

Haminan Kaasuverkko Oy
Reutsinkatu 12, 49400 Hamina
Kotipaikka: Hamina
Y-tunnus: 3219602-8

Haminan Kaasuverkko Oy

TILINPÄÄTÖS

11.6.2021–31.12.2021

TILINPÄÄTÖS TILIKAUDELTA 11.6.2021 - 31.12.2021

Haminan Kaasuverkko Oy
Reutsinkatu 12, 49400 Hamina
Kotipaikka: Hamina
Y-tunnus: 3219602-8

SISÄLTÖ	Sivu
Tuloslaskelma	1
Tase	2
Liitetiedot	4
Kaasun siirron tuloslaskelma	6
Kaasun siirron tase ja eriyttämisen liitetiedot	7
Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä	8
Luettelo kirjanpidoista ja aineistoista	9

Tilinpäätös on säilytettävä vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä eli 31.12.2031 asti. (KPL 2:10.1 §) Tilikauden kirjanpitoaineisto on säilytettävä vähintään 6 vuotta sen vuoden lopusta, jonka aikana tilikausi on päättynyt eli 31.12.2027 asti. (KPL 2:10.2 §)

Tilinpäätöksen on toteuttanut:

Haminan Energia Oy
Reutsinkatu 12
49400 Hamina

Tuloslaskelma

11.6.2021–31.12.2021

Liikevaihto	2 913 614,94
Materiaalit ja palvelut	
Aine- ja tarvike- ja tavaraostot	-1 918 813,29
Ulkopuoliset palvelut	-101 897,92
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-2 020 711,21
Henkilöstökulut	
Palkat ja palkkiot	-102 238,39
Eläkekulut	-18 240,30
Muut henkilösivukulut	-4 497,80
Henkilöstökulut yhteensä	-124 976,49
Poistot ja arvonalentumiset	-117 318,23
Liiketoiminnan muut kulut	-125 434,56
LIIKEVOITTO/-TAPPIO	525 174,45
Rahoitustuotot ja -kulut	
Muut korko- ja rahoitustuotot	2,14
Korkokulut ja muut rahoituskulut	-31 145,17
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-31 143,03
TULOS ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	494 031,42
Tilinpäätössiirrot	
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	-1 128 070,27
TILIKAUDEN VOITTO/TAPPIO	-634 038,85

Tase

Vastaavaa **31.12.2021**

PYSYVÄT VASTAAVAT

Aineelliset hyödykkeet

Rakennukset ja rakennelmat	26 468,35
Koneet ja kalusto	88 142,53
Muut aineelliset hyödykkeet	5 440 664,92
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	3 886 390,91

Aineelliset hyödykkeet yhteensä **9 441 666,71**

PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ **9 441 666,71**

VAIHTUVAT VASTAAVAT

Vaihto-omaisuus

Aineet ja tarvikkeet	27 318,36
----------------------	-----------

Vaihto-omaisuus yhteensä **27 318,36**

Lyhytaikaiset saamiset

Myyntisaamiset	903 068,34
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	925 496,19
Siirtosaamiset	504,00

Lyhytaikaiset saamiset yhteensä **1 829 068,53**

Rahat ja pankkisaamiset **439 627,66**

VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ **2 296 014,55**

Vastaavaa yhteensä **11 737 681,26**

Tase

Vastattavaa **31.12.2021**

OMA PÄÄOMA

Muut rahastot

Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 2 425 254,63

Muut rahastot yhteensä **2 425 254,63**

Tilikauden voitto(tappio) **-634 038,85**

OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ **1 791 215,78**

TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ

Poistoero 1 128 070,27

TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ YHTEENSÄ **1 128 070,27**

VIERAS PÄÄOMA

Pitkäaikainen vieras pääoma

Velat saman konsernin yrityksille 6 062 182,27

Muut velat 590 489,13

Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä **6 652 671,40**

Lyhytaikainen vieras pääoma

Ostovelat 1 115 068,07

Velat saman konsernin yrityksille 801 960,73

Muut velat 142 657,36

Siirtovelat 106 037,65

Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä **2 165 723,81**

VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ **8 818 395,21**

Vastattavaa yhteensä **11 737 681,26**

Liitetiedot

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Tilinpäätös on laadittu pien- ja mikroyrityasetuksen (PMA) pienyrittysäännöksiä käyttäen.

Yhtiö laatii maakaasun jakeluverkkoliiketoiminnastaan maakaasumarkkinalain ja Työ- ja elinkeinoministeriön asetuksen 1306/2019 mukaisen eriytetyn tulos- ja taselaskelman liitetietoineen.

Arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Taseeseen merkittyjen aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenosta on vähennetty suunnitelman mukaiset poistot. Hankintameno on luettu hankinnasta ja valmistuksesta aiheutuneet muuttuvat menot. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu tasapoistoina aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden taloudellisen pitoajan perusteella. Poistot on tehty hyödykkeen käyttöönottoaikasta alkaen.

Poistoajat ovat:

Aineettomat oikeudet 5-10 vuotta
Rakennukset ja rakennelmat 10-40 vuotta
Kaasuverkosto 15-35 vuotta
Koneet ja kalusto 5-20 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet 5-15 vuotta

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden hankintamenot, joiden todennäköinen taloudellinen käyttöaika on alle 3 vuotta, sekä pienhankinnat (alle 1200,00 €) on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikauden kuluksi.

Saamiset on arvostettu tilinpäätöksessä hankintamenoon tai sitä alhaisempaan todennäköiseen arvoon.

Vaihto-omaisuus on arvostettu hankintahintaan.

Pitkäaikaiset lainat

Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua

Yli viiden vuoden kuluttua erääntyvien velkojen eräpäivät jakautuvat tasaisesti viiden ja kymmenen vuoden välillä.

31.12.2021
3 367 879,04

Vakuudet ja vastuusitoumukset

Muut omasta puolesta annetut vakuudet:
Pankkitakaukset

31.12.2021
730 000,00

Tiedot emoyrityksestä

Yhtiö kuuluu tytäryrityksenä konserniin, jonka emoyhtiö on Haminan Energia Oy, kotipaikka Hamina.

Henkilöstö

Henkilöstön keskimääräinen lukumäärä tilikauden aikana

31.12.2021
6

Toimintakertomusta vastaavat tiedot

Olennaiset tapahtumat tilikaudella

Yhtiö on perustettu 11.6.2021 ja 31.12.2021 päättynyt tilikausi on yhtiön ensimmäinen tilikausi.

Yhtiö vastaanotti liiketoimintasiirtona Haminan Energia Oy:n kaasun jakeluverkkoliiketoiminnan 1.10.2021 alkaen.

Koronavirukseen (Covid-19) ja Ukrainan kriisiin liittyvien riskien vaikutukset toimintaan

Koronavirusepidemiolla ei toistaiseksi ole ollut merkittävää vaikutusta yhtiön palvelujen kysyntään eikä yhtiön taloudelliseen asemaan. Pandemiolla ei siten arvioida olevan merkittäviä välillisiä tai pidemmän aikavälin vaikutuksia yhtiön liiketoiminnalle. Tilikauden päättymisen jälkeen sodaksi eskaloitunut kriisitilanne Ukrainassa saattaa aiheuttaa laajalti epävarmuuksia kansalliseen energiemarkkinaan, mutta tällä hetkellä on mahdotonta arvioida sodan välillisiä seurauksia ja pidemmän aikavälin vaikutuksia yhtiön kaasunsiirtoliiketoiminnalle.

Yhtiön osakkeiden määrä ja yhtiöjärjestyksen pääasialliset määräykset

Yhtiöllä on 200 osaketta. Kukin osake oikeuttaa yhteen ääneen yhtiökokouksessa. Kaikilla osakkeilla on samanlainen oikeus osinkoon ja yhtiön varoihin.

Oman pääoman muutokset

<i>Oman pääoman erittely</i>	<i>31.12.2021</i>
Vapaa oma pääoma	
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto tilikauden alussa	0,00
Lisäykset	2 425 254,63
Vähennykset	0,00
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 31.12.	2 425 254,63
Tilikauden voitto/tappio	-634 038,85
Vapaa oma pääoma yhteensä	1 791 215,78
Oma pääoma yhteensä	1 791 215,78

Laskelma jakokelpoisesta omasta pääomasta

<i>Voitonjakokelpoiset varat</i>	<i>31.12.2021</i>
Muut vapaat rahastot	2 425 254,63
Tilikauden voitto/tappio	-634 038,85
Edellisten tilikausien voitto/tappio	0,00
Yhteensä	1 791 215,78

Hallituksen ehdotus jakokelpoisen vapaan pääoman käytöstä

Hallitus esittää, että yhtiön vapaan pääoman osoittama 1 791 215,78 euron suuruinen jakokelpoinen vapaa oma pääoma käytetään seuraavasti:

Tilikauden tappio 634 038,85 euroa siirretään edellisten tilikausien voittovaroihin. Osinkoa ei jaeta. Sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon jää 2 425 254,63 euroa.

Maakaasun siirron tuloslaskelma

11.6.-31.12.2021

LIIKEVAIHTO	2 886 719
Liiketoiminnan muut tuotot	
Materiaalit ja palvelut	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	
Ostot tilikauden aikana	-1 798 117
Ulkopuoliset palvelut	
Muut ulkopuoliset palvelut	-101 597
Henkilöstökulut	
Palkat ja palkkiot	-86 842
Henkilösivukulut	
Eläkekulut	-14 420
Muut henkilösivukulut	-3 792
Poistot ja arvonalentumiset	
Suunnitelman mukaiset poistot	
Suunnitelman mukaiset poistot maakaasuverkon hyödykkeistä	-102 725
Suunnitelman mukaiset poistot muista hyödykkeistä	-14 593
Liiketoiminnan muut kulut	
Muut vuokratulot	-3 685
Muut liiketoiminnan muut kulut	-115 756
LIIKEVOITTO (-TAPPIO)	645 193
Rahoitustuotot ja -kulut	
Muut korko- ja rahoitustuotot	
Muilta	2
Korkokulut ja muut rahoituskulut	
Saman konsernin yrityksille	-31 145
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	614 050
Tilinpäätössiirrot	
Poistoeron muutos	
Poistoeron muutos maakaasuverkon hyödykkeistä	-1 128 070
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-514 020

Maakaasun siirron tase

31.12.2021

VASTAAVAA

PYSYVÄT VASTAAVAT

Aineettomat hyödykkeet	
Muut aineettomat hyödykkeet	5 555 276
Aineelliset hyödykkeet	
Maakaasuverkon aineelliset hyödykkeet	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	3 886 391

VAIHTUVAT VASTAAVAT

Vaihto-omaisuus	
Aineet ja tarvikkeet	27 318
Saamiset	
Lyhytaikaiset saamiset	
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	964 934
Saamiset muilta	901 960
Rahat ja pankkisaamiset	393 298

VASTAAVAA YHTEENSÄ

11 729 178

VASTATTAVAA

OMA PÄÄOMA

Muut rahastot	
Muut muut rahastot	2 425 255
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	0
Tilikauden voitto (tappio)	-514 020

TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ

Poistoero	1 128 070
-----------	-----------

VIERAS PÄÄOMA

Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	
Velat saman konsernin yrityksille	6 062 182
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	
Palautettavat liittymismaksut	590 489
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	
Velat saman konsernin yrityksille	792 206
Velat muille	0
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	
Velat muille	1 244 996

VASTATTAVAA YHTEENSÄ

11 729 178

Maakaasumarkkinalain mukaisen liiketoiminnan eriyttämisen liitetiedot

Maakaasuliiketoimintojen tilinpäätöksen lisätiedot asetuksen 1306/2019 mukaan

Maakaasuverkko toiminnan käyttöomaisuuden nettoinvestoinnit (1.000 €) tase-erittäin:

31.12.2021

Aineettomat oikeudet	
Rakennukset ja rakennelmat	28
Maakaasuverkosto	5 543
Muut aineelliset hyödykkeet	3 987

Maakaasuverkko toimintaan sijoitetun pääoman tuotto prosentti 8,59 %

Maakaasuverkko toiminnan omavaraisuusaste 30,95 %

*Eriytetty tuloslaskelma ja tase on laadittu Energiaviraston laskentatavan mukaisesti.
Ne on johdettu yhtiön virallisesta tilinpäätöksestä, mutta niitä ei voi suoraan yhdistää siihen.*

Tilinpäätöksen allekirjoitukset

Hallituksen kokous, sähköinen allekirjoitus 21.3.2022

Markku Tommiska
hallituksen puheenjohtaja

Sanna Lahti
hallituksen jäsen

Heikki Lappalainen
hallituksen jäsen

Kalevi Mattila
toimitusjohtaja

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Helsingissä, sähköinen allekirjoitus.

KHT, JHT Ulla-Maija Tuomela
BDO Oy, tilintarkastusyhteisö

Luettelo kirjanpidoista ja aineistoista

Kirjanpidon osa	Tositelaji		Kirjanpitojärjestelmien keskinäiset yhteydet	Säilytystapa ja -paikka *)
Tilinpäätös				
Päivä- ja pääkirjat				
Ostolaskut	Ostolasku	25	Käsitellään Basware InvoiceReady SaaS -järjestelmässä ja siirretään hyväksyntäkierron jälkeen MS Dynamics AX -ostoreskontraan, josta tapahtumat periytyvät Dynamics AX -pääkirjanpitoon. Konekieliset ostoreskontramaksatukset muodostetaan Dynamics AX -ostoreskontrasta ja lähetetään pankkiin Nomentia Banking -sovelluksella.	Ostolaskut arkistoidaan sähköisesti Basware InvoiceReady SaaS -järjestelmään.
Myyntilaskut	inWorks	M0-	Laaditaan Solteq inWorks -ohjelmalla ja tuodaan tapahtumapäivittäin Dynamics AX -pääkirjanpitoon siirtotiedostona.	
Myyntireskontrasuoritukset	inWorks_s	S0-	Laaditaan Ropo Capitalin reskontrassa ja tuodaan tapahtumapäivittäin Dynamics AX -pääkirjanpitoon siirtotiedostona.	
Palkkakirjanpito	Palkka	13	Hoidetaan Mepco HRM-järjestelmässä, josta palkkatapahtumat tuodaan siirtotiedostoina Dynamics AX -pääkirjanpitoon palkkakaussittain.	
Matkalaskut	Palkka	13	Laaditaan Mepco HRM -sovelluksessa. Tapahtumat siirretään Mepco HRM:stä Dynamics AX -pääkirjanpitoon osana palkkatapahtumia.	
Pysyvien vastaavien viennit (käyttöomaisuustapahtumat)	KOM, KET	KOM, KET	Käyttöomaisuustapahtumat kirjataan Dynamics AX -käyttöomaisuuskirjanpitoon, josta tapahtumat periytyvät Dynamics AX -pääkirjanpitoon.	
Tiliotteet	Pankki	11	Käsitellään Nomentia Banking -järjestelmässä ja siirretään päivittäin Dynamics AX -pääkirjanpitoon tiedostona.	Tiliotteet arkistoidaan Basware InvoiceReady SaaS -järjestelmään.
Muistiotositteet	Muistio-k	1521	Muistiotositteet kirjataan pääkirjanpitoon manuaalisesti Dynamics AX -järjestelmässä.	
Vyörytykset	Vyörytys	VYÖR	Vyörytystositteet kirjataan pääkirjanpitoon manuaalisesti Dynamics AX -järjestelmässä.	

***) Kaikki kirjanpidon osat säilytetään sähköisesti Haminan Energia Oy:n servereillä pdf-tiedostona, ellei muuta mainita. Muistiotositteet sekä tilinpäätös säilytetään lisäksi paperitulosteina.**

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 11 pages before this page

Dokumentet inneholder 11 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 11 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 11 sider før denne side

Detta dokument innehåller 11 sidor före denna sida

SANNA LAHTI

8427a7fd-e80a-4649-8567-cd1892e8568b - 2022-03-21 17:46:00 UTC +02:00
BankID / MobileID - aae3000d-c1ef-470c-85c2-841ec3bcb07 - FI

Heikki Sulo Johannes Lappalainen

17c9299-4689-46a-8906-89734884e0 - 2022-03-21 17:49:27 UTC +02:00
BankID / MobileID - 7cc92496-8967-4d3c-8c10-9201e0472ab2 - FI

MARKKU TAPANI TOMMISKA

1183b3c5-e2d0-493b-b962-aa817d9bba78 - 2022-03-21 19:01:45 UTC +02:00
BankID / MobileID - 25e92aac6-5717-4b14-9a07-5bae42bc5000 - FI

KALEVI MATTILA

bc363b6a-924b-4413-8e15-07325f66280e - 2022-03-22 09:06:37 UTC +02:00
BankID / MobileID - 749d2aed-70c9-4419-8a0f-e6a354fe603d - FI

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 12 pages before this page
Dokumentet inneholder 12 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 12 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 12 sider før denne side

Detta dokument innehåller 12 sidor före denna sida

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende