

Haminan Kaukolämpö Oy
Reutsinkatu 12, 49400 Hamina
Kotipaikka: Hamina
Y-tunnus: 3219597-3

Haminan Kaukolämpö Oy

TILINPÄÄTÖS

1.1.2023-31.12.2023

TILINPÄÄTÖS TILIKAUDELTA 1.1. - 31.12.2023

Haminan Kaukolämpö Oy
Reutsinkatu 12, 49400 Hamina
Kotipaikka: Hamina
Y-tunnus: 3219597-3

SISÄLTÖ	Sivu
Tuloslaskelma	1
Tase	2 - 3
Liitetiedot	4 - 7
Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä	8
Luettelo kirjanpidoista ja aineistoista	9

Tilinpäätös on säilytettävä vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä eli 31.12.2033 asti. (KPL 2:10.1 §) Tilikauden kirjanpitoaineisto on säilytettävä vähintään 6 vuotta sen vuoden lopusta, jonka aikana tilikausi on päättynyt eli 31.12.2029 asti. (KPL 2:10.2 §)

Tilinpäätöksen on toteuttanut:

Haminan Energia Oy
Reutsinkatu 12
49400 Hamina

Haminan Kaukolämpö Oy
Y-tunnus: 3219597-3

Tuloslaskelma

	1.1.2023–31.12.2023		1.1.2022–31.12.2022	
LIIKEVAIHTO	5 019 272,89		3 752 214,38	
Liiketoiminnan muut tuotot	18 651,07		12 051,12	
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	2 676 442,88		3 329 153,29	
Varastojen muutos	-167 502,55		-41 870,94	
Ulkopuoliset palvelut	134 283,99	2 643 224,32	193 491,10	3 480 773,45
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	355 034,33		256 032,11	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	58 636,30		46 014,27	
Muut henkilösivukulut	12 220,74	425 891,37	6 582,73	308 629,11
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	468 298,77		336 302,63	
Liiketoiminnan muut kulut	578 920,23		493 477,50	
LIIKEVOITTO/-TAPPIO	921 589,27		-854 917,19	
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut korko- ja rahoitustuotot				
Muilta	1 506,48		951,79	
Saman konsernin yrityksille (-)	-351 348,60		-82 567,72	
Muille (-)	-3 382,71	-353 224,83	0,00	-81 615,93
VOITTO/TAPPIO ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	568 364,44		-936 533,12	
Tilinpäätössiirrot				
Poistoeron muutos	-271 234,06		-86 086,87	
Konserniavustus	0,00	-271 234,06	915 903,00	829 816,13
TILIKAUDEN VOITTO/TAPPIO	297 130,38		-106 716,99	

Haminan Kaukolämpö Oy
Y-tunnus: 3219597-3

Tase

	31.12.2023	31.12.2022
Vastaavaa		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet		
Omistetut	49 745,71	49 745,71
Rakennukset ja rakennelmat		
Omistetut	1 087 474,39	1 142 664,98
Koneet ja kalusto	2 167 206,56	623 516,00
Muut aineelliset hyödykkeet	10 483 215,57	7 504 242,83
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	<u>209 026,91</u>	<u>768 927,14</u>
Sijoitukset		
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	13 996 669,14	10 089 096,66
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	273 198,69	105 696,14
Pitkäaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	0,00	48 002,21
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 068 637,30	796 402,41
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	9 299,33	919 239,72
Muut saamiset	10 944,00	0,00
Siirtosaamiset	<u>0,00</u>	<u>19 926,89</u>
Rahoitusarvopaperit		
Rahat ja pankkisaamiset	<u>82 497,77</u>	<u>525 734,39</u>
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	1 444 577,09	2 415 001,76
Vastaavaa yhteensä	<u>15 441 246,23</u>	<u>12 504 098,42</u>

Haminan Kaukolämpö Oy
Y-tunnus: 3219597-3

Tase

	31.12.2023	31.12.2022
Vastattavaa		
OMA PÄÄOMA		
Muut rahastot		
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	2 694 054,67	2 694 054,67
Edellisten tilikausien voitto/tappio	-338 165,53	-231 448,54
Tilikauden voitto/tappio	297 130,38	-106 716,99
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	2 653 019,52	2 355 889,14
TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ		
Poistoero	357 320,93	86 086,87
TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ YHTEENSÄ	357 320,93	86 086,87
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Velat saman konsernin yrityksille	9 788 400,16	7 708 171,62
Muut velat	224 422,00	224 422,00
Siirtovelat	104 872,86	116 923,93
	10 117 695,02	8 049 517,55
Lyhytaikainen		
Ostovelat	939 227,26	799 582,82
Velat saman konsernin yrityksille	1 253 349,48	1 041 776,70
Muut velat	17 607,07	54 324,19
Siirtovelat	103 026,95	116 921,15
	2 313 210,76	2 012 604,86
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	12 430 905,78	10 062 122,41
Vastattavaa yhteensä	15 441 246,23	12 504 098,42

Haminan Kaukolämpö Oy
Y-tunnus: 3219597-3

Liitetiedot

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

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

Arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Taseeseen merkittyjen aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista 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 käyttöönottokuukaudesta alkaen.

Poistoajat ovat:

Aineettomat oikeudet 5-10 vuotta

Rakennukset ja rakennelmat 10-40 vuotta

Kaukolämpöverkosto 10-35 vuotta

Koneet ja kalusto 5-20 vuotta

Muut aineelliset hyödykkeet 5-15 vuotta

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden hankintameno, 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.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Sekä nyt päättyneen että edellisen tilikauden pituus on 12 kk, joten peräkkäiset tilikaudet ovat keskenään vertailukelpoiset.

Pitkäaikaiset lainat

	31.12.2023	31.12.2022
Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua	4 669 314,36	2 479 085,82

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

Vakuudet ja vastuusitoumukset**Annetut vakuudet ja taseen ulkopuoliset sitoumukset ja järjestelyt sekä eläkevastuut**

Leasingsopimuksista maksettavat määrät	31.12.2023	31.12.2022
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	197 358,17	198 368,80
Myöhemmin maksettavat	819 597,63	1 558 160,97
Leasingvuokravastuut yhteensä	1 016 955,80	1 756 529,77

Leasingsopimuksista maksettavat määrät on ilmoitettu ilman arvonlisäveroa.

Yhtiön eläkevastuut on vakuutettu ulkopuolisessa eläkevakuutusyhtiössä. Eläkevastuut on kokonaan katettu.

Tiedot emoyrityksestä

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

Henkilöstö

	31.12.2023	31.12.2022
Henkilöstön keskimääräinen lukumäärä tilikauden aikana	5	5

Haminan Kaukolämpö Oy
Y-tunnus: 3219597-3

Toimintakertomusta vastaavat tiedot

Olennaiset tapahtumat tilikaudella ja tilikauden päättymisen jälkeen

Haminan Kaukolämpö Oy:n kulunut vuosi 2023 oli työntäyteinen, kun uusia liittymiä kytkettiin kaukolämmön piiriin 28 kpl. Kaukolämmön myynti vuonna 2023 oli 49,5 GWh (2022 38,4 GWh). Kaukolämmön pääverkon tuotannosta 87 % tuotettiin uusiutuvilla polttoaineilla. Yhteistyö paikallisen Södra Woodin kanssa toimi hienosti, ja yli kolmannes Haminan kaukolämmöstä hankittiin Södran sahalta. Hyvän yhteistyön uskotaan jatkuvan myös tulevaisuudessa.

Tällä hetkellä kaukolämmön liittymämyyntiä on jouduttu jarruttamaan, jotta tuotantokapasiteetin riittävyys voidaan varmistaa. Suunnitelmassa on investoida uuteen tuotantokapasiteettiin, mutta lopullista sinettiä investointipäätöksille ei vielä ole saatu. Hukkalämmön hyödyntämistä on tutkittu jo vuosia, ja se on yksi vaihtoehto fossiilisista polttoaineista luopumisen polulla.

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>	31.12.2023	31.12.2022
Vapaa oma pääoma		
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto tilikauden alussa	2 694 054,67	2 694 054,67
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 31.12.	2 694 054,67	2 694 054,67
Edellisten tilikausien voitto/tappio	-338 165,53	-231 448,54
Tilikauden voitto/tappio	297 130,38	-106 716,99
Vapaa oma pääoma yhteensä	<u>2 653 019,52</u>	<u>2 355 889,14</u>
Oma pääoma yhteensä	<u>2 653 019,52</u>	<u>2 355 889,14</u>

Laskelma jakokelpoisesta omasta pääomasta

<i>Voitonjakokelpoiset varat</i>	31.12.2023	31.12.2022
Muut vapaat rahastot	2 694 054,67	2 694 054,67
Tilikauden voitto/tappio	297 130,38	-106 716,99
Edellisten tilikausien voitto/tappio	-338 165,53	-231 448,54
Yhteensä	<u>2 653 019,52</u>	<u>2 355 889,14</u>

Hallituksen ehdotus jakokelpoisen vapaan pääoman käytöstä

Hallitus esittää, että yhtiön vapaan pääoman osoittama 2.653.019,52 euron suuruinen jakokelpoinen vapaa omapääoma käytetään seuraavasti:

Tilikauden voitto 297.130,38 euroa siirretään yhtiön edellisten tilikausien voittovaroihin. Osinkoa ei jaeta. Sijoitetun vapaan pääoman rahastoon jää 2 694 054,67 euroa.

Haminan Kaukolämpö Oy
Y-tunnus: 3219597-3

Tilinpäätöksen allekirjoitukset

2.4.2024

Hallituksen kokous, sähköinen allekirjoitus



Matti Karhu
hallituksen puheenjohtaja



Jani Heiskanen
hallituksen jäsen



Tuomas Uski
hallituksen jäsen



Kalevi Mattila
toimitusjohtaja

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Helsingissä, sähköinen allekirjoitus

KHT, JHT Ulla-Maija Tuomela
BDO Oy, tilintarkastusyhteisö

Haminan Kaukolämpö Oy
Y-tunnus: 3219597-3

Luettelo kirjanpidoista ja aineistoista

Kirjanpidon osa	Tositelaji		Kirjanpitojärjestelmien keskinäiset yhteydet	Säilytystapa ja -paikka *)
Tilinpäätös				
Päivä- ja pääkirjat				
Ostolaskut	Ostolasku	210	Käsitellään Visma L7 -järjestelmässä ja siirretään hyväksyntäkiertoon Visma LTR:ään.	Ostolaskut arkistoidaan sähköisesti Visma L7 -järjestelmään
Myyntilaskut	inWorks	460/4	Laaditaan Solteq inWorks -ohjelmalla ja tuodaan tapahtumapäivittäin Visma L7 -pääkirjanpitoon siirtotiedostona.	
Myyntireskontrasuoritukset	inWorks_s	460/5	Laaditaan Ropo Capitalin reskontrassa ja tuodaan tapahtumapäivittäin Visma L7 -pääkirjanpitoon siirtotiedostona.	
Palkkakirjanpito	Palkka	460/8	Hoidetaan Mepco HRM-järjestelmässä, josta palkkatapahtumat tuodaan siirtotiedostoina Visma L7 palkkakausittain.	
Matkalaskut	Palkka	460/8	Laaditaan Mepco HRM -sovelluksessa. Tapahtumat siirretään Mepco HRM:stä Visma L7 -pääkirjanpitoon osana palkkatapahtumia.	
Pysyvien vastaavien viennit (käyttöomaisuustapahtumat)	KOM, KET	460/6	Käyttöomaisuustapahtumat kirjataan Kasperin käyttöomaisuuskirjanpitoon, josta tapahtumat siirretään Visma L7 -pääkirjanpitoon.	
Tiliotteet	Pankki	460/7	Käsitellään Visma L7 -järjestelmässä päivittäin.	Tiliotteet arkistoidaan Visma L7 -järjestelmään.
Muistiotositteet	Muistio-k	460/1	Muistiotositteet kirjataan pääkirjanpitoon manuaalisesti Visma L7 -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 inneholder 11 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