

Kainuun Puhelinosuuskunta (KPO)

T A S E K I R J A

TILIKAUSI 1.1.2012 - 31.12.2012

SISÄLLYSLUETTELO

Sivu

Toimintakertomus.....	1
Tuloslaskelma	7
Tase	8
Rahoituslaskelma	10
Tilinpäätöksen laadintaperiaatteet	11
Tuloslaskelman liitetiedot	13
Taseen liitetiedot	15
Tilinpäätöksen päiväys ja allekirjoitus	21
Tilintarkastajien tilinpäätösmerkintä	21
Kirjanpitokirjojen luettelo.....	22

HALLITUKSEN TOIMINTAKERTOMUS

Konsernin rakenne

Kainuun Puhelinosuuskunta (KPO) on Kainuun Puhelinosuuskunta –konsernin emoyhtiö, kotipaikka Kajaani. Konserniin kuuluu osuuskunnan 66 % omistama Kaisanet Oy –tytäryhtiö, 100 % omistama Herman IT Oy –tytäryhtiö, 80,67 % omistama Iscom Oy -tytäryhtiö, 100 % omistama Ebsolut Oy –tytäryhtiö sekä tämän 100 % omistamat Vippet Solutions Oy ja BMS Webweaver Oy –tytäryhtiöt.

Yleinen toimintaympäristö

Toimintavuoden 2012 aikana talouden epävarmuus jatkui johtuen kotimaisista haasteista mm. kuntatalouden ja vientiin suuntautuvien teknologiavientiyritysten vaikeuksista sekä Eurooppaa edelleen sitkeästi ravistelevasta talouskriisistä.

Ylä-Savon ja Kainuun talousbarometrit osoittivat vuoden aikana lievästi positiivisia odotuksia. Kajaanin Renforsin Ranta -yrityskeskittymä toimi vahvana veturina uusien yritysten sijoittumiselle Kainuussa. Ylä-Savossa on perinteisesti toiminut metallialan yritysten keskittymä. Lisäksi lisämi on kotipaikka useille hyvin menestyville, maailmanlaajuisesti toimiville suuryrityksille, jotka vaikuttavat positiivisesti aluetalouteen.

ICT-alan keskittyminen jatkui ja toimialalla tavoitellaan suuria ja globaaleja liiketoimintayksiköitä. Keskittyminen koskee myös alueellisia yhtiöitä, josta oli yhtenä osoituksena joulukuussa 2012 julkistettu Osuuskunta PPO:n ICT-liiketoiminnan myynti Elisa Oyj:lle.

Valtakunnallinen Laajakaista kaikille 2015 –hanke jatkui Kainuun ja Ylä-Savon alueella. Laajakaista kaikille hankkeeseen osallistuminen on Kaisanet Oy:n merkittävin investointikohde muutaman lähivuoden aikana.

Finnet-liitto ry on keskittynyt erityisesti jäsenyhtiöiden edunvalvontatyöhön, joka kattaa erityisesti kiinteitä verkkoja ja kuituverkkoja koskevan lainsäädännön seurannan ja siihen vaikuttamisen.

Viestintäviraston pieniä teleyhtiöitä koskevan taloudellisen ohjauksen ja valvonnan kohtuullistaminen otettiin tyytyväisenä vastaan. Taloudellinen valvonta koskee jatkossa entisessä laajuudessaan vain suuria huomattavan markkinavoiman (HMV) yrityksiä.

Osuuskunnan toimintamalli

Kainuun Puhelinosuuskunta (KPO) ja Puhelinosuuskunta IPY perustivat marraskuussa 2010 Kaisanet Oy:n, johon vuoden 2011 alussa toteutetussa liiketoimintasiirrossa osuuskuntien tele- ja ICT-liiketoiminnat siirtyivät. KPO omistaa 66 % Kaisanet Oy:stä ja se on Kainuun Puhelinosuuskunta (KPO) –konserniin kuuluva yhtiö. KPO:n sijoitus perustetun yhtiön omaan pääomaan oli noin 14,8 milj. euroa. Siirtyneen liiketoiminnan vuosittainen liikevaihto oli noin 23,2 milj. euroa.

Osuuskunnan jäsenten asema ei muuttunut Kaisanet-liiketoimintasiirron yhteydessä. Osuuskunnan vuonna 2012 päivitettyjen sääntöjen mukaan sen toimialana on tuottaa palveluja käyttäville jäsenilleen etuja ja palveluja harjoittaen liiketoimintaa joko itse tai muiden joko kokonaan tai osittain omistamien yhteisöjen tai muiden yhteistyöyritysten kanssa. Omaisuuden ja varallisuuden hoito liiketoiminnallisina perustein on edelleen keskeistä osuuskunnan toiminnassa. Osuuskunta tulee säilyttämään valtakunnallista liiketoimintaa harjoittavien yhteistyöyritysten omistuksen ja strategisen ohjauksen hallinnassaan. KPO on myös Finnet-liitto ry:n varsinainen jäsenyhtiö.

HALLITUKSEN TOIMINTAKERTOMUS

Sääntömuutoksessa otettiin huomioon myös huomioon emon liiketoiminta- ja hallintoyhteisön tehtävästä johtuvat seikat mm. tytär- ja yhteistyöyhtiöiden toimintaedellytysten turvaaminen pitkällä aikajänteellä. Lisäksi uudistuksessa säännöistä poistettiin pelkästään perinteiseen lankapuhelinliittymään sidottu jäsenyyden käyttöehto. Uusien sääntöjen mukaan hallitus päättää hakeumuksen hyväksymisestä, hyväksymismenettelystä ja hyväksymisen edellytyksistä. Hallituksen tavoitteena on ollut laajentaa jäsenyyden käyttöehto koskemaan myös uusia palveluja, kuten laajakaista ja kaapeli-tv.

Osuuskunnan hallitus tarkensi emo-osuuskunnan tarkoitusta ja tehtävää liiketoiminnallisesti muuttuneessa tilanteessa. KPO-osuuskunnan liiketoiminta-ajatus on tytäryhtiöidensä kautta tarjota, tuottaa ja välittää tieto- ja viestintäalan palveluita sekä turvallisuus- ja hoivatuotteita pääasiassa Kainuun ja Ylä-Savon alueella sekä myös Koillismaalla ja Pohjois-Savossa. Emoyhtiö hallinnoi, valvoo ja rahoittaa konsernin yhtiöiden liiketoimintaa. Valvonta hoidetaan tulostavoitteiden ja muiden strategisten tavoitteiden avulla. Konserniyhtiöillä on päävastuu strategiansa suunnittelusta ja toteutuksesta. Konsernin liiketoiminnan laajetessa myös konsernin talous- ja hallintopalvelutoiminta päätettiin siirtää 1.1.2013 alkaen Kaisanet Oy:ltä konsernin emoyhtiön Kainuun Puhelinosuuskunnan hoidettavaksi. Strategiatarkennuksen myötä KPO emoyhtiönä pystyy entistä paremmin tukemaan konserniyhtiöiden toimintaa ja luomaan edellytyksiä uusille liiketoiminnoille.

KPO on edelleen vahva vaikuttaja Kainuun alueen elinkeinostrategian ja aluetalouden kehittäjänä. Pitkäjänteinen alueen tietoverkkojen rakennuttaminen ja kehittäminen on keskeinen perusta sekä liiketoiminnan kehittämisessä että myös aluekehityksessä. KPO:n yhteistyö Kainuussa toimivien oppilaitosten ja yliopistojen kanssa luo mahdollisuuksia tulevaisuuden toimintaedellytyksille.

Tytäryhtiö Kaisanet Oy:n liiketoiminta

Kaisanet Oy:n on jatkanut perustajilta vuonna 2011 siirtynyttä liiketoimintaa. Kaisanet Oy:n liiketoiminnat organisoitiin uudelleen syksyllä 2012 tapahtuneiden talouden sopeuttamistoimien yhteydessä. Uudessa toimintamallissa liiketoiminnat keskitettiin kolmeen pääliiketoimintaan: Yrityspalveluihin, kuluttajapalveluihin sekä tuotantoon. Yrityspalvelut keskittyy nimensä mukaisesti yrityksiin ja yhteisöihin. Kuluttajapalvelut puolestaan kuluttajiin ja tuotannon tehtävänä on tuottaa molemmista liiketoiminnoista myydyt palvelut.

Liiketoiminnalle asetettua volyyymiä ei saavutettu. Suurin syy tähän oli varsinkin alkuvuonna voimakkaasti laskenut laajakaistaliittymien määrä. Laajakaista on edelleen suurin yksittäinen liiketoiminnan osa-alue ja jo toisena vuonna peräkkäin laskenut liittymämäärä näkyi sekä tuloksessa että liikevaihdossa. Laajakaistaliittymien määrän lasku tasoittui vuoden loppua kohden uusien kuituliittymien käyttöönoton ja tehostetun markkinoinnin myötä. Toinen merkittävä liiketoiminta, kaapeli-tv-toiminta, kasvoi hieman. KTV-asiakasliittymät muodostavat yhtiön suurimman liittymäryhmän, yhteensä 23 500 liittymää. Asiakasliittymien kokonaisvolyyymi oli vuoden lopussa noin 51 000 liittymää. Verkkoliiketoiminnassa yhtiön omistaman verkonyhteyksien vuokraus mm. mobiilioperaattoreiden tarpeisiin on entistä merkittävämpi osa liiketoimintaa.

Kuiturakentaminen jatkui edelleen voimakkaana toimialueella. Kiinnostus nopean kuituyhteyden hankintaan on selkeästi kasvussa. Vuoden lopussa sitovan kuituliittymätilauksen oli tehnyt yhteensä noin 750 asiakasta. Nopeat ja monipuoliset palvelut mahdollistavan kuituverkon laajentaminen mahdollistaa myös yhtiön verkkoliiketoiminnan kasvattamisen. Kuituyhteyksien kautta voidaan toimittaa esimerkiksi HD-tasoiset TV-palvelut asiakkaille. Supernopean yhteyden tarjonta kiihdyttää myös palvelujen kehittymistä, kun hitaudet eivät enää rajoita monipuolista palvelujen käyttöä. Kuituverkkojen nopeaan laajentumisen vaatimiin investointeihin on varauduttu vuoteen 2016 asti.

HALLITUKSEN TOIMINTAKERTOMUS

Kuluneen vuoden investoinnit kohdistuivat kuituverkkojen rakentamisen lisäksi verkko- ja IT-palvelualueiden laajentamiseen. Valmistautuminen liiketoiminnan uuden tukijärjestelmän käyttöönottoon aloitettiin syksyn aikana tiedonhuoltoprojektilla. Uuden järjestelmän kautta pyritään mahdollistamaan monipuolinen tuotehallinta sekä asiakkaan itsepalvelutoiminnallisuudet. Verkkojen rakentamistilanteen hallinta, verkonkäytön yhtenäistäminen ja verkkotietojen ajantasaisuus mahdollistaa entistä paremman asiakaspalvelun.

Kaisanet Oy:n vuoden 2012 liikevaihto oli 22,5 milj. euroa ja tilikauden kulut 22,4 milj. euroa. Yhtiön liiketulos oli noin 0,3 milj. euroa. Liiketulosta rasittavat 0,4 milj. euron kertaluonteiset henkilöstön sopeuttamiskulut sekä verkkokauppaliiketoiminnan lopettamiskulut. Rahoitustuotteita kertyi 0,14 milj. euroa ja rahoituskuluja 0,5 milj. euroa. Rahoituskuluihin sisältyy noin 0,32 milj. euroa osakeomistuksen alaskirjausta. Poistoeron lisäystä kirjattiin tilikaudella noin 0,4 milj. euroa. Tilikauden tulos oli -489.088,62 euroa tappiollinen. Normaalia suurempien investointien rahoittamiseen otettiin ulkopuolista pitkäaikaista pankkirahoitusta 6,0 milj. euroa. Ulkopuoliset lainat rahoituslaitoksilta olivat tilikauden lopussa yhteensä 12,0 milj. euroa.

Kaisanet Oy:n investoinnit aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin olivat noin 11,0 milj. euroa. Käyttöomaisuusinvestoinnit kohdistuivat pääosin Kainuun ja Ylä-Savon alue- ja runkoverkon rakentamiseen. Lisäksi laajennettiin ja uusittiin tietoliikenteen ja tietotekniikan palvelualueita.

Yhtiön palveluksessa oli tilikaudella keskimäärin 115 vakinaista henkilöä. Tilapäistä kausi- ja projektihenkilöstöä oli noin 4 henkilötyövuoden verran. Toimitusjohtajana toimi 30.4.2012 saakka Marja Karjalainen ja 1.5.2012 lähtien toimitusjohtajana on toiminut Mikko Kurtti.

Kaisanetin kehitystoiminta on pääsääntöisesti liiketoimintojen kehittämistä. Kehitystoimintaan panostettiin myös Finnet-liiton kautta yhteisessä kehittämistyössä sekä alueen yritysten ja oppilaitosten kanssa tehtävässä yhteistyössä.

Riskeistä merkittävimpanä nähdään Kaisanetin suuret kuituverkkoinvestoinnit ja niiden rahoitus. Kyseisellä investoinnilla pyritään pitkällä jännteellä liiketoiminnan volyymin kasvattamiseen ja toimintaedellytysten varmistamiseen.

Kaisanet Oy:n liikevaihdon ennustetaan hiukan laskevan vuoden 2012 tasosta. Vuoden 2012 lopussa tehtyjen sopeuttamistoimien odotetaan kuitenkin parantavan tulosta merkittävästi. Vuodelle 2013 suunnitellut noin 5,6 milj. euron käyttöomaisuusinvestoinnit ovat olennaisesti pienemmät kuin vuonna 2012.

Muiden tytäryhtiöiden liiketoiminta

Ebsolut Oy tuottaa monipuolisesti erilaisia ICT –palveluita koko Suomen alueelle. Pääliiketoiminta-alueet suuruusjärjestyksessä vuonna 2012 ovat olleet käyttöpalvelut, ohjelmistotuotanto, liikuvan työn ratkaisut, neuvottelupalvelut sekä www –palvelut. Herman IT:n ja IBM:n kanssa käynnistetty IBM Spektri –liiketoiminnan odotetaan tuovan tulevana vuosina merkittävän liikevaihdon kasvun. Ebsolut Oy:n vuoden 2012 liikevaihto oli 2,4 milj. euroa ja liiketulos oli noin -0,5 milj. euroa tappiollinen. Tilikauden tulos oli -303.371,96 euroa tappiollinen. Yhtiön palveluksessa oli tilikaudella keskimäärin 32 vakinaista henkilöä. Toimitusjohtajana on toiminut Kimmo Rusanen.

Iscom Oy tuottaa etähallinta- ja valvontapalveluita julkisille ja yksityisille organisaatioille. Pääliiketoiminta-alueita vuonna 2012 olivat teleoperaattoreille toimitetut laitetilojen etävalvonta- ja ohjauspalvelut. Vuoden 2012 aikana yhtiö toi markkinoille uuden hoiva-alalle tarkoitetun Mirella-etähoivatuotteen. Iscom Oy:n vuoden 2012 liikevaihto oli 0,1 milj. euroa ja liiketulos oli noin -0,7 milj. euroa tappiollinen. Tilikauden tulos oli -699.185,15 euroa tappiollinen. Yhtiön palveluksessa oli tilikaudella keskimäärin 7 vakinaista henkilöä. Toimitusjohtajana on 30.7.2012 lähtien toiminut Jari-Pekka Honkala.

HALLITUKSEN TOIMINTAKERTOMUS

Herman IT Oy tarjoaa korkean käytettävyyden konosalikapasiteettia ja tarvittavia hyödykkeitä kuten keskeytymätöntä teollisuussähköä ja ilma- ja vesijäähdytystä IBM:n Spektri-asiakkuuksille ja muille konosalitilaa tarvitseville asiakkaille. IBM myy spektri-ulkoistuskonseptiaan suomalaisille keskikokoisille yrityksille, joiden palvelu- ja tuotantoalustat sijoittuvat Herman IT Oy:n konesaliin. Konesalitilan vuokraajat ns. colocation-asiakkaat voivat olla myös kansainvälisiä, isoja toimijoita. IBM teknologialla toteutettua EMDC konesalia rakennettiin vuoden 2012 aikana. Konesalin 1. vaihe otettiin käyttöön tammikuussa 2013 ensimmäisen asiakastoimituksen yhteydessä. Herman IT Oy:n vuoden 2012 liikevaihto oli 0,1 milj. euroa ja liiketulos oli noin -0,1 milj. euroa tappiollinen. Tilikauden tulos oli -20.738,04 euroa tappiollinen. Yhtiön palveluksessa oli tilikaudella keskimäärin 3 vakinaista henkilöä. Toimitusjohtajana on toiminut Marja Karjalainen.

Osuuskunnan hallinto

Kainuun Puhelinosuuskunnassa oli vuoden 2012 lopussa 15567 (15609) osuutta. Osuuskunnan määrää laski tilikauden aikana 42 (10) kappaleella. Jäseniä osuuskunnassa on noin 12.200 (12.300). Osuuksista oli lankapuhelinkäytössä noin 29 % (31 %).

Osuuskunnan varsinainen kokous pidettiin 25. toukokuuta 2012. Kokouksessa käsiteltiin varsinaiselle osuuskunnan kokoukselle kuuluvat asiat, mukaan lukien hallituksen jäsenten valinnat vuonna 2013 alkavalle kolmen vuoden toimikaudelle. Timo Leppänen valittiin uudelleen ja Marja Karjalainen Paula Ala-Nojosen tilalle toimikaudelle 1.1.2013 – 31.12.2015.

Hallituksen kokoonpano on vuonna 2012 ollut:

- varatuomari Jorma Ipatti, puheenjohtaja
- toimitusjohtaja Timo Leppänen, varapuheenjohtaja
- toimitusjohtaja Paula Ala-Nojonen, jäsen
- kauppaneuvos Esko Hakala, jäsen
- päätoimittaja Martti Huusko, jäsen
- hallituksen puheenjohtaja Antti Soininen, jäsen
- arkkitehti Erkki Vähämaa, jäsen

Osuuskunnan ylimääräinen kokous pidettiin 22. marraskuuta 2012. Kokouksessa käsiteltiin ja hyväksyttiin yksimielisesti hallituksen esitys osuuskunnan uusiksi säännöiksi. Uudet säännöt on rekisteröity 11.12.2012.

Toimitusjohtajana on toiminut Marja Karjalainen.

Osuuskunnan tilintarkastajana on toiminut KHT-tilintarkastusyhteisö Ernst & Young Oy, vastuullisena tilintarkastajana KHT Eero Huusko.

Konsernin ja emoyhtiön talous

KPO-konsernin liikevaihto oli noin 24,4 milj. euroa ja liikealijäämä oli -1,6 milj. euroa. Tilikauden alijäämää konserniin kertyi noin -1,0 milj. euroa. Emoyhtiön sekä tytäryhtiöiden tappiot heikensivät konsernin tulosta.

Konsernin rahoitustilanne oli hyvä koko tilikauden ajan. Lyhytaikainen rahoitustarve on hoidettu emoyhtiön kautta. Pitkäaikainen rahoitus on Kaisanet Oy:n ja Herman IT Oy osalta hoidettu pankki- ja rahoituslaitoslainoilla.. Konsernin ulkopuoliset pitkäaikaiset lainat kasvoivat tilikauden aikana 7,2 milj. euroa. Konsernin kokonaisinvestoinnit aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin sekä sijoituksiin olivat 13,8 milj. euroa.

Konsernin palveluksessa oli tilikaudella keskimäärin 157 vakinaista työntekijää.

HALLITUKSEN TOIMINTAKERTOMUS

Emoyhtiölle, Kainuun Puhelinosuuskunnalle, ei kertynyt vuonna 2012 liikevaihtoa. Liiketoiminnan muita tuottoja kertyi 0,3 milj. euroa. Osuuskunnan liiketulos oli noin -0,3 milj. euroa alijäämäinen. Rahoitustuottoja kertyi 0,9 milj. euroa ja rahoituskuluja noin -0,4 milj. euroa. Rahoitustuotot ja kulut kertyivät pääosin rahoitusarvopaperien myyntivoitoista ja -kuluista sekä niiden arvonnmuutoksesta. Rahoituskuluihin sisältyy noin 0,4 milj. euroa tytäryrityksen osakeomistuksen alaskirjausta. Satunnaisiin eriin on kuluksi kirjattu tytäryhtiölle annettu 0,3 milj. euron konserniavustus. Tilikauden alijäämä oli -135.277,91 euroa. Rahoitustilanne oli hyvä koko tilikauden ajan. Liiketoiminnan tarpeen ylittävät rahoitusvarat on sijoitettu korko- ja osakerahastoihin 7,5 milj. euron arvosta. Muut likvidit varat on sijoitettu pankkitalletuksiin. Osuuskunnan palveluksessa ei ollut vuonna 2012 vakinaista henkilökuntaa.

Konsernin tunnusluvut

	2010	2011	2012	
Liikevaihto	17 860	24 602	24 244	(1000€)
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-223	-746	-1 554	(1000€)
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	383	-849	-1 023	(1000€)
Investoinnit yhteensä	5 906	16 156	13 753	(1000€)
Tase	37 236	50 463	57 934	(1000€)
Omavaraisuusaste	89,9 %	65,2 %	55,2 %	
Nettovelkaantumisaste %	-39,7 %	-9,3 %	12,7 %	
Sijoitetun pääoman tuotto %	1,2 %	neg.	neg.	
Koko henkilöstö keskimäärin	113	162	154	

Kehittämistoiminta

Osuuskunnalla on pitkäjänteisesti kehittänyt liiketoimintaa sekä itse että tytäryhtiöidensä kautta. Toimialan sääntelyyn ja muutoshankkeisiin osallistutaan pääasiassa Finnet-liitto ry:n kautta.

KPO on pääomasijoittajana pohjoissuomalaisessa Ihmisten ja Ympäristön Hyvinvointi -rahastossa. Rahaston tarkoituksena on sijoittaa seed-vaiheen hyvinvointialan yrityksiin. Rahastoa hoitaa ja hallinnoi oululainen Fortel Oy. Rahasto on sijoittanut kehityspääomaa noin 10 pohjoissuomalaiseen aloittavaan yritykseen.

Vuonna 2011 aloitetun Kajaanin Datacenter -hanke sai jatkoa vuoden 2012 lopussa. KPO päätti osallistua Kajaanin Datacluster II -projektiin, joka on 2-vuotinen Kainuun Etu Oy:n hallinnoima yritysten toimintaedellytysten kehityshanke. Ytimenä on konesaliliiketoiminta Kajaanissa, erityisesti Renforsin rannan alueella.

Riskit ja näkymät

Emo-KPO:n merkittävin riski sisältyy sen tytäryhtiöiden liiketoimintojen menestymiseen. Toimintaympäristön haasteena tulevat edelleen olemaan taloudellinen tilanne ja globalisoituvat markkinat, niiden muutosten luoma epävarmuus sekä edelleenkin tiukkeneva kilpailutilanne. Nämä vaikuttavat tytäryhtiöiden liiketoimintaan, varsinkin käynnistyvissä liiketoiminnoissa Herman IT Oy:ssä ja Iscom Oy:ssä. Toisaalta tytäryhtiöiden liiketoimintamahdollisuuksia parantavat merkittävät kumppanuussopimukset.

Kunta- ja sote-palveluiden siirtyminen internetiin ja etäteknologioiden käyttöön vahvistaa Iscom Oy:n tuotteen pääsymahdollisuuksia markkinoille. Kunnat ja hoivapalveluyritykset edellyttävät jatkossa erityisen hyvää luotettavuutta tietoverkkopalvelulta tarjotessaan omia palveluitaan. Kuituverkkojen rakentaminen ja hyödyntäminen vastaa hyvin tähän laatu- ja luotettavuusvaatimukseen.

HALLITUKSEN TOIMINTAKERTOMUS

Suomi aikoo olla vahvasti mukana, kun kansainväliset IT-toimijat etsivät tietovarantojensa sijoitusmaata. Pohjoismaat ovat jo saaneet jalansijaa mm. Googlen ja Facebookin osalta. Kajaanin konesalikeskittymällä on hyviä mahdollisuuksia päästä merkittävimpien paikkakuntien joukkoon. Samalla IBM Spektri -konsepti sekä Herman IT Oy:n konesali pystyy kasvattamaan asiakkuuksiaan.

Konsernin ja tytäryhtiöiden liikevaihdon arvioidaan hiukan kasvavan ja kannattavuuden parantuvan vuonna 2013. Odotusten vastainen kehitys voi aiheuttaa jatkossa arvonalennusriskiä tytäryhtiö-osakkeiden hankintamenoon ja tytäryhtiösaataviin.

Tilikauden jälkeiset tapahtumat

Konsernin talous- ja hallintopalvelutoiminta siirtyi 1.1.2013 alkaen Kaisanet Oy:ltä konsernin emoyhtiön Kainuun Puhelinosuuskunnan hoidettavaksi. Muutoksen tavoitteena on keskittää ja tehostaa konsernin taloushallintopalveluja sekä kehittää konsernin talousohjausta. Uudistuksen myötä KPO emoyhtiönä pystyy strategiansa mukaisesti entistä paremmin tukemaan konserniyhtiöiden toimintaa ja luomaan edellytyksiä uusille liiketoiminnoille. Liiketoimintasiirron yhteydessä Kaisanet Oy:n taloushallintoyksikön Kajaanissa ja Iisalmessa toimivat työntekijät (9 henkilöä) siirtyivät vanhoina työntekijöinä emoyhtiön KPO:n palvelukseen.

Viestintäneuvos Marja Karjalainen lopetti KPO:n toimitusjohtajana ja siirtyi eläkkeelle 31.12.2012. Hän jatkaa edelleen tytäryhtiö Herman IT Oy:n toimitusjohtajana. KPO:n uudeksi toimitusjohtajaksi 1.1.2013 alkaen nimitettiin Hannu Korolainen.

Ylijäämän käyttö

Osuuskunnan tilikauden tuloslaskelma osoittaa -135.277,91 euron alijäämää. Hallitus ehdottaa osuuskunnan kokoukselle, että tilikauden alijäämä -135.277,91 euroa siirretään edellisten tilikausien ylijäämään.

T U L O S L A S K E L M A		EMOYHTIÖ		KONSERNI	
		(euroa)		1.1.-31.12.2012	1.1.-31.12.2011
LIKEVAIHTO	1	0,00	0,00	24 243 635,32	24 602 013,48
Liiketoiminnan muut tuotot	2	335 172,02	332 874,23	243 223,52	617 325,70
Materiaalit ja palvelut	3	0,00	92,42	6 837 984,19	7 574 343,12
Henkilöstökulut	4	64 910,68	16 540,00	7 762 737,78	7 256 368,44
Poistot ja arvonalentumiset	5	104 788,76	107 839,44	5 481 654,76	5 440 235,92
Liiketoiminnan muut kulut	6	435 126,40	439 942,28	5 958 486,11	5 694 336,66
LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)		-269 653,82	-231 539,91	-1 554 004,00	-745 944,96
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	7	+454 344,80	-134 622,94	363 509,49	11 732,85
YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ		+184 690,98	-366 162,85	-1 190 494,51	-734 212,11
Satunnaiset erät	8	-300 000,00	-85 010,00	-41,40	-285,32
YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA		-115 309,02	-451 172,85	-1 190 535,91	-734 497,43
Tilinpäätössiirrot	9	+0,00	+0,00	0,00	0,00
Tuloverot	10	-19 968,89	-23 580,18	-21 802,48	-23 580,18
Laskennallisest verot				-77 861,31	-163 822,68
Vähemmistön osuus				252 613,49	73 090,79
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		-135 277,91	-474 753,03	-1 037 586,21	-848 809,50

T A S E - V A S T A A V A A (euroa)	EMOYHTIÖ		KONSERNI	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
PYSYVÄT VASTAAVAT				
Aineettomat hyödykkeet	11 18 812,30	28 739,35	1 290 648,13	1 493 460,46
Konserniliikearvo	12		38 760,86	279 104,91
Aineelliset hyödykkeet	13 518 098,00	603 814,63	32 258 513,53	23 543 790,80
Sijoitukset	14 20 892 892,28	19 843 794,87	3 446 511,07	3 771 016,59
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	21 429 802,58	20 476 348,85	37 034 433,59	29 087 372,76
VAIHTUVAT VASTAAVAT				
Vaihto-omaisuus	15 0,00	0,00	748 090,09	873 262,51
Pitkäaikaiset saamiset	16 2 150 000,00	700 000,00	638 421,75	733 114,57
Lyhytaikaiset saamiset	17 143 990,85	785 771,09	9 491 342,37	8 384 397,91
Rahoitusarvopaperit	18 7 495 639,55	8 732 516,21	7 495 639,55	8 732 516,21
Rahat ja pankkisaamiset	108 389,10	276 069,42	2 526 306,05	2 832 009,25
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	9 898 019,50	10 494 356,72	20 899 799,81	21 555 300,45
VASTAAVAA YHTEENSÄ	31 327 822,08	30 970 705,57	57 934 233,40	50 642 673,21

TASE - VASTATTAVAA (euroa)	EMOYHTIÖ		KONSERNI	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
OMA PÄÄOMA				
Osuuspääoma	523 673,88	525 086,76	523 673,88	525 086,76
Vararahasto	7 557 398,32	7 557 398,32	7 557 398,32	7 557 398,32
Muut rahastot	18 682 913,73	18 682 913,73	18 682 913,73	18 682 913,73
Edellisten tilikausien ylijäämä	4 110 420,72	4 378 678,07	5 575 718,74	6 182 472,22
Tilikauden alijäämä (ylijäämä)	-135 277,91	-474 753,03	-1 037 586,21	-848 809,52
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	19 30 739 128,74	30 669 323,85	31 302 118,46	32 099 061,51
VÄHEMMISTÖOSUUS			5 283 568,19	5 504 846,33
TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ	20 0,00	0,00	0,00	0,00
VIERAS PÄÄOMA				
Laskennallinen verovelka			1 170 491,44	1 159 525,84
Pitkäaikainen	21 0,00	0,00	14 693 592,93	7 454 139,01
Lyhytaikainen	22 588 693,34	301 381,72	5 484 462,38	4 425 100,52
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	588 693,34	301 381,72	21 348 546,75	13 038 765,37
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	31 327 822,08	30 970 705,57	57 934 233,40	50 642 673,21

RAHOITUSLASKELMA	EMOYHTIÖ		KONSERNI	
	1.1.-31.12.	1.1.-31.12.	1.1.-31.12.	1.1.-31.12.
(1000 euroa)	2012	2011	2012	2011
LIIKETOIMINNAN RAHAVIRTA				
Liikelyli-/alijäämä	- 270	- 232	- 1 554	- 746
Oikaisut liikelyli-/alijäämään	+ 924	- 400	+ 6 475	+ 3 361
Käyttöpääoman muutos	+ 346	- 145	- 104	- 416
Korot ja maksut	- 33	- 214	- 645	- 227
Muut tuotot ja kulut	- 300	- 85	- 324	-
Saadut osingot	+ 68	+ 64	+ 69	+ 200
Saadut korot ja maksut	+ 811	+ 14	+ 836	+ 14
Verot	- 43	- 77	+ 192	- 311
Jälkiverot	+	+	+	+
LIIKETOIMINNAN RAHAVIRTA	+ 1 503	- 1 075	+ 4 946	+ 1 876
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA				
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin	- 9	- 65	- 13 836	- 9 719
Aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden luovutustulot	+	+ 13	+ 14	+ 45
Investoinnit muihin sijoituksiin	-	+	-	+
Investointi tytäryrityksiin	- 1 450	- 2 480	+	+
Vähemmistöosuuden muutos			+ 145	+ 50
Luovutustulot muista sijoituksista	+ 1	+ 12	+ 1	+ 16
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	- 1 458	- 2 519	- 13 676	- 9 609
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA				
Pitkäaikaisten lainojen takaisinmaksut	+	- 9	+	- 9
Pitkäaikaisten velkojen lisäys (+) / vähennys (-)	+	+	+ 7 188	+ 6 151
Pitkäaikaisten saamisten lisäys (-) / vähennys (+)	- 1 450	- 250	+	+
Rahoitusarvopaperit	+ 1 237	+ 2 196	+ 1 237	+ 2 196
Liittymismaksurahastojen lisäys	+	+	+	+
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	- 213	+ 1 937	+ 8 425	+ 8 339
RAHAVAROJEN MUUTOS	- 169	- 1 657	- 305	+ 605
Rahavarat 1.1.	+ 276	+ 1 933	+ 2 831	+ 2 226
RAHAVARAT 31.12.	+ 108	+ 276	+ 2 527	+ 2 831

TILINPÄÄTÖKSEN LAADINTAPERIAATTEET

Konsernitilin päätös

Kainuun Puhelinosuuskunta (KPO) on Kainuun Puhelinosuuskunta –konsernin emoyhtiö, kotipaikka Kajaani. Konserniin kuuluu osuuskunnan 80,67 % omistama Iscom Oy -tytäryhtiö, 66 % omistama Kaisanet Oy –tytäryhtiö, 100 % omistama Herman IT Oy –tytäryhtiö ja 100 % omistama Ebsolut Oy –tytäryhtiö sekä tämän 100 % omistamat Vippet Solutions Oy ja BMS Weaver Oy –tytäryhtiöt. Konsernitilin päätökseen on yhdistelty emoyhtiö ja tytäryhtiöt. Konserniyhtiöiden keskinäiset liiketapahtumat, saamiset ja velat on vähennetty. Keskinäinen omistus on eliminoitu hankintamenomenetelmää käyttäen. Vähemmistöosuus on erotettu konsernin omasta pääomasta ja tuloksesta sekä esitetty omana eränään.

Konsernitilin päätöksen laajuuden osalta todetaan, että omistusyhteisyrittäjä Kainuun Taksivälitys Oy osakeyhtiö on jätetty pois Kainuun Puhelinosuuskunta –konsernista.

Kyseisellä yhtiöllä ei ole olennaista vaikutusta konsernin tuloksen eikä oman pääoman osalta.

Käyttöomaisuuden arvostus

Käyttöomaisuus on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu tasapoistoina käyttöomaisuusesineiden taloudellisen pitoajan perusteella. Hyödykkeiden hankinnat, joiden taloudellinen pitoaika on alle kolme vuotta, sekä pienhankinnat on kirjattu kokonaisuudessaan tilikauden kuluksi. Tytäryhtiöiden hankinnasta syntyneet konserniliikearvot poistetaan 5 vuodessa.

Suunnitelman mukaiset poistoajat ovat:

Aineettomat hyödykkeet	3 – 10 vuotta
Rakennukset	25 vuotta
Rakennelmat	5 vuotta
Rakennusten tekniset laitteet	4 vuotta
Koneet ja kalusto	4 - 20 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet	5 vuotta

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus esitetään keskihankintahintaperiaatteen mukaisesti hankintameno tai sitä alemman jälleenhankintahinnan tai todennäköisen myyntihinnan määräisenä.

Rahoitusarvopapereiden arvostus

Rahoitusarvopaperit (korko- ja osakerahasto-osuudet) on arvostettu käypään arvoon, eli tilinpäätöshetken pörssikurssien mukaiseen markkinahintaan.

Tutkimus- ja tuotekehitysmenot

Emoyhtiön tutkimus- ja tuotekehitysmenot on kirjattu vuosikuluiksi niiden syntymisvuonna.

Tytäryhtiöiden tutkimus- ja tuotekehitysmenot on kirjattu vuosikuluiksi tai kolmen tai useamman vuoden ajan tuloa kerryttävät tutkimus- ja tuotekehitysmenot on aktivoitu ja poistetaan vaikutusaikanaan.

TILINPÄÄTÖKSEN LAADINTAPERIAATTEET**Pitkävaikutteiset menot**

Emoyhtiön kolmen tai useamman vuoden ajan tuloa kerryttävät pitkävaikutteiset menot on aktivoitu ja poistetaan 5 tai 10 vuoden aikana.

Tytäryhtiöiden kolmen tai useamman vuoden ajan tuloa kerryttävät pitkävaikutteiset menot on aktivoitu ja poistetaan 4 vuoden aikana.

Eläkemenojen jaksotus

Konsernin henkilökunnan eläketurva on hoidettu ulkopuolisissa eläkevakuutusyhtiöissä.

Välittömät verot

Tilikaudelle kuuluvat välittömät tuloverot on jaksotettu ja kirjattu tuloslaskelmaan. Taseen vastattavaa erän, poistoeron, laskennallinen verovelka on esitetty konsernitaseessa ja liitetiedoissa, Laskennallisen verovelan muutos on esitetty konsernituloslaskelmassa.

Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin

Emoyhtiössä tilikaudella 1.1. – 31.12.2011 on edellisen tilikausien voitto/tappio ryhmään kirjattu negatiivista poistoeroa 232.178,97 euroa.

Tunnuslukujen laskentakaavat

Omavaraisuusaste -%

Oma pääoma
Taseen loppusumma - saadut ennakot

Sijoitetun pääoman tuotto -%

Nettotulos + korkokulut
Oma pääoma + korolliset rahoitusvelat

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT Tuloslaskelman liitetiedot	EMOYHTIÖ		KONSERNI	
	2012	2011	2012	2011
1. Liikevaihtoon sisältyvät liittymismaksut	0,00	0,00	286 884,25	180 459,69
2. Liiketoiminnan muut tuotot				
Perintäkorvaukset	0,00	0,00	61 847,70	73 562,57
Saadut tuet	0,00		113 352,14	417 712,85
Käyttöomaisuuden myyntivoitot	0,00	4 537,07	21 243,97	40 260,69
Hallintopalvelut	335 172,03	328 337,16	0,00	870,77
Muut	0,00	0,00	46 779,71	84 918,82
Yhteensä	335 172,03	332 874,23	243 223,52	617 325,70
3. Materiaalit ja palvelut				
Aineet ja tarvikkeet				
Ostot tilikauden aikana	0,00	92,42	2 794 907,96	4 395 626,87
Varaston muutos	0,00	0,00	134 153,81	-826 983,84
Yhteensä	0,00	92,42	2 929 061,77	3 568 643,03
Ulkopuoliset palvelut	0,00	0,00	3 908 922,42	4 005 700,09
Materiaalit ja palvelut yhteensä	0,00	92,42	6 837 984,19	7 574 343,12
Yhtiön palveluksessa oli tilikauden aikana keskimäärin				
Toimihenkilöitä	0	0	140	145
Työntekijöitä	0	0	17	17
Yhteensä	0	0	157	162
4. Henkilöstökulut				
Palkat	64 910,68	16 540,00	6 835 882,16	6 507 812,41
Eläkevakuutusmaksut	0,00	0,00	1 184 756,21	1 194 577,14
Muut henkilöstökulut	0,00	0,00	314 620,87	206 239,03
Aktivoidut henkilöstökulut	0,00	0,00	-572 521,46	-652 260,14
Yhteensä	64 910,68	16 540,00	7 762 737,78	7 256 368,44
Johdon palkat ja palkkiot				
Toimitusjohtaja ja hallituksen jäsenet	64 910,68	16 540,00	396 916,23	310 687,02
5. Poistot ja arvonalentumiset				
Poistot aineellisista ja aineettomista hyödykkeistä	104 788,76	107 839,44	5 241 310,72	5 199 891,88
Poistot konserniliikearvosta			240 344,04	240 344,04
Yhteensä	104 788,76	107 839,44	5 481 654,76	5 440 235,92

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT Tuloslaskelman liitetiedot	EMOYHTIÖ		KONSERNI	
	2012	2011	2012	2011
6. Liitetiedot tilintarkastajan palkkiosta				
Tilintarkastus	9 631,45	9 692,06	35 214,84	28 957,64
Tilintarkastuslain 1 §:n 1 kohdassa tarkoitetut toimeksiannot	0,00	4 750,00	0,00	5 450,00
Veroneuvonta	0,00	0,00	1 100,00	3 873,00
Muut palvelut	9 588,00	0,00	10 068,00	13 126,00
Yhteensä	19 219,45	14 442,06	46 382,84	51 406,64
7. Rahoitustuotot ja kulut				
Osinkotuotot	67 559,50	64 400,15	69 429,50	200 295,15
Arvonnousut vaihtuvien vastaavien sijoituksista	284 970,20	0,00	284 970,20	0,00
Korkotuotot saman konsernin yrityksiltä	15 789,37	8 128,34	0,00	56,98
Muut korko- ja rahoitustuotot muilta	518 856,24	650 984,19	558 921,10	698 970,53
Arvonalentumiset pysyvien vastaavien sijoituksista	-400 000,00	-21 317,59	-323 602,93	-21 317,59
Arvonalentumiset vaihtuvien vastaavien sijoituksista	0,00	-622 450,30	0,00	-622 450,30
Korkokulut saman konsernin yrityksille	0,00	0,00	0,00	0,03
Muut korko- ja rahoituskulut muille	-32 830,51	-214 367,73	-226 208,37	-243 821,95
Yhteensä	454 344,80	-134 622,94	363 509,50	11 732,85
8. Satunnaiset erät				
Käyttöomaisuuden ja sijoitusten myyntivoitto	0,00	0,00	0,00	0,00
Annetut konserniavustukset	-300 000,00	-85 000,00	0,00	0,00
Muut satunnaiset erät	0,00	-10,00	-41,40	-285,32
Yhteensä	-300 000,00	-85 010,00	-41,40	-285,32
9. Tilinpäätössiirrot				
Suunnitelman mukaisten ja verotuksessa tehtyjen poistojen erotus	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Tuloverot				
Tuloverot satunnaisista eristä	-73 500,00	-22 102,60	-10,14	-22 102,60
Tuloverot varsinaisesta toiminnasta	53 531,11	-1 477,58	-21 792,34	-1 477,58
Laskennallisen verovelan muutos			-77 861,31	-163 822,68
Yhteensä	-19 968,89	-23 580,18	-99 663,79	-187 402,86

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT		EMOYHTIÖ		KONSERNI	
Taseen liitetiedot		2012	2011	2012	2011
Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet					
11. Aineettomat hyödykkeet					
Kehittämismenot					
Hankintameno 1.1.	0,00	0,00	1 383 952,73	799 798,30	
Lisäykset	0,00	0,00	97 629,06	584 154,43	
Vähennykset			0,00	0,00	
Hankintameno 31.12	0,00	0,00	1 481 581,79	1 383 952,73	
Kertyneet sumu-poistot	0,00	0,00	1 158 607,66	782 634,44	
Kirjanpitoarvo 31.12	0,00	0,00	322 974,13	601 318,29	
Aineettomat oikeudet					
Hankintameno 1.1.	863 705,95	1 094 519,52	1 706 495,37	1 343 100,00	
Lisäykset	0,00	0,00	169 869,67	363 395,27	
Vähennykset	0,00	-230 813,57	0,00	0,00	
Hankintameno 31.12	863 705,95	863 705,95	1 876 365,04	1 706 495,27	
Kertyneet sumu-poistot	863 705,95	863 705,95	1 484 154,56	1 198 631,62	
Kirjanpitoarvo 31.12	0,00	0,00	392 210,48	507 863,65	
Liikearvo					
Hankintameno 1.1.	548 685,83	576 842,81	600 623,43	600 623,43	
Lisäykset	0,00	0,00	0,00	0,00	
Vähennykset	0,00	-28 156,98	0,00	0,00	
Hankintameno 31.12	548 685,83	548 685,83	600 623,43	600 623,43	
Kertyneet sumu-poistot	548 685,84	548 685,84	592 739,98	587 970,83	
Kirjanpitoarvo 31.12	-0,01	-0,01	7 883,45	12 652,60	
Muut pitkävaikutteiset menot					
Hankintameno 1.1.	172 794,70	359 577,46	585 056,95	398 610,18	
Lisäykset	0,00	0,00	310 770,04	186 446,77	
Vähennykset	0,00	-186 782,76	0,00	0,00	
Hankintameno 31.12	172 794,70	172 794,70	895 826,99	585 056,95	
Kertyneet sumu-poistot	153 982,39	144 055,34	328 246,92	213 431,13	
Kirjanpitoarvo 31.12	18 812,31	28 739,36	567 580,07	371 625,82	
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	18 812,30	28 739,35	1 290 648,13	1 493 460,36	
12. Konserniliikearvo					
Hankintameno 1.1.	0,00	0,00	1 201 720,25	1 153 543,58	
Lisäykset	0,00	0,00	0,00	48 176,67	
Vähennykset			0,00	0,00	
Hankintameno 31.12	0,00	0,00	1 201 720,25	1 201 720,25	
Kertyneet sumu-poistot	0,00	0,00	1 162 959,38	922 615,34	
Kirjanpitoarvo 31.12	0,00	0,00	38 760,87	279 104,91	

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	EMOYHTIÖ		KONSERNI	
	2012	2011	2012	2011
Taseen liitetiedot				
13. Aineelliset hyödykkeet				
Maa-alueet				
Hankintameno 1.1	97 784,41	413 085,18	487 654,56	413 085,18
Lisäykset	0,00	0,00	15 813,00	74 569,38
Vähennykset	0,00	-315 300,77	0,00	0,00
Hankintameno 31.12	97 784,41	97 784,41	503 467,56	487 654,56
Kertyneet sumu-poistot	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12	97 784,41	97 784,41	503 467,56	487 654,56
Rakennukset ja rakennelmat				
Hankintameno 1.1	6 846 031,71	8 024 633,03	8 670 867,93	8 024 633,03
Lisäykset	6 949,96	738,95	320 608,58	646 234,90
Vähennykset	0,00	-1 179 340,27	0,00	0,00
Hankintameno 31.12	6 852 981,67	6 846 031,71	8 991 476,51	8 670 867,93
Kertyneet sumu-poistot	6 455 129,63	6 368 441,43	7 563 221,77	6 926 579,60
Kirjanpitoarvo 31.12	397 852,04	477 590,28	1 428 254,74	1 744 288,33
Koneet ja kalusto				
Hankintameno 1.1	48 792 604,83	59 953 984,76	73 351 326,67	60 242 285,62
Lisäykset	2 195,12	33 672,99	8 766 159,46	13 149 487,88
Vähennykset	0,00	-11 195 052,92	-13 756,03	-40 446,83
Hankintameno 31.12	48 794 799,95	48 792 604,83	82 103 730,10	73 351 326,67
Kertyneet sumu-poistot	48 772 338,41	48 764 164,90	56 546 203,32	52 722 651,07
Kirjanpitoarvo 31.12	22 461,54	28 439,93	25 557 526,78	20 628 675,60
Muut aineelliset hyödykkeet				
Hankintameno 1.1	308 196,53	312 820,54	586 527,44	312 820,54
Lisäykset	0,00	0,00	32 091,00	273 706,90
Vähennykset	0,00	-4 624,01	0,00	0,00
Hankintameno 31.12	308 196,53	308 196,53	618 618,44	586 527,44
Kertyneet sumu-poistot	308 196,52	308 196,52	308 302,32	308 267,12
Kirjanpitoarvo 31.12	0,01	0,01	310 316,12	278 260,32
Keskeneräiset investoinnit				
Hankintameno 1.1.	0,00	925 132,08	404 911,99	925 132,08
Lisäykset	0,00	0,00	4 078 260,74	0,00
Vähennykset	0,00	-925 132,08	-24 224,40	-520 220,09
Hankintameno 31.12.	0,00	0,00	4 458 948,33	404 911,99
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	518 098,00	603 814,63	32 258 513,53	23 543 790,80

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	EMOYHTIÖ		KONSERNI	
	2012	2011	2012	2011
Taseen liitetiedot				
14. Sijoitukset				
Osakkeet tytäryritys				
Hankintameno 1.1	17 382 529,72	2 076 554,56	0,00	0,00
Lisäys	1 450 000,00	15 305 975,16	0,00	0,00
Arvonalennus	-400 000,00	0,00	0,00	0,00
Hankintameno 31.12	18 432 529,72	17 382 529,72	0,00	0,00
Osakkeet omistusyhteisyrittäjä				
Hankintameno 1.1	9 300,00	42 937,59	9 300,00	42 937,59
Lisäys	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	-33 637,59	0,00	-33 637,59
Hankintameno 31.12	9 300,00	9 300,00	9 300,00	9 300,00
Osakkeet ja osuudet muut				
Hankintameno 1.1	2 448 298,65	3 301 871,09	3 758 050,09	3 301 871,09
Lisäykset	0,00	0,00	0,00	459 542,76
Vähennykset	-902,59	-853 572,44	-902,59	-3 363,76
Arvonalennus	0,00	0,00	-323 602,93	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12	2 447 396,06	2 448 298,65	3 433 544,57	3 758 050,09
Muut sijoitukset				
Hankintameno 1.1	3 666,50	3 666,50	3 666,50	3 666,50
Lisäykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12	3 666,50	3 666,50	3 666,50	3 666,50
Sijoitukset yhteensä	20 892 892,28	19 843 794,87	3 446 511,07	3 771 016,59
Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet yhteensä	21 429 802,58	20 476 348,85	37 034 433,60	29 087 372,66

Konserniyritykset	Emoyhtiön omistus-osuus	Konsernin omistus-osuus	Oma pääoma	Tilikauden tulos
Tytäryhtiöt				
Iscom Oy	80,67 %		247 313,18	-699 185,15
Kaisanet Oy	66,00 %		19 820 920,76	-489 088,62
Herman IT Oy	100,00 %		762 622,03	-20 738,04
Ebsolut Oy	100,00 %		73 001,82	-303 371,96
BMS Webweaver Oy		100,00 %	-1 205,17	-5 120,14
Vippet Solutions Oy		100,00 %	5 279,55	-62,91
Omistusyhteisyrittäjät		Omistus-osuus	Oma pääoma	Tilikauden tulos
Kainuun Taksivälitys Oy (2011 tilinp.)		21,70 %	94 653,34	34 750,90

15. Vaihto-omaisuus				
Aineet ja tarvikkeet	0,00	0,00	739 809,97	868 767,51
Keskeneräiset tuotteet			8 280,12	4 495,00
Ennakkomaksut	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	0,00	748 090,09	873 262,51

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	EMOYHTIÖ		KONSERNI		
	Taseen liitetiedot	2012	2011	2012	2011
Saamiset					
16. Pitkäaikaiset saamiset					
Muut lainasaamiset	2 150 000,00	700 000,00	0,00	0,00	
Muut pitkäaikaiset saamiset	0,00	0,00	638 421,85	733 114,57	
	2 150 000,00	700 000,00	638 421,85	733 114,57	
17. Lyhytaikaiset saamiset					
Myyntisaamiset	85 428,62	540 909,39	3 989 113,84	4 033 761,83	
Muut saamiset	44,07	150 000,00	767 115,69	479 329,20	
Siirtosaamiset	58 518,16	94 861,69	4 735 112,74	3 871 306,88	
Saamiset yhteensä	143 990,85	785 771,08	9 491 342,27	8 384 397,91	
Saamiset samaan konserniin kuuluvilta yrityksiltä					
Pitkäaikaiset lainasaamiset	2 150 000,00	700 000,00	0,00	0,00	
Myyntisaamiset	84 778,18	590 530,81	0,00	0,00	
Muut saamiset	0,00	150 000,00	0,00	0,00	
Siirtosaamiset	15 789,37	22 796,73	0,00	0,00	
Yhteensä	2 250 567,55	1 463 327,54	0,00	0,00	
18. Rahoitusarvopaperit					
Korko- ja osakerahasto-osuudet	7 495 639,55	8 732 516,21	7 495 639,55	8 732 516,21	
	7 495 639,55	8 732 516,21	7 495 639,55	8 732 516,21	
19. Oma pääoma					
Osuuspääoma 1.1.	525 086,76	525 423,16	525 086,76	525 423,16	
Vähennys	-1 412,88	-336,40	-1 412,88	-336,40	
Osuuspääoma 31.12.	523 673,88	525 086,76	523 673,88	525 086,76	
Vararahasto 1.1.	7 557 398,32	7 557 398,32	7 557 398,50	7 557 398,50	
Lisäys	0,00	0,00	0,00	0,00	
Vararahasto 31.12.	7 557 398,32	7 557 398,32	7 557 398,50	7 557 398,50	
Liittymismaksurahastot 1.1.	9 818 503,92	9 818 503,92	9 818 503,92	9 818 503,92	
Lisäys	0,00	0,00	0,00	0,00	
Liittymismaksurahastot 31.12.	9 818 503,92	9 818 503,92	9 818 503,92	9 818 503,92	
Käyttörahasot 1.1.	8 864 409,81	8 064 409,81	8 864 409,81	8 064 409,81	
Lisäys	0,00	800 000,00	0,00	800 000,00	
Käyttörahasot 31.12.	8 864 409,81	8 864 409,81	8 864 409,81	8 864 409,81	
Sijoitetun vapaan opo:n rahasto 1.1.			0,00	0,00	
Lisäys			0,00	0,00	
Sijoitetun vapaan opo:n rah. 31.12.			0,00	0,00	
Edellisten tilik. ylijäämä 1.1.	4 378 678,07	4 367 558,95	6 218 032,58	6 016 033,28	
Siirto vararahastoon	0,00	0,00	0,00	0,00	
Siirto käyttörahasot	0,00	-800 000,00	0,00	-800 000,00	
Konsernirakenteen muutos			0,00	815 947,87	
Ylijäämä edelliseltä tilikaudelta	-474 753,03	1 043 298,09	-848 809,52	382 670,04	
Edellisen tilikauden virheen oikaisu	206 495,68	-232 178,97	206 495,68	-232 178,97	
Edellisten tilik. ylijäämä 31.12.	4 110 420,72	4 378 678,07	5 575 718,74	6 182 472,22	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-135 277,91	-474 753,03	-1 037 586,21	-848 809,52	
Oma pääoma yhteensä	30 739 128,74	30 669 323,85	31 302 118,64	32 099 061,69	

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	EMOYHTIÖ		KONSERNI	
	2012	2011	2012	2011
Taseen liitetiedot				
20. Tilinpäätössiirtojen kertymä				
TP-siirtojen kertymä koostuu poistoerosta	0,00	0,00	0,00	0,00
Kertymään siirtyvä verovelka			1 170 491,44	1 159 525,85
21. Pitkäaikainen vieras pääoma				
Lainat rahoituslaitoksilta	0,00	0,00	13 173 321,78	6 010 025,06
Eläkelainat	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut pitkäaikaiset velat	0,00	0,00	1 520 271,15	1 444 113,95
Yhteensä	0,00	0,00	14 693 592,93	7 454 139,01
22. Lyhytaikainen vieras pääoma				
Lainat rahoituslaitoksilta / vuosilyhennys	0,00	0,00	834 782,61	0,00
Eläkelainat / vuosilyhennys	0,00	0,00	0,00	0,00
Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	14 767,81
Ostovelat	56 165,47	83 558,59	2 557 548,27	2 455 032,74
Muut velat	530 137,98	192 427,47	827 720,61	701 603,80
Siirtovelat	2 389,89	25 395,66	1 264 410,90	1 253 696,17
Yhteensä	588 693,34	301 381,72	5 484 462,39	4 425 100,52
Velat samaan konserniin kuuluville yrityksille				
Pitkäaikaiset velat	0,00	0,00	0,00	0,00
Saadut ennakot			0,00	0,00
Ostovelat	12 431,95	7 959,95	0,00	0,00
Muut velat	500 000,00	85 000,00	0,00	0,00
Siirtovelat	2 389,89	1 815,48	0,00	0,00
Yhteensä	514 821,84	94 775,43	0,00	0,00
Siirtovelkojen olennaiset erät				
Palkat sosiaalikuluneen	0,00	0,00	1 202 360,64	1 077 704,91
Verot	0,00	23 580,18	0,00	23 580,18
Korot	0,00	0,00	0,00	19 949,44
Muut	2 389,89	1 815,48	82 331,61	132 461,64
Yhteensä	2 389,89	25 395,66	1 284 692,25	1 253 696,17

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	EMOYHTIÖ		KONSERNI	
	2012	2011	2012	2011
Taseen liitetiedot				
Vakuudet ja vastuusitoumukset				
Velat joiden vakuudeksi on annettu kiinnityksiä				
Lainat rahoituslaitoksilta	0,00	0,00	12 000 000,00	6 000 000,00
Annetut yritys kiinnitykset	0,00	0,00	18 017 000,00	18 017 000,00
Emoyhtiön kiinteistö- ja yritys kiinnitykset ovat yhtiön omassa hallussa.				
Velat, joiden vakuudeksi annettu vastasitoumuksia				
Eläkelainat	0,00	0,00	0,00	0,00
Lainat rahoituslaitoksilta	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
Annetut takaus- ja vastatakaussitoumukset				
Takaussitoumukset				
Konsernin omiin velkoihin	0,00	0,00	700 000,00	470 000,00
Muiden puolesta	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	0,00	700 000,00	470 000,00
Leasingsopimuksista maksettavat määrät				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	0,00	0,00	64 519,51	57 658,04
Myöhemmin maksettavat	0,00	0,00	111 623,24	155 724,68
Yhteensä	0,00	0,00	176 142,75	213 382,72
Muut sitoumukset				
Vuokravakuus	31 100,00	31 100,00	31 100,00	31 100,00
Saadut takaukset ja vastuusitoumukset				
Saadut takaukset	0,00	0,00	86 400,00	86 400,00

Takausvastuita on maksimissaan 3.234.000,00 Kaisanet Oy:n pankkilainasta yli 8.000.000,00 osalta Vuodenvaihteessa 31.12.2011 takausvastuiden määrä oli 0

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

Kajaanissa 20. päivänä maaliskuuta 2013

Jorma Ipatti
puheenjohtaja

Esko Hakala

Martti Huusko

Marja Karjalainen

Timo Leppänen

Antti Soininen

Hannu Korolainen
toimitusjohtaja

TILINTARKASTAJAN TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Kajaanissa _____ päivänä _____ kuuta 2013

Ernst & Young Oy

Eero Huusko
KHT

KÄYTETYT KIRJANPITOKIRJAT JA TOSITELAJIT JA NIIDEN SÄILYTYSTAPA
Tilikausi 1.1.2012 - 31.12.2012

Kassakladi	ATK-listoina
Päivä- ja pääkirja	CD-tulosteena
Reskontraerittelyt	ATK-listoina, CD-tulosteena
Ostoreskontratositteet	CD-tulosteena
Myyntireskontratositteet	CD-tulosteena
Muistiotositteet	Paperitositteina
Korjaustositteet	Paperitositteina
Kassatositteet	Paperitositteina
Tiliotetositteet	CD-tulosteena
Myyntireskontrasuoritukset	ATK-listoina
Tasekirja	sidottuna kirjana
Tase-erittelyt	sidottuna kirjana
