

Itä-Uudenmaan Jätehuolto Oy
Teollisuustie 4
06150 PORVOO
Y-tunnus 0921471-8
Kotipaikka: Porvoo

TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS 1.1.2018 - 31.12.2018

Tilinpäätös on säilytettävä 31.12.2028 asti.

Itä-Uudenmaan Jätehuolto Oy
Y-tunnus 0921471-8

SISÄLLYSLUETTELO

Toimintakertomus	1-3
Tuloslaskelma	4
Tase	5-6
Rahoituslaskelma	7
Liitetiedot	8-9
Luettelo kirjanpidoista ja aineistoista	10
Tilinpäätöksen allekirjoitukset	11
Tilinpäätösmerkintä	11

Itä-Uudenmaan Jätehuolto Oy - Östra Nylands Avfallsservice Ab
Hallituksen toimintakertomus 2018
Tilikausi 1.1.2018 – 31.12.2018

Yleistä

Itä-Uudenmaan Jätehuolto Oy (Östra Nylands Avfallsservice Ab) on Porvoon, Loviisan, Sipoon, Askolan ja Pornaisten omistama osakeyhtiö.

Osakassopimuksen mukaisesti yhtiön tehtävänä on huolehtia jätehuollon järjestämisestä sopijakuntien alueella lainsäädännön vaatimukset täyttäen, ympäristöystävällisesti ja hyvää tekniikkaa hyödyntäen sekä teknisesti ja taloudellisesti edullisella tavalla.

Yhtiö tuottaa jätehuoltopalvelut, joiden järjestämisestä sen omistajakunnat ovat vastuussa. Nämä palvelut tuotetaan asuinkiinteistöille sekä valtion, kuntien ja seurakuntien kiinteistöille. Palveluita ovat jätehuollon neuvonta, materiaalien keräys, energiakäyttö ja käsittely sekä saariston jätehuolto ja vaarallisten jätteiden jätehuolto. Lisäksi yhtiö tarjoaa jätehuoltopalveluita niitä tarvitseville yrityksille. Nämä palvelut tuotetaan joko jätelain mukaisen kunnan toissijaisen vastuun perusteella tai markkinaehtoisesti.

Tuloskehitys ja olennaiset tapahtumat tilikaudella

Yhtiön liikevaihto toimintavuonna oli 12,1 miljoonaa euroa. Liikevaihto kasvoi edellisestä vuodesta 4,4 %. Vastaanotettu materiaalmäärä oli 305 000 tonnia, josta 223 000 tonnia oli puhtaita tai lievästi pilaantuneita maa-aineksia. Vuonna 2017 vastaavat määrät olivat 299 000 ja 216 000 tonnia. Kokonaisjätelmäärä kasvoi 2,0 % ja maa-ainesmäärä 3,3 % edellisestä vuodesta. Valtiolle tilittävän jäteveron osuus liikevaihdosta oli 4,2 % (509 810 euroa).

Toimintavuonna yhtiö teki kaatopaikkojen jälkihoitovaraukseen kohdistuvia jätetäyttöjen jälkihoitotöitä 763 625,73 eurolla. Summalla puretaan jälkihoitovarausta eikä kulusta tehdä vähennystä verotuksessa. Varausta ei enää lisätä, joten jälkihoitovarauksen muutos oli 763 625,73 euroa. Pakollinen jälkihoitovaraus ei ole verotuksessa vähennyskelpoinen, mutta varauksen purku vähennetään yhtiön verotettavasta tulosta.

Tilikauden liikevoitto oli 2 168 502 euroa, joka on 18,0% liikevaihdosta. Oman pääoman tuotto oli 24,5 % laskettuna aikaisempien tilikausien veroilla oikaistusta nettotuloksesta. Oman pääoman osuus taseen loppusummasta oli tilikauden lopussa 56,1%. Tilikauden tulos ennen veroja ja tilinpäätössiirtoja oli 2 198 066 euroa voitollinen. Verojen jälkeen voittoa jäi 1 906 604 euroa.

Yhtiön taloudellista asemaa ja tulosta kuvaavat tunnusluvut			
	2018	2017	2016
liikevaihto	12 067 063	11 561 707	11 344 348
liikevoitto	2 168 502	1 142 411	936 790
liikevoitto % liikevaihdosta	18,0	9,9	8,3
oman pääoman tuottoaste %	24,5	14,5	11,5
omavaraisuusaste %*	56,1	47,9	45,5

* Omaan pääomaan ei lasketa pakollisia varauksia.

Tilikauden voitto ja liikevaihto ylittivät selvästi budjetoidun tason.

Itä-Uudenmaan Jätehuolto Oy ei jaa omistajilleen osinkoa. Toiminnan tulee olla kustannustehokasta ja tavoitteena on pitää kuntalaisten jätemaksut mahdollisimman alhaisina. Yhtiössä voitto tarkoittaa tulosta, jolla lainsäädännön edellyttämä toiminnan kehittäminen ja jatkuvuus voidaan turvata. Voitto käytetään kokonaisuudessaan turvaamaan jätehuollon ympäristöinvestointien toteutuminen.

Tilikausi 1.1. – 31.12.2018 oli Itä-Uudenmaan Jätehuolto Oy:n viimeinen toimintavuosi. Yhtiön toiminta päättyi 31.12.2018 ja yhtiö fuusioitui yhdessä Rosk'n Roll Oy Ab:n kanssa Uusi Rosk'n Roll Oy Ab:hen 1.1.2019. Päätös fuusioitumisesta on tehty vuonna 2012 omistajakunnissa ja ylimääräisessä yhtiökokouksessa. Fuusion on arvioitu vähentävän yhtiön toimintaan liittyviä riskejä ja lisäävän toiminnan kustannustehokkuutta. Fuusion toteutuminen on viivästynyt suunnitellusta aikataulusta Rosk'n Roll Oy Ab:n yksityisomistuksen poislunastukseen liittyvän oikeusprosessin vuoksi.

Merkittävimmät investoinnit

Tilikauden investointien kokonaismäärä oli 3 976 090 euroa. Pääosa investointisummasta kohdistui kiviainesten louhintaan (1 446 881 eur) ja käyttöönottovaiheeseen (1 285 651 eur) Kilpilahden jätekeskusalueelta. Domargårdissa investoitiin kaasunkeräyksen tehostamiseen (641 576 eur) ja muihin rakenteisiin (353 841 eur). Eri kohteiden koneisiin ja kalustoon investointiin (199 150 eur), tietotekniikkaan (32 557 eur) ja Loviisan pienjäteaseman pilotointiin (16 433 eur).

Rahoitus

Yhtiö rahoitti investointinsa tulorahoituksen turvin. Pankkilainaa ei tilikaudella nostettu. Yhtiöllä ei ole tilikauden päättyessä rahalaitoslainoja.

Kehitys- ja ympäristötoimet

Yhtiöllä on sertifioitu ympäristö- ja laatujärjestelmä (ISO 9001, ISO 14001), jonka mukaisesti yhtiö on sitoutunut toiminnan jatkuvaan parantamiseen. Ympäristö- ja laatu tavoitteet on kirjattu toimintajärjestelmään, niiden toteutumista seurataan ja tavoitteet tarkistetaan vuosittain. Keskeiset ympäristötavoitteet liittyvät jätteiden kierrätyksen lisäämiseen sekä jätekeskusten päästöjen vähentämiseen.

Vuoden 2018 aikana olivat meneillään seuraavat yhtiön toiminnan kannalta keskeiset kehittämishankkeet:

1. Jätteen kiinteistökeräyksessä testattiin uutta, aiempaa laajempaan monilokeroastiatekniikan käyttöön perustuvaa järjestelmää koejaksoilla 6/2017-5/2018. Koejakson päätyttyä muotoiltiin kokeilujaksolla saatujen kokemusten ja asiakaskyselyiden perusteella uusi monilokero palvelumalli. Uudella palvelumallilla tarjotaan asiakkaille mahdollisuus kiinteistökohtaiseen jätteenkeräykseen seuraaville jätelajeille: muovipakkaukset, kartonkipakkaukset, lasipakkaukset, metalli, biojäte ja sekajäte. Materiaalisaannot uudessa mallissa ovat olleet erittäin lupaavia. Tutkimus- ja kehitysprojekti oli Ympäristöministeriön tukema ja osa kiertotalouteen liittyvää Suomen hallituksen kärkihankekokonaisuutta.
2. Kilpilahden uuden jätekeskuksen louhintatyöt ja valmistelevat maanrakennustyöt etenivät suunnitellun aikataulun mukaisesti. Valmistelevien maanrakennustöiden lisäksi toimintavuoden aikana rakennettiin noin 3,5 km vesi- ja viemäri linja, jolla jätekeskus kytketään kunnalliseen vesi- ja viemäriverkkoon. Jätekeskuksen käyttöönotto ensimmäisen vaiheen toimintojen osalta on loppuvuodesta 2019.

Osakkaat

Osakas	Osakkeet/kpl	%-osuus
Porvoo	2.243	49,00
Sipoo	1.172	25,60
Loviisa	812	17,74
Askola	181	3,95
Pornainen	170	3,71
Yhteensä	4.578	100,00

Yhtiön kaikilla osakkeilla on yhtäläiset oikeudet ja äänimäärät.

Hallinto

Yhtiökokous pidettiin 19.4.2018 Porvoossa. Yhtiön hallitus kokoontui vuoden aikana 9 kertaa. Hallituksen puheenjohtajana toimi Matti Nuutti Porvoosta. Varapuheenjohtajana toimi Magnus Åström Sipoosta. Hallituksessa ovat toimineet seuraavat varsinaiset jäsenet ja varajäsenet:

Varsinainen jäsen

Ajalla 1.1. – 20.4.2018

Matti Nuutti (pj.)
Magnus Åström (vara pj.)
Risto Kuisma
Kari Hagfors
Jaakko Isotalo
Vesa Lepistö
Otto Oksanen
Anders Rosengren

Varajäsen

Jaakko Jalonen
Kaj Lindqvist
Erik Franzén
Jouni Malmivaara
Toni Paakkarinen
Ari Oksanen
Juha Vanhala
Thomas Ekholm

Kunta

Porvoo
Sipoo
Pornainen ja Askola
Loviisa
Loviisa
Sipoo
Porvoo
Porvoo

Ajalla 20.4. – 31.12.2018

Matti Nuutti (pj.)	Jaakko Jalonen	Porvoo
Magnus Åström (vara pj.)	Kaj Lindqvist	Sipoo
Irina Salojoki	Risto Kuisma	Askola ja Pornainen
Kari Hagfors	Jouni Malmivaara	Loviisa
Jaakko Isotalo	Toni Paakkarinen	Loviisa
Vesa Lepistö	Ari Oksanen	Sipoo
Otto Oksanen	Juha Vanhala	Porvoo
Anders Rosengren	Thomas Ekholm	Porvoo

Yhtiön toimitusjohtajana toimi diplomi-insinööri Vesa Heikonen.

Yhtiön tilintarkastajana on toiminut PricewaterhouseCoopers Oy.

Henkilöstö

Yhtiön henkilötövuosien määrä oli toimintavuonna 35,0 mikä oli 0,7 vähemmän kuin vuonna 2017 ja 3,6 enemmän kuin vuonna 2016. Määräaikaisissa työsuhteissa olleet työntekijät tekivät yhtiöön 4,0 henkilötövuotta, kun vastaava luku vuonna 2017 oli 7,9 ja vuonna 2016 5,1. Yhtiössä työskenteli 39 henkilöä 31.12.2018. Vastaava luku oli 37 vuosina 2017 ja 34 2016. Henkilöstökulujen kokonaismäärä tilikaudella 2018 oli 1 746 725 euroa. Vastaavasti henkilöstökulut tilikaudella 2017 olivat 1 737 702 euroa ja tilikaudella 2016 1 596 755 euroa.

Toimintavuonna yhtiössä oli käytössä henkilöstön tulospalkkiojärjestelmä. Järjestelmän tavoitteena on motivoida henkilöstöä kustannustehokkuuden ja palvelutason kehittämiseen sekä lisätä yhteishenkeä ja palkita hyvistä suorituksista.

Arvio liiketoiminnan kehittymisestä ja ympäristö

Fuusiossa muodostuneella yhtiöllä on suurempien materiaalivirtojen myötä vahvempi asema palveluhankinnoissa ja materiaalitöimittajana. Kahden yhtiön yhteistoimintamallin jäädessä taakse toimintaan saadaan lisää kustannustehokkuutta.

Voimassa olevat hankintalaki ja jätelaki rajoittavat yhtiön mahdollisuuksia yritysätöhuolto- ja palvelujen tarjoamisessa. Osasta yritysätöhuolto- ja palveluja, merkittävimpänä rakennusjätteen vastaanotto- ja palvelu, luovuttiin siirtämällä palvelut vuonna 2017 perustettuun osakkuusyhtiö Revanssi Oy:hyn. Useiden eri jätelajien vastaanotto- ja palvelua tarjotaan kuitenkin jatkossakin yrityksille, ja tämän toiminnan liikevaihtoa tulee rajoittaa hankintalain ja jätelain sallimiin markkinaehtoisuuden toiminnan maksimiosuuksiin kokonaisliikevaihdosta.

Fuusioituneiden yhtiöiden kokonaisliikevaihdon arvioidaan pysyvän vuoden 2018 tasolla myös vuonna 2019, huomioiden edellä mainittu mahdollinen yritysätöhuolto- ja palvelujen ja sen liikevaihdon rajoittaminen tai siirtäminen erilliseen yhtiöön.

Arvio toiminnan merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Suurimmat yhtiön liiketoimintaan kohdistuvat riskit liittyvät vastaanotettuihin jätemääriin. Kotitalouksien jätöhuolto- ja palveluiden tarve ja kotitalouksien tuottaman jätteen määrä muuttuvat hitaasti. Sen sijaan yritysätöiden määrä vaihtelee voimakkaasti talouden suhdanteiden mukaan ja yhtiölle tulevien yritysätöiden määrämuutokset vaikuttavat suoraan yhtiön talouteen.

Hallituksen esitys yhtiön tilikauden voittoa koskeviksi toimenpiteiksi

Hallitus esittää, että tilikauden voitto 1 906 603,66 euroa kirjataan tilille ”edellisten tilikausien voitto/tappio”, eikä tilikaudelta jaeta osinkoa. Yhtiöjärjestyksen mukaan yhtiö ei jaa omistajilleen osinkoa, vaan mahdollinen voitto käytetään yhtiön toiminnan kehittämiseen.

Tuloslaskelma

	1.1.-31.12.2018	1.1.-31.12.2017
LIKEVAIHTO	12 067 063,18	11 561 707,07
Liiketoiminnan muut tuotot	2 191 868,80	1 506 604,66
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-18 241,67	-34 019,89
Ulkopuoliset palvelut	-7 391 336,36	-6 789 169,27
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-7 409 578,03	-6 823 189,16
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-1 465 351,69	-1 437 946,45
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-258 031,82	-249 539,36
Muut henkilösivukulut	-23 341,73	-50 215,93
Henkilöstökulut yhteensä	-1 746 725,24	-1 737 701,74
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 171 940,74	-1 055 503,43
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-1 171 940,74	-1 055 503,43
Liiketoiminnan muut kulut	-1 762 185,62	-2 309 506,65
LIKEVOITTO	2 168 502,35	1 142 410,75
Rahoitustuotot ja -kulut		
Tuotot muista pysyvien vastaavien sijoituksista	883,62	894,60
Muut korko- ja rahoitustuotot	66 427,31	92 480,59
Korko- ja muut rahoituskulut	-37 747,03	-19 581,85
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	29 563,90	73 793,34
VOITTO ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	2 198 066,25	1 216 204,09
Tilinpäätössiirrot		
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	0,00	38 452,98
Tilinpäätössiirrot yhteensä	0,00	38 452,98
Tuloverot	-291 462,59	-294 239,55
TILIKAUDEN VOITTO	1 906 603,66	960 417,52

Tase**31.12.2018****31.12.2017****VASTAAVAA****PYSYVÄT VASTAAVAT****Aineettomat hyödykkeet**

Aineettomat oikeudet	20 391,04	22 019,74
Muut aineettomat hyödykkeet	188 936,45	258 837,44
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	209 327,49	280 857,18

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet	2 146 788,89	2 146 788,89
Rakennukset ja rakennelmat	821 035,06	182 121,11
Koneet ja kalusto	468 614,45	388 159,84
Muut aineelliset hyödykkeet	4 399 979,03	3 519 966,97
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 769 766,18	505 123,77
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	9 606 183,61	6 742 160,58

Sijoitukset

Muut osakkeet ja osuudet	14 954,79	14 954,79
Muut saamiset	14 400,00	0,00
Sijoitukset yhteensä	29 354,79	14 954,79

Pysyvät vastaavat yhteensä**9 844 865,89****7 037 972,55****VAIHTUVAT VASTAAVAT****Saamiset****Pitkäaikaiset**

Saamiset omistusyhteisyrityksiltä	122 500,00	122 500,00
Lainasaamiset	406 255,35	406 255,35
	528 755,35	528 755,35

Lyhytaikaiset

Myyntisaamiset	2 807 315,06	2 885 142,47
Saamiset omistusyhteisyrityksiltä	3 519,75	1 203,66
Muut saamiset	353 355,89	43 244,15
Siirtosaamiset	119 898,82	44 740,08
	3 284 089,52	2 974 330,36

Rahat ja pankkisaamiset

2 243 257,14

4 062 588,02

Vaihtuvat vastaavat yhteensä**6 056 102,01****7 565 673,73****Vastaavaa yhteensä****15 900 967,90****14 603 646,28**

Tase	31.12.2018	31.12.2017
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Osakepääoma	457 800,00	457 800,00
Edellisten tilikausien voitto	6 381 262,65	5 420 845,13
Tilikauden voitto	1 906 603,66	960 417,52
Oma pääoma yhteensä	8 745 666,31	6 839 062,65
TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ		
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	4 208 135,34	4 971 761,07
Pakolliset varaukset yhteensä	4 208 135,34	4 971 761,07
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Saadut ennakot	308 177,83	305 845,83
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	308 177,83	305 845,83
Lyhytaikainen		
Saadut ennakot	9 354,23	6 812,96
Ostovelat	2 141 870,36	1 875 371,43
Muut velat	25 658,65	88 088,58
Siirtovelat	462 105,18	516 703,76
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	2 638 988,42	2 486 976,73
Vieras pääoma yhteensä	2 947 166,25	2 792 822,56
Vastattavaa yhteensä	15 900 967,90	14 603 646,28

Rahoituslaskelma	2018	2017
Liiketoiminnan rahavirta		
Liikevoitto	2 168 502,35	1 142 410,75
Oikaisut liikevoittoon:		
Suunnitelman mukaiset poistot	1 171 940,74	1 055 503,43
Tuotot, joihin ei liity maksua	4 608,09	-596,34
Kulut, joihin ei liity maksua (pakolliset varaukset)	-760 625,73	-103 235,97
Oikaisut yhteensä	415 923,10	951 671,12
Käyttöpääoman muutos		
Lyhytaikaisten korottomien liikesaamisten lisäys(-)/vähennys(+)	-293 723,94	-413 837,10
Lyhytaikaisten korottomien velkojen lisäys(+)/vähennys(-)	137 045,58	196 603,55
Käyttöpääoman muutos	-156 678,36	-217 233,55
Rahoitustuotot ja -kulut	11 212,59	54 806,53
Maksetut välittömät verot	-279 456,48	-223 064,64
Liiketoiminnan rahavirta	2 159 503,20	1 708 590,21
Investointien rahavirta		
Investoinnit aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	-3 964 434,08	-1 420 265,66
Investoinnit muihin sijoituksiin	-14 400,00	-4 900,00
Myönnetyt lainat	0,00	-122 500,00
Investointien rahavirta	-3 978 834,08	-1 547 665,66
Rahoituksen rahavirta	0,00	0,00
Rahavirtojen muutos	-1 819 330,88	160 924,55
Rahavarat tilikauden alussa	4 062 588,02	3 901 663,47
Rahavarat tilikauden lopussa	2 243 257,14	4 062 588,02
Rahavarojen muutos	-1 819 330,88	160 924,55

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT 31.12.2018

Tieto tilinpäätöksen laatimisessa käytetystä säännöstöstä (PMA1.1.5.1)

Tilinpäätös on laadittu valtioneuvoston asetuksen pien- ja mikroyrityksen tilinpäätöksessä esitettävistä tiedoista säädettyjen 2. ja 3. lukujen pienyrityssäännöstöstä noudattaen (PMA 1753/2015).

Oikea ja riittävä kuva pien- ja mikroyrityksessä (PMA1.3)

Kaatopaikan maisemointi- ja jälkihoitomenojen jaksotus

Kaatopaikalle loppusijoitettavaan jätemäärään kohdistuvia maisemointi- ja jälkihoitovelvoitteita vastaava varaus kirjataan vuosittain pakollisena varauksena liiketoiminnan kuluksi.

Toteutuneet maisemointi- ja jälkihoitotyöt katetaan varauksilla. Tilikaudella toteutuneet jälkihoitokustannukset on kirjattu omille tileilleen liiketoiminnan vuosikuluna.

Varauksen 4.208.135,34€ laskennallinen verosaaminen on 841.627,07€.

	2018		2017	
Toteutuneet sulkemiskulut				
Yhtiön vastuulla olevat kustannukset	763 625,73		94 453,23	
Kunnilta laskutetut kustannukset	77 025,99		67 106,30	
	<u>840 651,72</u>		<u>161 559,53</u>	
Jätelain mukainen toiminnan jako	2018	%	2017	%
Tulot				
Lakisääteinen toiminta	11 934 594,10	83,5	11 160 217,50	84,7
Markkinaehtoinen toiminta	2 353 901,98	16,5	2 020 340,55	15,3
Yhteensä	<u>14 288 496,08</u>	100,0	<u>13 180 558,05</u>	100,0
Kulut				
Lakisääteinen toiminta	10 717 877,34	86,6	10 721 147,67	87,7
Markkinaehtoinen toiminta	1 664 015,08	13,4	1 498 992,86	12,3
Yhteensä	<u>12 381 892,42</u>	100,0	<u>12 220 140,53</u>	100,0
Tulos				
Lakisääteinen toiminta	1 216 716,77	10,2	439 069,83	3,9
Markkinaehtoinen toiminta	689 886,89	29,3	521 347,69	25,8
Yhteensä	<u>1 906 603,66</u>	14,8	<u>960 417,52</u>	7,3

Tilinpäätöksen laatimisperiaatteet (PMA 3.1)

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista (olettamassäännöksistä polkkeaminen)

Aineettomien oikeuksien jaksottaminen (PMA 3.1.2.2)

Olettama: poistoaika 10 vuotta

Taloudellisen pitoajan perusteella, tasapoisto 3-20 vuotta

Koneiden ja kaluston, rakennusten ja rakennelmien sekä muiden aineellisten hyödykkeiden suunnitelmapoistot (PMA 3.1.3.2)

Olettama: verotuksen enimmäispoistot

Rakennukset ja rakennelmat taloudellisen pitoajan perusteella, tasapoisto 8 vuotta, menojäännös 4 % tai 7 %

Muut aineelliset hyödykkeet:

Kiinteät rakenteet ja laitteet: loppusijoitusalueen pohjarakenteet käytetyn loppusijoitustilavuuden perusteella, substansspoisto

Muut kiinteät rakenteet taloudellisen pitoajan perusteella, tasapoisto 6-20 vuotta

Annetut vakuudet ja taseen ulkopuoliset sitoumukset ja järjestelyt sekä eläkevastuut (PMA 3.7)

Esineoikeudelliset vakuudet, jotka pienyritys on antanut omaisuudestaan (PMA 3.7.1.1)

	2018	2017
Annetut pantit	938 000,00	938 000,00
Muu mahdollinen vakuus	3 460 801,60	2 125 726,60
Vakuudet yhteensä	<u>4 398 801,60</u>	<u>3 063 726,60</u>

Taseen ulkopuolisten taloudellisten sitoumusten yhteismäärä (PMA 3.7.1.2)

	2018	2017
Leasingvastuut	9 930,34	5 978,70
Vuokravastuut	285 940,10	402 117,20
Kiinteistöinvestointien tarkistusvastuun enimmäismäärä	870 913,60	1 151 040,51
Vastuut yhteensä	<u>1 166 784,04</u>	<u>1 559 136,41</u>

Tiedot olennaisista taseen ulkopuolisten järjestelyiden luonteesta ja liiketoiminnallisesta tarkoituksesta (PMA 3.7.1.3)

Yhtiö on sitoutunut ylimääräisen yhtiökokouksensa päätöksellä fuusioon Rosk'n Rolj Oy:n kanssa solmitun fuusiosopimuksen mukaisesti. Fuusio toteutuu 1.1.2019.

Yhtiö on tehnyt Revanssi Oy:n kanssa vuokrasopimuksen maa-alueesta Porvoon Domargårdissa 1.1.2018 alkaen. Vuokralainen toimii vuokra-alueella yhtiön ympäristöluvalla.

Yhtiöllä on vastuullaan käytöstä poistettuja kaatopaikkatäyttöjä seuraavasti:

Sipoon Mömossenin yhdyskuntajätetäyttö, jonka käyttö on päättynyt tammikuussa 2007.

Alueen sulkurakenteet valmistuivat vuoden 2011 aikana ja sen jälkihoito jatkuu noin 30 vuotta.

Alueen koko on 3,0 ha. Täytön jälkihoitovastuu jakautuu jäteyhtiölle (42%), Sipoon kunnalle (42%), Porvoon kaupungille (13%) ja Pornaisten kunnalle (3%).

Sipoon Mömossenin teollisuusjätetäyttö, jonka koko on 1,2 hehtaaria. Yhtiö vastaa täytön sulkemisen ja jälkihoidon toteutuksesta. Taloudellinen vastuu näistä on sopimuksilla siirretty alueelle jätettä tuoneille yrityksille.

Porvoon Domargårdin yhdyskuntajätetäyttö, jonka käyttö päättyi lokakuussa 2007. Alue suljetaan ja sen jälkityöt jatkuvat vähintään 30 vuotta. Alueen koko on noin 5,0 ha. Jälkihoitovastuu jaetaan Porvoon kaupungin (64%) ja jäteyhtiön (36%) kesken.

Porvoon Domargårdin uusi yhdyskuntajätetäyttö, jonka koko on noin 4,7 hehtaaria. Jälkihoitovastuu on kokonaan jätehuoltoyhtiöllä.

Näihin vastaisiin kustannuksiin on varauduttu pakollisella varauksella. Sulkemisen ja jälkiholdon toteutuneet kustannukset katetaan varauksella.

Yhtiö hankkii runsaasti palveluita yrityksiltä määräaikailla, yleensä korkeintaan viiden vuoden sopimuksilla. Yhtiö on sitoutunut toimittamaan jätteitä energiatehokäyttöön pitkäaikaisilla sopimuksilla seuraavasti:
- Kotkan Energia Oy:lle vähintään 15 000 tonnia vuodessa 15 vuoden ajan päivämäärästä 5.5.2009 alkaen.
- Rosk'n Roll Oy Ab:ille vähintään 14 000 tonnia vuodessa 10 vuoden ajan Vantaan energian kaupallisesta käyttöänotosta alkaen. Laitos otettiin kaupalliseen käyttöön 17.9.2014.

Yhtiön antamien maa-aineslain ja muiden viranomaisvakuuksien yhtelmäärä on 3.412.067 euroa.

Liiketoimet Intressitahojen kanssa (PMA 3.10)

Olellaiset, tavanomaisin ehdoin toteutetut toimet intressitahojen kanssa	2018	2017
Porvoon kaupunki, Domargård maa-alue vuokra	93 982,12	93 251,31
Revanssi Oy, annettu pääomalaina 5v. laina-aika (euribor 12kk +2,00% marg)	0,00	122 500,00

Henkilöstö (PMA 3.11)

Henkilöstön keskimääräinen lukumäärä tilikauden aikana	2018	2017
	35	36

Oman pääoman muutokset (PMA 1.1.5.2)

	2018	2017
Osakepääoma	457 800,00	457 800,00
Sidottu oma pääoma yhteensä	457 800,00	457 800,00
Edellisten tilikausien voitto/tappio	6 381 262,65	5 420 845,13
Tilikauden tulos	1 906 603,66	960 417,52
Vapaa oma pääoma	8 287 866,31	6 381 262,65
Oma pääoma yhteensä	8 745 666,31	6 839 062,65

Laskelma jakokelpoisesta omasta pääomasta (OYL 13.5)

Vapaa oma pääoma	8 287 866,31	6 381 262,65
Jakokelpoinen oma pääoma	8 287 866,31	6 381 262,65

Hallituksen ehdotus jakokelpoisen vapaan oman pääoman käytöstä (PMA 1.1.5.2)

Yhtiöjärjestyksen mukaan yhtiö ei jaa omistajilleen osinkoa vaan mahdollinen voitto käytetään yhtiön toiminnan kehittämiseen.

Laskelma osakeyhtiön oman pääoman riittävyydestä (OYL 20.23 §)

Taseen osoittama oma pääoma		8 745 666,31
Kiinteistön kirjainpitoarvo	821 035,06	821 035,06
Verovaikutus		-164 207,01
Oikalstu oma pääoma		9 402 494,36

TILIKAUDEN 1.1. - 31.12.2018 AIKANA KÄYTETYT TILIKIRJAT JA TOSITELAJIT

Kirjanpitokirjat

Tilinpäätös ja liitetiedot	sidottuna kirjana
Liitetietotositteet	Sähköisenä tositteena
Tililuettelo	Sähköisenä tositteena
Päiväkirjat	Sähköisenä tositteena
Pääkirjat	Sähköisenä tositteena
Tilikohtainen tuloslaskelma	Sähköisenä tositteena
Tilikohtainen tase	Sähköisenä tositteena
Myyntireskontra	Sähköisenä tositteena
Ostoreskontra	Sähköisenä tositteena

Tositelajit ja säilyttämistapa

	Tositelajin nro	
Tiliotteet	1810	Sähköisenä tositteena
Ostolaskut	1820	Sähköisenä tositteena
Ostoreskontran suoritukset	1828	Sähköisenä tositteena
Myynti	1830	Sähköisenä tositteena
Palkat	1860	Sähköisenä tositteena
Matkalaskut	1865	Sähköisenä tositteena
Tilinpäätösviennit	1880	Sähköisenä tositteena
Muistiotositteet	1890	Sähköisenä tositteena
Välitilinpäätösviennit	1893	Sähköisenä tositteena
1- Myyntilaskut (JHL)		Sähköinen arkistointi (CGI Oy)
Hyvityslaskut (JHL)		Sähköinen arkistointi (CGI Oy)
Käteiskassan kassakirjanpito ja käteismaksukuikit		Paperitositteina

Toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen allekirjoitukset

Porvoo 1 3 2019



Matti Nuutti
hallituksen puheenjohtaja



Magnus Åström
hallituksen varapuheenjohtaja



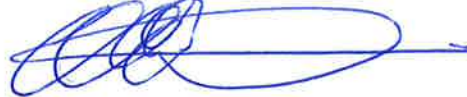
Kari Hagfors
hallituksen jäsen



Jaakko Isotalo
hallituksen jäsen



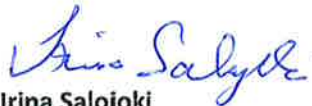
Vesa Lepistö
hallituksen jäsen



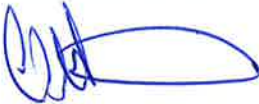
Otto Oksanen
hallituksen jäsen



Anders Rosengren
hallituksen jäsen



Irina Salojoki
hallituksen jäsen



Vesa Heikkonen
toimitusjohtaja

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Porvoo 11 3 2019
PricewaterhouseCoopers Oy
Tilintarkastusyhteisö



Outi Koskinen
KHT, JHT



Tilintarkastuskertomus

Itä-Uudenmaan Jätehuolto Oy:n osakkeenomistajien kokoukselle

Tilinpäätöksen tilintarkastus

Lausunto

Lausuntonamme esitämme, että tilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan yhtiön toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti ja täyttää lakisääteiset vaatimukset.

Tilintarkastuksen kohde

Olemme tilintarkastaneet Itä-Uudenmaan Jätehuolto Oy:n (y-tunnus 0921471-8) tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1. - 31.12.2018. Tilinpäätös sisältää taseen, tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja liitetiedot.

Lausunnon perusteet

Olemme suorittaneet tilintarkastuksen Suomessa noudatettavan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti. Hyvän tilintarkastustavan mukaisia velvollisuuksiamme kuvataan tarkemmin kohdassa Tilintarkastajan velvollisuudet tilinpäätöksen tilintarkastuksessa.

Käsityksemme mukaan olemme hankkineet lausuntonemme perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä.

Riippumattomuus

Olemme riippumattomia yhtiöstä niiden Suomessa noudatettavien eettisten vaatimusten mukaisesti, jotka koskevat suorittamaamme tilintarkastusta ja olemme täyttäneet muut näiden vaatimusten mukaiset eettiset velvollisuutemme.

Tilinpäätöstä koskevat hallituksen ja toimitusjohtajan velvollisuudet

Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat tilinpäätöksen laatimisesta siten, että se antaa oikean ja riittävän kuvan Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti ja täyttää lakisääteiset vaatimukset. Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat myös sellaisesta sisäisestä valvonnasta, jonka ne katsovat tarpeelliseksi voidakseen laatia tilinpäätöksen, jossa ei ole väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyttä.

Hallitus ja toimitusjohtaja ovat tilinpäätöstä laatiessaan velvollisia arvioimaan yhtiön kykyä jatkaa toimintaansa ja soveltuvissa tapauksissa esittämään seikat, jotka liittyvät toiminnan jatkuvuuteen ja siihen, että tilinpäätös on laadittu toiminnan jatkuvuuteen perustuen. Tilinpäätös laaditaan toiminnan jatkuvuuteen perustuen, paitsi jos yhtiö aiotaan purkaa tai sen toiminta lakkauttaa tai ei ole muuta realistista vaihtoehtoa kuin tehdä niin.

Tilintarkastajan velvollisuudet tilinpäätöksen tilintarkastuksessa

Tavoitteenamme on hankkia kohtuullinen varmuus siitä, onko tilinpäätöksessä kokonaisuutena väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyttä, sekä antaa tilintarkastuskertomus, joka sisältää lausuntonemme. Kohtuullinen varmuus on korkea varmuustaso, mutta se ei ole tae siitä, että olennainen virheellisyys aina havaitaan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti suoritettavassa tilintarkastuksessa. Virheellisyyksiä voi aiheutua vä-

rinkäytöksestä tai virheestä, ja niiden katsotaan olevan olennaisia, jos niiden yksin tai yhdessä voisi kohtuudella odottaa vaikuttavan taloudellisiin päätöksiin, joita käyttäjät tekevät tilinpäätöksen perusteella.

Hyvän tilintarkastustavan mukaiseen tilintarkastukseen kuuluu, että käytämme ammatillista harkintaa ja säilytämme ammatillisen skeptisyyden koko tilintarkastuksen ajan. Lisäksi:

- tunnistamme ja arvioimme väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvat tilinpäätöksen olennaisen virheellisuuden riskit, suunnitteleme ja suoritamme näihin riskeihin vastaavia tilintarkastustoimenpiteitä ja hankimme lausuntonne perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuva tilintarkastusevidenssiä. Riski siitä, että väärinkäytöksestä johtuva olennainen virheellisyys jää havaitsematta, on suurempi kuin riski siitä, että virheestä johtuva olennainen virheellisyys jää havaitsematta, sillä väärinkäytökseen voi liittyä yhteistoimintaa, väärentämistä, tietojen tahallista esittämättä jättämistä tai virheellisten tietojen esittämistä taikka sisäisen valvonnan sivuuttamista.
- muodostamme käsityksen tilintarkastuksen kannalta relevantista sisäisestä valvonnasta pystyäksemme suunnittelemaan olosuhteisiin nähden asianmukaiset tilintarkastustoimenpiteet mutta emme siinä tarkoituksessa, että pystyisimme antamaan lausunnon yhtiön sisäisen valvonnan tehokkuudesta.
- arvioimme sovellettujen tilinpäätöksen laatimisperiaatteiden asianmukaisuutta sekä johdon tekemien kirjanpidoillisten arvioiden ja niistä esitettävien tietojen kohtuullisuutta.
- teemme johtopäätöksen siitä, onko hallituksen ja toimitusjohtajan ollut asianmukaista laatia tilinpäätös perustuen oletukseen toiminnan jatkuvuudesta, ja teemme hankkimamme tilintarkastusevidenssin perusteella johtopäätöksen siitä, esiintyykö sellaista tapahtumiin tai olosuhteisiin liittyvää olennaista epävarmuutta, joka voi antaa merkittävää aihetta epäillä yhtiön kykyä jatkaa toimintaansa. Jos johtopäätöksemme on, että olennaista epävarmuutta esiintyy, meidän täytyy kiinnittää tilintarkastuskertomuksessamme lukijan huomiota epävarmuutta koskeviin tilinpäätöksessä esitettäviin tietoihin tai, jos epävarmuutta koskevat tiedot eivät ole riittäviä, mukauttaa lausuntonne. Johtopäätöksemme perustuvat tilintarkastuskertomuksen antamispäivään mennessä hankittuun tilintarkastusevidenssiin. Vastaiset tapahtumat tai olosuhteet voivat kuitenkin johtaa siihen, ettei yhtiö pysty jatkamaan toimintaansa.
- arvioimme tilinpäätöksen, kaikki tilinpäätöksessä esitettävät tiedot mukaan lukien, yleistä esittämistapaa, rakennetta ja sisältöä ja sitä, kuvastaako tilinpäätös sen perustana olevia liiketoimia ja tapahtumia siten, että se antaa oikean ja riittävän kuvan.

Kommunikoimme hallintoelinten kanssa muun muassa tilintarkastuksen suunnitellusta laajuudesta ja ajoituksesta sekä merkittävistä tilintarkastushavainnoista, mukaan lukien mahdolliset sisäisen valvonnan merkittävät puutteellisuudet, jotka tunnistamme tilintarkastuksen aikana.

Muut raportointivelvoitteet

Muu informaatio

Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat muusta informaatiosta. Muu informaatio käsittää toimintakertomuksen.

Tilinpäätöstä koskeva lausuntonne ei kata muuta informaatiota.

Velvollisuutenamme on lukea muu informaatio tilinpäätöksen tilintarkastuksen yhteydessä ja tätä tehdessämme arvioida, onko muu informaatio olennaisesti ristiriidassa tilinpäätöksen tai tilintarkastusta suoritettaessa hankkimamme tietämyksen kanssa tai vaikuttaako se muutoin olevan olennaisesti virheellistä. Velvollisuutenamme on lisäksi arvioida, onko toimintakertomus laadittu sen laatimiseen sovellettavien säännösten mukaisesti.

Lausuntonamme esitämme, että toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen tiedot ovat yhdenmukaisia ja että toimintakertomus on laadittu toimintakertomuksen laatimiseen sovellettavien säännösten mukaisesti.

Jos teemme suorittamamme työn perusteella johtopäätöksen, että toimintakertomuksessa on olennainen virheellisyys, meidän on raportoitava tästä seikasta. Meillä ei ole tämän asian suhteen raportoitavaa.

Porvoossa 11. maaliskuuta 2019

PricewaterhouseCoopers Oy
Tilintarkastusyhteisö



Outi Koskinen
KHT, JHT

