

Tilikausi 1.1.-31.12.2023

YLEISTÄ YHTIÖSTÄ JA PERUSTIEDOT

Yhtiö kuuluu tytäryhtiönä Ilomantsin kunnan konserniin. Ilomantsin kunta omistaa yhtiön osakkeista 94,17 % ja Nevel Oy 5,83 %. Tilikauden aikana yhtiö ei ole harjoittanut lämmöntuotantoa ja jakelua omana liiketoimintana, vaan yhtiön omistamat kaukolämpöverkosto, kaukolämpölaitteistot ja lämpökeskukset ovat olleet vuokrattuina liiketoiminnan vuokrasopimuksella Nevel Oy:lle. Vuokrasopimus on voimassa vuoden 2024 loppuun saakka, joten toiminnan odotetaan olevan samankaltaista viimeisen sopimusvuoden ajan. Yhtiössä on palkattuna yksi toimihenkilö; toimitusjohtaja.

HALLINTO Varsinainen yhtiökokous pidettiin 28.4.2023. Hallituksessa vaihtui yksi jäsen. Tilintarkastusyhteisö ja tilintarkastaja valittiin jatkamaan tehtävässään.

Hallitus: 1.1.2023-28.4.2023

Veli Hiltunen, puheenjohtaja
Tuula Turunen, varapuheenjohtaja
Kauko Jyrkönen, jäsen
Raija Tahvanainen, jäsen
Markku Kiiskinen, jäsen

28.4.2023-31.12.2023

Veli Hiltunen, puheenjohtaja
Tuula Turunen, varapuheenjohtaja
Kauko Jyrkönen, jäsen
Raija Tahvanainen, jäsen
Seppo Hassinen, jäsen

Hallitus kokoontui tilikauden aikana viisi (5) kertaa.

Toimitusjohtaja:

Yhtiön toimitusjohtajana on toiminut Jari Puhakka.

Tilintarkastaja:

Tilintarkastajana on toiminut tilintarkastusyhteisö BDO Audiator Oy, päävastuullisena tilintarkastajana HT, JHT Lilja Koskelo.

TALOUS***Maksuvalmius:***

Yhtiön talous on vakaa ja sen maksuvalmius on erittäin hyvä.

Lainat:

Yhtiöllä ei ole muita pitkäaikaisia velkoja tai muita vastuita ulkopuolisille kuin kaukolämpöliittymämaksut kaukolämpöön liittyneiltä asiakkailta.

Talousarviovertailu:

Varsinaisen liiketoiminnan talousarvio toteutui odotetusti. Vuokratuottoja kertyi indeksikorotuksien vaikutuksesta arvioitua enemmän. Liiketoiminnan vuokrasopimuksessa määriteltyjen kunnossapitokulujen tarkkailujakson käynnistyttyä tulokseen ei kirjautunut muita merkittäviä eriä.

Rahoitustuottoihin vaikutti positiivisesti aiemmin alaskirjattujen sijoitusten arvonnousun myötä oikaisuna kirjattu 63 361,66 €.

Tilikauden tulos:

Tilikauden 2023 tulos oli voitollinen 210 238,74 euroa.

OLENNAISET TAPAHTUMAT TILIKAUDELLE JA SEN JÄLKEEN***Korjaustoiminta:***

Kuluvan vuoden aikana suoritettiin Hutunniemen varavoimalaan poltinyksikön ja käytönhallinnan korjaus, muihin kohteisiin tarvittiin varsin vähäinen määrä vuosittaisia huolto- ja korjaustoimenpiteitä. Verkoston korjauksia jatketaan aina kadunkunnostustöiden yhteydessä.

Laitosten ja kaukolämpöverkoston ikääntyessä varaudutaan kunnossapitokulujen nousuun tulevana vuosina.

Korjaus- ja kunnossapitokuluja tarkastellaan liiketoiminnan vuokrasopimuksen ehtojen mukaisesti, kuitenkin niin, että mahdolliset maksut tai tasingot käsitellään tilikauden 2024 tilinpäätöksessä. Tarkasteluvuonna 2023 korjauskulut eivät ole ylittäneet sopimuksessa määriteltyä kustannustasoa.

Sijoitustoiminta:

Sijoitusomaisuutta on lisätty tilikaudella 2023 hankkimalla sijoituksia pieniriskisemmistä yhdistelmärahastoista. Korkosidonnaisten sijoitusten arvon odotetaan kohenevan tilikaudella 2024. Yhtiö on aloittanut myös muiden sijoitusvaihtoehtojen selvityksen. Sijoitusten arvo jatkoi maltillista nousua tilikaudella 2023, mutta talouden hidas kehitys on kuitenkin hidastunut merkittävästi korkean korkotason takia.

Sijoitusomaisuudessa olevien osakkeiden ym. sijoitusinstrumenttien arvostus on tilikauden 2023 tilinpäätöksessä on tehty arvostamalla ne kaikki hankinta-arvoon tai tilinpäätöshetkellä sitä alempaan markkina-arvoon varovaisuusperiaatetta noudattaen.

Hankintahintaa alemmalla markkina-arvolla olevat osakkeet ym. on arvostettu niiden tilinpäätöspäivän markkina-arvoon ja niiden arvojen alentuminen on kirjattu tuloslaskelman muihin rahoituskuluihin. Ne osakkeet ym., joiden markkina-arvo ei ole enää hankinta-arvoa alempi tai niiden arvo on tilikauden aikana kohonnut, on kirjattu rahoituskulujen oikaisuna. Ne osakkeet ym., joiden markkina-arvo on ollut hankintahinta tai sitä suurempi, on kirjattu hankintahinnalla eli näiden osalta arvonnousua ei kirjattu.

Ukrainan sodan vaikutus:

Ukrainan sota on vaikuttanut yhtiöön sijoitusomaisuuden tuottojen ja arvon alenemisella, mutta energian ja muiden kustannusten nousu ei vaikuttanut yhtiön tulokseen.

Konsernivalvonnan ja raportoinnin sekä riskienhallinnan järjestäminen:

Yhtiö luo sisäiselle tarkastukselle mahdollisuuden ja oikeudet tarkastaa tytäryhteisön toimintaa ja taloutta sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämiseen liittyviä prosesseja.

Sisäisen tarkastuksen osallistuvan henkilön edellytetään toimivan niin, että hän ei paljasta sivulliselle haltuunsa mahdollisesti saamaansa salassa pidettävää tietoa.

Riskienhallinnan ja siitä tehtävän raportoinnin osalta yhtiö noudattaa konsernijohdon asiassa antamia tarkempia ohjeita.

Lämpöliiketoiminnan järjestäminen vuoden 2025 alusta alkaen:

Kuluvalle tilikaudelle oli asetettu tavoitteeksi liiketoimintaa koskevan tukkulämmön hankintasopimuksen aikaan saaminen kilpailutuksen voittaneen Neova Oy:n kanssa. Tilikauden aikana on saatu molempia osapuolia tyydyttävä sopimusratkaisu, jonka lopullinen allekirjoitus tapahtuu kevätkaudella 2024. Solmittava sopimus tulee ulottumaan 31.12.2039 asti.

Sopimukseen perustuen yhtiö aloittaa lämmönjakeluliiketoiminnan 1.1.2025 alkaen. Yhtiö ei tuota omana toimintana kaukolämpöä, vaan lämpöenergia tullaan ostamaan tukkulämpönä. Yhtiön toimintaan tulee kuulumaan siten lämmön jakelu ja laskutus asiakkailta. Yhtiö vastaa omistamansa kaukolämpöverkoston ja omistamiensa varakäytössä olevien lämpövoimaloiden kunnossapidosta ja tarvittavista investoinneista.

ARVIO TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Yhtiön liiketoiminnan arvioidaan olevan tulevan tilikauden 2024 ajan edellisen vuoden kaltaista. Yhtiön odotetaan tekevän liiketoiminnan vuokrasopimuksen vuokratkauden loppuun asti edellisen tilikauden tasoista varsinaisella liiketoiminnalla kertyvää liikevaihtoa ja tulosta.

Nevel Oy:n vastaaman vuosittaisen korjaussumman odotetaan riittävän suunniteltuihin korjauksiin päättyvän vuokratkauden aikana.

Sijoitusomaisuuden tuottojen arvioidaan palautuvan lähemmäksi aiempien tilikausien mukaista tasoa.

1.1.2025 alkavan liiketoiminnan käynnistämistä valmistellaan kuluvan vuoden 2024 aikana, ja sen toiminnallisiin arvioihin palataan tilinpäätöksen 2024 yhteydessä.

VAKUUTUKSET

Yhtiöllä on ollut täysarvovakuutus Op-Vakuutus Oy:ssä ja tapaturma yms. vakuutukset Lähi-Tapiolassa.

OSAKESIIRROT

Vuoden aikana ei ollut osakesiirtoja.

HALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ

Hallitus esittää, että tilikauden ylijäämä 210 238,74 euroa kirjataan vapaan oman pääoman lisäykseksi ja että osinkoa ei jaeta.