jakokelpoinen vapaa oma pääoma yhteensä	2 609 958,64

Hallitus esittää yhtiökokoukselle että osinkoa jaetaan yhteensä 100 000,00 euroa. Hallituksen näkemyksen mukaan yhtiön taloudellisessa tilassa ei tilikauden päättymisen jälkeen ole tapahtunut olennaisia muutoksia eikä ehdotettu osinko vaaranna yhtiön maksukykyä. Hallitus on huomioinut OYL 13:2 §:n säännöksen ja tulee arvioimaan uudelleen osingonjaon vaikutuksen yhtiön maksukykyyn osingonjaosta päätettäessä.

Päiväys ja allekirjoitus

Kokkolassa, maalis kuun 12. päivänä 2019

Mikko Rintamäki
toimitusjohtaja

Jarmo Nissi
hallituksen puheenjohtaja

Marko Forsell
varapuheenjohtaja

Ville Urpilainen
hallituksen jäsen

Jari Saarinen
hallituksen jäsen

Lillemor Sarin
hallituksen jäsen

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Kokkolassa, maalis kuun 13. päivänä 2019

Emma Paananen
KHT, JHT
KPMG Oy Ab

Luettelo kirjanpidoista ja kirjanpitoaineistojen lajeista

Tilinpäätös			
Päivä- ja pääkirja			sähköinen
Reskontraerittelyt			sähköinen
Pankkitositteet	460	100000 / 110000	sähköinen/paperinen
Ostolaskut	210	180000	sähköinen/paperinen
Myyntilaskut	110	180000	sähköinen/paperinen
Palkkakirjanpidon tositteet	310	380000	sähköinen/paperinen
Palkkakirjanpidon tositteet	460	380000	sähköinen/paperinen (*
Muistiotositteet	460	180000	paperinen

(* kirjaustapa muuttunut palkanlaskennan ulkoistamisen yhteydessä 1.11.2018