

TILINPÄÄTÖS
Hartola Golf Oy

Y-tunnus: 0751858-2

01.11.2016 - 31.10.2017

TILINPÄÄTÖS TILIKAUDELTA: 01.11.2016 - 31.10.2017

SISÄLLYSLUETTELO

TULOSLASKELMA	1
TASE	2
LIITETIEDOT	3
TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS	5
TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ	5
LUETTELO KIRJANPIDOISTA JA AINEISTOISTA	6

Tilinpäätös on säilytettävä vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä (KPL 2:10 §)

Tilikauden tositeaineisto on säilytettävä vähintään 6 vuotta sen vuoden lopusta, jonka aikana tilikausi on päättynyt.

Tilinpäätöksen toteutti: Päijänteen Tilikeskus Oy, auktorisoitu tilitoimisto

	01.11.2016 - 31.10.2017	01.01.2016 - 31.10.2016
LIIKEVAIHTO	534 866,68	494 684,79
Liiketoiminnan muut tuotot	1 698,41	6 055,76
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-122 535,25	-101 406,25
Varaston lisäys (+) tai vähennys (-)	-394,34	373,93
Ulkopuoliset Palvelut	-24 997,91	-11 579,82
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-147 927,50	-112 612,14
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-235 602,03	-181 941,33
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-40 859,44	-30 899,83
Muut henkilösivukulut	-9 117,56	-8 358,39
Henkilöstökulut yhteensä	-285 579,03	-221 199,55
Poistot ja arvonalenumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-113 552,42	-111 884,41
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-113 552,42	-111 884,41
Liiketoiminnan muut kulut	-116 509,90	-104 435,92
LIIKEVOITTO JA TAPPIO	-127 003,76	-49 391,47
Rahoitustuotot ja kulut		
Tuotot muista pysyvien vastaavien sijoituksista		
Muilta	0,00	70,00
Muut korko- ja rahoitustuotot		
Muilta	8 063,92	8 295,34
Korkokulut ja muut rahoituskulut		
Muille	-8 219,05	-8 362,15
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-155,13	3,19
VOITTO (-TAPPIO) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	-127 158,89	-49 388,28
VOITTO (-TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	-127 158,89	-49 388,28
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-127 158,89	-49 388,28

	31.10.2017	31.10.2016
Vastavaa		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	1 788,00	4 888,00
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	1 788,00	4 888,00
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet		
Omistettut	460 179,08	460 179,08
Maa- ja vesialueet yhteensä	460 179,08	460 179,08
Rakennukset ja rakennelmat		
Omistettut	279 667,82	293 510,93
Rakennukset ja rakennelmat yhteensä	279 667,82	293 510,93
Koneet ja kalusto	117 305,20	107 687,75
Muut aineelliset hyödykkeet	1 074 259,48	1 131 767,06
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	1 931 411,58	1 993 144,82
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	1 933 199,58	1 998 032,82
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	580,00	924,34
Muu vaihto-omaisuus	3 100,00	3 150,00
Vaihto-omaisuus yhteensä	3 680,00	4 074,34
Saamiset		
Lyhytaikaiset		
Myyntisaamiset	10 587,52	1 693,65
Muut saamiset	0,00	1 823,92
Siirtosaamiset	10 449,90	7 321,18
Saamiset, lyhytaikaiset yhteensä	21 037,42	10 838,75
Saamiset yhteensä	21 037,42	10 838,75
Rahat ja pankkisaamiset	197 191,26	194 600,76
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	221 908,68	209 513,85
Vastavaa	2 155 108,26	2 207 546,67
Vastattavaa		
OMA PÄÄOMA		
Osakepääoma		
Osakepääoma	49 200,00	49 200,00
Osakepääoma yhteensä	49 200,00	49 200,00
Ylikurssirahasto	753 200,00	753 200,00
Muut rahastot		
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	19 176,00	19 176,00
Yhtiöjärjestyksen mukaiset rahastot	1 271 413,04	1 195 803,55
Muut rahastot yhteensä	1 290 589,04	1 214 979,55
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	-205 927,16	-159 038,88
Tilikauden voitto (tappio)	-127 158,89	-49 388,28
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	1 759 902,99	1 808 952,39
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoituslaitoksilta	284 276,17	312 318,59
Pitkäaikainen yhteensä	284 276,17	312 318,59
Lyhytaikainen		
Lainat rahoituslaitoksilta	53 196,69	52 116,98
Ostovelat	16 080,61	12 737,12
Muut velat	14 227,74	6 288,31
Siirtovelat	27 424,06	15 133,28
Lyhytaikainen yhteensä	110 929,10	86 275,69
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	395 205,27	398 594,28
Vastattavaa	2 155 108,26	2 207 546,67

Tilinpäätöksen laatimisessa on noudatettu pien- ja mikroyrityksen tilinpäätöksessä esitettävistä tiedoista annetun asetuksen (PMA) pienyrittäjä säännöstöä.

LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Saamisten ja rahoitusarvopapereiden sekä velkojen arvostusperiaatteet

Saamiset, rahoitusarvopaperit ja muut sellaiset rahoitusvarat samoin kuin velat on arvostettu KPL 5 luvun 2 §:n mukaisesti.

Muista osin tilinpäätös on laadittu noudattaen pien- ja mikroyritysten tilinpäätösasetuksen 3 luvun 1 §:n 2 ja 3 momentissa säädettyjä arvostamisen ja jaksottamisen olettamaperiaatteita ja -menetelmiä.

Pitkäaikaiset lainat

Yli viiden vuoden kuluttua erääntyvät pitkäaikaiset velat yhteensä ovat 72.400,00 euroa.

Annetut vakuudet ja taseen ulkopuoliset sitoumukset ja järjestelyt sekä eläkevastuut

Esineoikeudelliset vakuudet

Annetut vakuudet lajeittain	Velan tai sitä pienemmän vakuuden määrä
Käteispantit (irtain esine tai arvopaperi)	-
Ajoneuvokiinnitykset	-
Yrityskiinnitykset	122 776,00
Kiinteistökiinnitykset	214 706,88
Annetut pantit	
Yhteensä	337 482,88

Henkilöstö

Tilikauden aikana yhtiön palveluksessa oli keskimäärin 6 henkilöä.

Omien osakkeiden ja osuuksien hankinnat ja luovutukset

(PMA 3:11)

Omien osakkeiden luovutukset

5 kpl luovutushintaan 2.500,00 euroa (500,00 €/kpl)

Luovutushinta on kirjattu edellisten tilikausien voitto (tappio) -tilille.

Tilikaudella hankittujen tai luovutettujen osakkeiden lukumäärä

(PMA 3:12.1,2)

Omia osakkeita myytiin 5 kappaletta (hankintahinta 949,12 euroa/kpl). Näiden osakkeiden suhteellinen osuus rekisteröidystä osakepääomasta on 0,6/100-osaa (0,6%).

Kaikkien yhtiön hankkimien ja sen hallussa olevien osakkeiden lukumäärä (OYL 8:8 §)

Osakkeet 1.11.2016	75
Yhtiön myymät osakkeet	- 5
Yhtiölle luovutetut osakkeet (0,00 e/kpl)	36
Osakemuunnokset/vaihdot	- 4
Osakemäärä 31.10.2017	102

Toimintakertomusta vastaavat tiedot

Olenneiset tapahtumat tilikauden päättymisen jälkeen ja arvio tulevasta kehityksestä

Palveluiden kysynnän kasvaessa hallitus arvioi yhtiön toiminnan kehittyvän suotuisasti ja jatkuvuuden turvatuksi.

Huomioitavaa kuitenkin, että yhtiön tulos ei vielä riitä korvausinvestointeihin ja tuottojen ja kulujen suhdetta tulee parantaa.

OMAN PÄÄOMAN ERITTELY (KPA 2: 5.1,1)

	31.10.2017	31.10.2016
OMA PÄÄOMA		
Osakepääoma	49 200,00	49 200,00
Ylikurssirahasto	753 200,00	753 200,00
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	19 176,00	19 176,00
Yhtiöjärjestyksen mukaiset rahastot	1 271 413,04	1 195 803,55
- Lainan lyhennykset	51 962,71	
- Yhtiöjärjestyksen mukainen rahastointi	8 728,04	
- Yhtiölle luovutettujen osakkeiden rahoitusvastike	14 918,74	
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	-137 243,16	- 87 854,88
Omista osakkeista maksettu määrä	- 71 184,00	- 71 184,00
Omien osakkeiden myynti	2 500,00	
Tilikauden voitto (tappio)	-127 158,89	-49 388,28
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	1 759 902,99	1 808 952,39

Laskelma OYL 13:5 §:n jakokelpoisesta vapaasta omasta pääomasta

	31.10.2017
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	19 176,00
Edellisten tilikausien voitto/tappio	-134 743,16
Tilikauden voitto (tappio)	-127 158,89
Vapaa oma pääoma yhteensä	-242 726,05
Jakokelpoinen oma pääoma yhteensä	-242 726,05

Muut oikean ja riittävän kuvan aikaansaamiseksi tarvittavat liitetiedot (PMA 1:3 §)

Yhtiölle luovutetut osakkeet seuraavalla tilikaudella:

Yhtiölle luovutetut osakkeet (0,00 e/kpl) 16 kpl ja näistä maksettu rahoitusvastike 6.983,24 euroa. Rahoitusvastikevelka 1.904,52 euroa maksettu yhtiön tilille, mutta näistä 6 osakkeesta ei ole luovutusta vielä tehty.

Hallituksen ehdotus jakokelpoisen vapaan oman pääoman käytöstä

Osinkoa ei jaeta.

Tilikauden tappio -127.158,89 euroa siirretään edellisten tilikausien voitto/tappio -tilille.

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS (KPL 3:7)

Hartolassa joulu kuun 12 pnä 2017


Tera Heinonen
toimitusjohtaja


Pekka Raitala
hallituksen pj


Teuvo Salento
hallituksen varapj

Anita Tuohino


Marja-Riitta Mäkinen


Jyrki Uusitalo


Markku Salimäki

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ (TTL 3:5)

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

LAHDESSA

JAMMI kuun 15 pnä 2017


Tapani Huopainen
KHT

LUETTELO KIRJANPIDOISTA JA AINEISTOISTA

Kirjanpidot ja tositelajit sekä niiden säilytystapa

Tilinpäätös

Tilinpäätös	yhtenä niiteenä
Tase-erittelyt ja liitetietotositteet	yhtenä niteenä

Tililuettelo ja saldoluettelot

Tilikohtainen tuloslaskelma	sähköisesti pdf-tiedostona
Tilikohtainen tase	sähköisesti pdf-tiedostona

Kirjanpidot

Päiväkirja tositelajeittain koko tilikausi	sähköisesti pdf-tiedostona
Pääkirja aikajärjestyksessä koko tilikausi	sähköisesti pdf-tiedostona
Kuukausittainen tuloslaskelma, tase ja alv	sähköisesti pdf-tiedostona
Myyntireskontra	sähköisesti (NexGolf)
Ostoreskontra	sähköisesti (Heeros)

Tositteiden lajit ja säilytystavat

Muistiotositteet	sähköisesti pdf-tiedostona
Ostotositteet, sähköisesti	
Tiliotetositteet	sähköisesti pdf-tiedostona
Alv,	sähköisesti
Poistot	sähköisesti pdf-tiedostona
Myyntilaskut	sähköisesti

Kirjanpitoaineistojen säilytys

Heeros Systems Oy
- Arkisto-ohjelma: Kirjanpito, ostolaskut sekä muut kirjanpidon tositteet ja asiakirjat
Tarvittaessa saadaan cd-tallenne sähköisessä arkistossa olevista aineistoista

NexGolf - ajanvaraus ja hallintajärjestelmä
- Myyntilaskut

Tilintarkastuskertomus

Hartola Golf Oy:n yhtiökokoukselle

Lausunto

Olen tilintarkastanut Hartola Golf Oy:n (y-tunnus 0751858-2) tilinpäätöksen tilikaudelta 1.11.2016–31.10.2017. Tilinpäätös sisältää taseen, tuloslaskelman ja liitetiedot.

Lausuntonani esitän, 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.

Lausunnon perustelut

Olen suorittanut tilintarkastuksen Suomessa noudatettavan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti. Hyvän tilintarkastustavan mukaisia velvollisuuksiani kuvataan tarkemmin kohdassa *Tilintarkastajan velvollisuudet tilinpäätöksen tilintarkastuksessa*. Olen riippumaton yhtiöstä niiden Suomessa noudatettavien eettisten vaatimusten mukaisesti, jotka koskevat suorittamaani tilintarkastusta ja olen täyttänyt muut näiden vaatimusten mukaiset eettiset velvollisuuteni. Käsitykseni mukaan olen hankkinut lausuntoni perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä.

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 soveltuviissa 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

Tavoitteenani on hankkia kohtuullinen varmuus siitä, onko tilinpäätöksessä kokonaisuutena väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyttä, sekä antaa tilintarkastuskertomus, joka sisältää lausuntoni. Kohtuullinen varmuus on korkea varmuustaso, mutta se ei ole tae siitä, että olennainen virheellisyys aina havaitaan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti suoritettavassa tilintarkastuksessa. Virheellisyyksiä voi aiheutua väärinkäytöksestä tai virheestä, ja niiden katsotaan olevan olennaisia, jos niiden yksin tai yhdessä voisi kohtuudella odottaa vaikuttavan taloudellisiin päätöksiin, joita käyttäjät tekevät tilinpäätöksen perusteella.

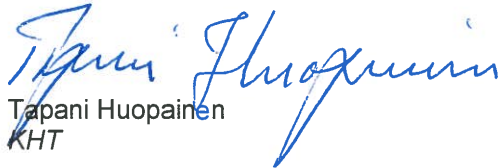
Hyvän tilintarkastustavan mukaiseen tilintarkastukseen kuuluu, että käytän ammatillista harkintaa ja säilytän ammatillisen skeptisyyden koko tilintarkastuksen ajan. Lisäksi:

- Tunnistan ja arvioin väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvat tilinpäätöksen olennaisen virheellisuuden riskit, suunnittelen ja suoritan näihin riskeihin vastaavia tilintarkastustoimenpiteitä ja hankin lausuntoni perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa 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.

- Muodostan käsityksen tilintarkastuksen kannalta relevantista sisäisestä valvonnasta pystyäkseni suunnittelemaan olosuhteisiin nähden asianmukaiset tilintarkastustoimenpiteet mutta en siinä tarkoituksessa, että pystyisin antamaan lausunnon yhtiön sisäisen valvonnan tehokkuudesta.
- Arvioin sovellettujen tilinpäätöksen laatimisperiaatteiden asianmukaisuutta sekä johdon tekemien kirjanpidollisten arvioiden ja niistä esitettävien tietojen kohtuullisuutta.
- Teen johtopäätöksen siitä, onko hallituksen ja toimitusjohtajan ollut asianmukaista laatia tilinpäätös perustuen oletukseen toiminnan jatkuvuudesta, ja teen hankkimani tilintarkastusevidenssin perusteella johtopäätöksen siitä, esiintyykö sellaista tapahtumiin tai olosuhteisiin liittyvää olennaista epävarmuutta, joka voi antaa merkittävää aihetta epäillä yhtiön kykyä jatkaa toimintaansa. Jos johtopäätökseni on, että olennaista epävarmuutta esiintyy, minun täytyy kiinnittää tilintarkastuskertomuksessani lukijan huomiota epävarmuutta koskeviin tilinpäätöksessä esitettäviin tietoihin tai, jos epävarmuutta koskevat tiedot eivät ole riittäviä, mukauttaa lausuntoni. Johtopäätökseni perustuvat tilintarkastuskertomuksen antamispäivään mennessä hankittuun tilintarkastusevidenssiin. Vastaiset tapahtumat tai olosuhteet voivat kuitenkin johtaa siihen, ettei yhtiö pysty jatkamaan toimintaansa.
- Arvioin 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.

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

Lahdessa 15. päivänä tammikuuta 2018



Tapani Huopainen
KHT