

Puro Tekstiilihuoltopalvelut Oy

Tilinpäätös ajalta
1.1. - 31.12.2023

Puro Tekstiilihuoltopalvelut Oy

Isonkiventie 8

04250 KERAVA

Kotipaikka KERAVA

Y-tunnus 3172148-4

Sisällys

	Sivu
Toimintakertomus	3
Tase	6
Tuloslaskelma	8
Rahoituslaskelma	9
Liitetiedot	10
Tilinpäätöksen allekirjoitus	19
Tilinpäätösmerkintä	19
Luettelo kirjanpidoista ja aineistoista	20

Tämä tilinpäätös on säilytettävä 31.12.2033 asti.

Tilinpäätöksen on toteuttanut
Accountor Services Oy

Yleistä

Puro Tekstiilihuoltopalvelut Oy:n on perustettu 20.10.2020. Varsinainen toiminta käynnistyi 31.12.2020, kun se osti Keravalla ja Kotkassa toimivan Uudenmaan Sairaalapetus Oy:n sekä Turussa toimivan Puro Tekstiilihuolto Oy:n liiketoiminnan. Yhtiö tuottaa pesulapalveluita omistajilleen Uudenmaan, Kymenlaakson sekä Varsinais-Suomen ja Satakunnan alueella. Yhtiön omistajat ovat julkiset ja julkisesti omistetut toimijat. Suurimpana omistajana on HUS-yhtymä 50,333 %:n osuudella ja yhtiö kuuluu on osa HUS-konserniin. Yhtiö toimii in house -periaatteella omistajiinsa nähden.

Yhtiön kotipaikka on Kerava.

Olellaiset tapahtumat tilikauden aikana

Tilikauden toimintaympäristöä leimasi sote-uudistus, jossa kuntien vastuulla ollut perusterveydenhuolto ja sairaanhoitopiirien vastuulla ollut erikoisterveydenhoito yhdistettiin hyvinvointialueiden järjestämisvastuulle. Samassa yhteydessä Puron omistukseen tapahtui merkittäviä muutoksia omistuksen keskittyessä entisestään sote-toimijoille ts. hyvinvointialueille. Erlaisten hyödykkeiden hintojen nousu tasaantui, mutta toimitusajat pysyivät pääosin pitkinä. Palkkojen korotukset olivat historiallisesti varsin korkealla tasolla. Korona-pandemian vaikutukset toimintaan vähenivät merkittävästi.

Tilikauden aikana käynnistettiin edellisen tilikauden ajan hyväksytyin strategian toteuttaminen. Hallitus tarkasti strategian kesäkuun kokouksessaan eikä tehnyt siihen olellaisia muutoksia. Tilikauden aikana käynnistettiin yhtiön modernisointiin ja kustannuskilpailukyvyyn kehittämiseen tähtäävän Puro 27 -suunnitelman rakentaminen.

Tuotantoa ja tekstiileitä on pystytty jakamaan tarpeen mukaan yhtiön eri toimipisteiden välillä. Tämä on mahdollistanut toimipisteiden tilojen, laitteiden ja tekstiilien tehokkaamman käytön ja toimitusvarmuuden parantamisen ilman merkittäviä lisäinvestointeja niin normaalioloissa kuin poikkeustilanteissa.

Tilikauden aikana muutettiin merkittävästi yhtiön organisaatiota: eri yksiköiden tuotannon, kunnossapidon ja logistiikan toiminnot yhdistettiin yhden johdon alle, minkä lisäksi organisaatioon muodostettiin mm. laadun ja talouden toiminnot. Muutuneisiin tehtäviin rekrytoitiin henkilöstöä niin yrityksen sisältä kuin sen ulkopuolelta.

Tilikauden aikana liikevaihtoa kertyi noin 39,5 M€ ja yhtiön tilikauden tulos oli 0,7 M€. Liikevaihto kasvoi edelliseen tilikauteen verrattuna huomattavasti erälle omistajille tapahtuneen toiminnan merkittävän laajentumisen ja tilikaudelle tehdyn myyntihintojen korotuksen vuoksi. Tilikauden tuloksen parantumiseen vaikutti liiketoiminnan laajentumisen lisäksi toiminnan kehittyminen ja energian hinnan lasku.

Toimitusvarmuus heikkeni hieman edellisvuodesta, mutta oli edelleen hyvä.

Investoinnit

Tilikauden aikana toteutettiin merkittäviä investointeja, jotka kohdistuivat erityisesti Turun yksikköön. Niiden avulla saatiin kehitettyä niin tuottavuutta kuin kykyä vastata laajentuneeseen kysyntään.

Vuoden 2023 valmisteltiin myös tulevia investointeja, jotka kohdistuvat erityisesti Keravan yksikköön.

Arvio tulevasta kehityksestä

Sote-uudistuksen vauhdittama yhtiön toiminnan laajentuminen jatkuu myös vuoden 2024 aikana, minkä vuoksi jatketaan investointeja ja hankitaan merkittävästi tekstiileitä. Laajentuminen haastaa yhtiön johtamisen, toiminnan ja rahoituksen, mutta näkyvät ovat kokonaisuutena positiiviset sekä toiminnallisesti että taloudellisesti.

Yhtiö pitää omistajahinnat vuonna 2024 vuoden 2023 tasolla.

Tutkimus- ja kehittämistoiminta

Tilikauden aikana tutkimus- ja kehittämistoiminta painottui olemassa olevaa mallistoa täydentäviin tuotteisiin ja palveluihin. Lisäksi johtamista ja toimintaa yhtiössä ja sen yksiköissä kehitettiin monipuolisesti.

Kestävä kehitys, laatu, hygieniat ja ympäristö

Yhtiössä jatkettiin vuonna 2022 rakennetun kestävä kehityksen ohjelman toteuttamista. Se kattaa materiaalivastuullisuuden, ilmastotyön, henkilöstöstä huolehtimisen ja vastuun asiakkaille. Ohjelman toteuttaminen on aloitettu ja sen keskeiset osat sisältyvät myös yhtiön strategiaan.

Lääkinnällisten laitteiden laadunhallintajärjestelmä, hygienianhallintajärjestelmä ja ympäristöasioiden hallintajärjestelmä uudistettiin pääosin vuoden 2023 aikana ja päivitetyt järjestelmät otetaan käyttöön uudella alustalla tammikuussa 2024. Tässä yhteydessä on kuvattu ja vastuutettu myös toiminnalliset prosessit.

Mikrobiologista puhtautta hallitaan on standardin SFS-EN 14065 ja ympäristöasioita standardin ISO 14001 mukaisella sertifioidulla järjestelmällä. Lääkinnällisten laitteiden osalta noudetaan standardin SFS-EN ISO 13485, SFS-EN ISO 11607, SFS-EN13795 ja SFS-EN 17665 vaatimuksia.

Yhtiö poistaa tekstiilit käytöstä pääosin Rester Oy:n tekstiilienkierrätyksen kautta.

Arvio toiminnan merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Tuotantokapasiteetin käyttöaste on ollut tilikauden aikana korkea. Teknisten parannusten sekä työskentelytapojen ja ohjauksen parantamisen kautta tuotantokapasiteettia on saatu kehitettyä ja vastattua kysynnän kasvuun. Kuormitusta pystytään tarvittaessa tasaamaan toimipisteiden välillä.

Tekstiilien toimitusajat ovat edelleen varsin pitkiä, mutta niiden hintojen nousu on tasaantunut ja joidenkin tekstiilien osalta kilpailuttamisella on saatu merkittäviä alennuksia hankintahintoihin.

Energian hinnalla sekä koneista ja laitteista aiheutuvilla kustannuksilla on merkittävä vaikutus kannattavuuteen. Kustannusten nousua on saatu kompensoitua investoinneilla uusiin koneisiin sekä erilaisilla tehostamis-, säästö- ja huoltotoimenpiteillä.

Henkilöstön ja erityisesti avainhenkilöiden laajamittainen sairastuminen tai poistuminen muulla tavoin yhtiön palveluksesta on merkittävä riski. Sairastumiseen on vaikutettu mm. koulutuksella ja ohjeistuksella, henkilösuojainten käytöllä sekä puhtaustasoa parantamalla. Työvoiman saatavuus vaikuttaa merkittävästi yhtiön toimintaan, mihin on vaikutettu parantamalla työntantajamielikuvaan sekä kehittämällä rekrytointia ja yhteistyötä vuokrahenkilöstöä toimittavien yritysten osalta.

Viranomaiset ovat käynnistäneet yhtiön toimintaan keskeisesti liittyvän lainsäädännön muutoshankkeita ja lainsäädännön tulkintaan haetaan selkeyttäviä ratkaisuita. Niillä voi olla olellaista vaikutusta in house -yhtiöiden toiminnan sääntelyn kautta myös Puroon.

Yhtiöllä on korollista vierasta pääomaa, mutta yhtiön nähdään selviävän hyvin rahoituskuluista nykyisellä ja mahdollisella nykyistä korkeammalla korkotasolla. Yhtiön rahoitusaseman odotetaan säilyvän vähintään tyydyttävänä.

Yhtiöllä on kattavat omaisuus-, vastuu-, ja keskeytysvakuutukset.

Yhtiön osakkeet sekä pääomalaina

Osaakepääoma on 100.000 €. Osakkeita oli 100 000 kpl. Kaikilla osakkeilla on samanlainen äänivalta sekä oikeus osinkoon ja yhtiön varoihin.

Yhtiön yhtiöjärjestyksessä on lunastuslauseke.

Yhtiöllä on 1.000.000 euroa osakeyhtiölain 12 luvussa tarkoitettua oman pääoman ehtoista lainaa yhtiön omistajilta. Lainan vuotuinen korko on 12 kk euribor lisätynä 3 %:n marginaalilla. Lainan pääoma ja korko saadaan maksaa yhtiön selvitystilassa tai konkurssissa vain kaikkia muita velkoja huonommalla etuoikeudella. Lainanantajan ja mahdollisten muiden lainanantajien antamilla pääomaloilla on keskenään yhtäläinen etuoikeus yhtiön varoihin, ellei yhtiön ja lainanantajien kesken toisin sovita. Lainapääoma saadaan maksaa takaisin vain siltä osin kuin yhtiön vapaan pääoman ja kaikkien pääomalojen määrä maksuhetkellä ylittää yhtiön viimeksi päättyneeltä tilikaudelta vahvistettavan tai sitä uudempaan tilinpäätökseen sisältyvän tappion määrän. Lainapääomalle voidaan maksaa korkoa vain siltä osin kuin yhtiön vapaan oman pääoman määrä ylittää yhtiön viimeksi päättyneeltä tilikaudelta vahvistettavan tai sitä uudempaan tilinpäätökseen sisältyvän taseen mukaisen tappion määrän. Yhtiö tai sen tytäryhteisö ei saa antaa velkapääoman tai koron maksamisesta vakuutta.

Pääomalainalle kertynyt ja kuluksi kirjattu maksamaton korkoa on 63.668,77 euroa.

Henkilöstö

Yhtiön keskimääräinen henkilökulumäärä oli 474 henkilöä. Henkilöstövahvuus oli kokoaikaisiksi henkilötyövuosiksi muutettuna 368 henkilötyövuotta.

Yhtiöllä on ollut käytössä henkilöstön kannustepalkkiojärjestelmä, joka uudistetaan vuoden 2024 alussa.

Hallitus, johto ja tilintarkastajat

Hallituksen jäseninä ovat toimineet:

Juha Metso	puheenjohtaja
Juha Rantasaari	varapuheenjohtaja 5.5.2023 alkaen
Jan Lindström	varapuheenjohtaja 5.5.2023 asti
Reetta Ahlfors	jäsen
Anna Alarautalahti-Heurilin	jäsen
Raija Kontio	jäsen 5.5.2023 alkaen
Miika Markkanen	jäsen 5.5.2023 asti

Yhtiön toimitusjohtajana on toiminut Paavo Martikainen.

Tilintarkastajana ovat toimineet BDO Oy, päävastuullisena tilintarkastajana KHT Eeva Koivula.

HUS-yhtymälle raportointiin toiminnasta konsernihallinnon säännöllisen kuukausiraportoinnin sekä puolivuositaisen seurantaraportoinnin ja konsernijaostolle tehdyn esittelyn kautta.

Hallituksen esitys voitonjaosta

Yhtiön voitonjakokelpoiset varat ovat 1.075.817,61 €, josta tilikauden tulos on 737.089,70 €. Hallitus esittää yhtiökokoukselle, että tilikauden tulos siirretään voittovarojen tilille ja että osinkoa ei jaeta.

TUNNUSLUVUT

		2023	2022	2021
Liikevaihto	000 euroa	39 450	34 028	34 683
Muutos edelliseen vuoteen	%	13,7 %	-1,9 %	0,0 %
Liiketulos	000 euroa	1 194,7	-677,3	1 429
Osuus liikevaihdosta	%	3,0 %	-2,0 %	4,1 %
Tulos ennen veroja ja tilinp.sirtoja	000 euroa	935,1	-743,5	1 333,4
Osuus liikevaihdosta	%	2,4 %	-2,2 %	3,8 %
Oman pääoman tuotto (ROE)	%	40,8 %	-42,0 %	88,2 %
Sijoitetun pääoman tuotto (ROI)	%	22,2 %	-13,4 %	20,1 %
Taseen loppusumma	000 euroa	12 174	10 490	12 009
Omavaraisuusaste	%	17,9 %	13,7 %	17,5 %
Gearing	%	-37,2 %	-42,1 %	-9,8 %
Nettovelka	000 euroa	2 625,0	2 599,8	2 084,9
Quick ratio		1,0	1,1	1,2
Current ratio		1,0	1,1	1,2
Investoinnit	000 euroa	2 719	1 082,2	5 951,9
Osuus liikevaihdosta	%	6,9 %	3,2 %	17,2 %
Henkilöstö keskimäärin		474	393	382
Henkilöstövahvuus	hlötyövuosia	368	371	360
Tilikauden palkat ja palkkiot	000 euroa	12 494	11 259	10 921

TUNNUSLUKUIEN LASKENTASÄÄNNÖT

Oman pääoman tuotto, % (ROE)	=	$\frac{100 \times \text{nettotulos 12kk}}{\text{oma pääoma keskimäärin tilikauden aikana}}$
Sijoitetun pääoman tuotto, % (ROI)	=	$\frac{100 \times (\text{liiketulos 12kk} + \text{rahoitusuotot})}{\text{oma pääoma} + \text{korolliset rahoitusvelat}}$
Omavaraisuusaste, %	=	$\frac{100 \times \text{oma pääoma}}{\text{taseen loppusumma} - \text{saadut ennakat}}$
Gearing, %	=	$\frac{100 \times \text{korolliset nettorahoitusvelat}}{\text{oma pääoma}}$
Nettovelka	=	vieras pääoma - lyhytaikaiset saamiset ja rahat
Quick ratio	=	$\frac{\text{lyhytaikaiset saamiset}}{\text{lyhytaikainen vieras pääoma} - \text{lyhytaikaiset saadut ennakat}}$
Current ratio	=	$\frac{\text{lyhytaikaiset saamiset} + \text{vaihto-omaisuus}}{\text{lyhytaikainen vieras pääoma}}$
Investoinnit	=	käyttöomaisuuden arvonlisäverottomat hankinnat,

		joista ei ole vähennetty investointitukia
Henkilöstö keskimäärin	=	keskiarvo kuukausien lopussa lasketuista henkilökunnan lukumääristä
Henkilöstövahvuus	=	toteutunut työaika (h) / (vuoden työpäivät (kpl) x työpäivän pituus (h), vakio)
Tilikauden palkat ja palkkiot	=	Palkat ja palkkiot ilman henkilösivukuluja

TASE	31.12.2023	31.12.2022
V A S T A A V A A		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Liikearvo	0,00	408 776,39
Muut aineettomat hyödykkeet	113 725,17	256 654,85
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	113 725,17	665 431,24
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	4 860 291,31	3 301 278,86
Muut aineelliset hyödykkeet	4 000,00	4 000,00
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	17 724,25	64 761,51
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	4 882 015,56	3 370 040,37
Sijoitukset		
Muut osakkeet ja osuudet	3 032,00	3 032,00
Sijoitukset yhteensä	3 032,00	3 032,00
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	4 998 772,73	4 038 503,61
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	3 411 050,51	1 946 644,15
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	3 559 972,86	4 315 500,26
Muut saamiset	24 218,37	23 851,03
Siirtosaamiset	179 316,56	164 842,19
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	7 174 558,30	6 450 837,63
Rahat ja pankkisaamiset	440,90	440,90
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	7 174 999,20	6 451 278,53
V A S T A A V A A Y H T E E N S Ä	12 173 771,93	10 489 782,14

TASE	31.12.2023	31.12.2022
V A S T A T T A V A A		
OMA PÄÄOMA		
Osakepääoma	100 000,00	100 000,00
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	338 726,91	1 004 264,50
Tilikauden voitto (tappio)	737 089,70	-665 537,59
Pääomalainat	1 000 000,00	1 000 000,00
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	2 175 816,61	1 438 726,91
TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ		
Poistoero	198 000,00	0,00
TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ YHTEENSÄ	198 000,00	0,00
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoituslaitoksilta	2 800 000,00	3 200 000,00
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	2 800 000,00	3 200 000,00
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoituslaitoksilta	400 000,00	400 000,00
Ostovelat	2 760 730,88	2 029 475,51
Velat saman konsernin yrityksille	220 600,86	192 635,82
Muut velat	995 552,02	785 019,65
Siirtovelat	2 623 071,56	2 443 924,25
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	6 999 955,32	5 851 055,23
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	9 799 955,32	9 051 055,23
V A S T A T T A V A A Y H T E E N S Ä	12 173 771,93	10 489 782,14

TULOSLASKELMA	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
LIIKEVAIHTO	39 449 789,74	34 027 628,25
Liiketoiminnan muut tuotot	18 198,41	17 607,01
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-11 034 343,30	-11 197 066,41
Ulkopuoliset palvelut	-6 328 903,23	-5 169 032,07
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-17 363 246,53	-16 366 098,48
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-12 494 133,13	-11 258 521,51
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-2 084 155,01	-1 918 114,89
Muut henkilösivukulut	-500 248,70	-479 824,90
Henkilöstökulut yhteensä	-15 078 536,84	-13 656 461,30
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 711 681,31	-1 309 919,80
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-1 711 681,31	-1 309 919,80
Liiketoiminnan muut kulut	-4 119 840,51	-3 390 104,28
LIIKEVOITTO (- TAPPIO)	1 194 682,96	-677 348,60
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut korko- ja rahoitustuotot		
Saman konsernin yrityksiltä	0,00	28,34
Muilta	202,99	73,32
Korkokulut ja muut rahoituskulut		
Saman konsernin yrityksille	-64 163,25	-30 121,05
Muille	-195 616,92	-36 111,42
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-259 577,18	-66 130,81
TULOS ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	935 105,78	-743 479,41
Tilinpäätössiirrot		
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	-198 000,00	77 932,54
Tuloverot		
Tilikauden ja aikaisempien tilikausien verot	-16,08	9,28
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	737 089,70	-665 537,59

	1.1. - 31.12.2023	1.1. - 31.12.2022
Liiketoiminnan rahavirta		
Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	935 105,78	-743 479,42
Suunnitelman mukaiset poistot	1 711 681,31	1 309 919,80
Rahoitustuotot ja -kulut	259 577,18	66 130,81
Rahavirta ennen käyttöpääoman muutosta	<u>2 906 364,27</u>	<u>632 571,19</u>
Käyttöpääoman muutos		
Lyhytaikaisten liikesaamisten lisäys(-)/vähennys(+)	-723 720,67	1 290 644,49
Vaihto-omaisuuden lisäys(-)/vähennys(+)	0,00	909,00
Lyhytaikaisten korottomien velkojen lisäys(+)/vähennys(-)	1 148 884,01	-124 626,46
	<u>425 163,34</u>	<u>1 166 927,03</u>
Liiketoiminnan rahavirta ennen rahoituseriä ja veroja	3 331 527,61	1 799 498,22
Maksetut korot ja rahoituskulut	-259 780,17	-66 130,81
Saadut korot	202,99	73,32
Välittömät verot	0,00	-251 243,45
Liiketoiminnan rahavirta (A)	<u>3 071 950,43</u>	<u>1 482 197,28</u>
Investointien rahavirta		
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin	-2 671 950,43	-1 081 206,98
Investoinnit sijoituksiin ja luovutusvoitot	0,00	-1 030,00
Investointien rahavirta (B)	<u>-2 671 950,43</u>	<u>-1 082 236,98</u>
Rahoituksen rahavirta		
Maksullinen oman pääoman lisäys	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen nostot	0,00	0,00
Rahoituksen rahavirta (C)	<u>-400 000,00</u>	<u>-400 000,00</u>
Rahavarojen muutos lisäys (+) / vähennys (-)	0,00	-39,70
Rahavarat tilikauden alussa	440,90	480,60
Rahavarat tilikauden lopussa	440,90	440,90

1. OMISTAJAT

Puro Tekstiilihuoltopalvelut Oy:n omisti vuoden 2023 lopussa:

HUS-kuntayhtymä	50,333 %
Varsinais-Suomen hyvinvointialue	26,564 %
Helsingin kaupunki	9,968 %
Satakunnan hyvinvointialue	7,139 %
Porin kaupunki	2,372 %
Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue	1,933 %
Kymenlaakson hyvinvointialue	1,145 %
Harjavallan kaupunki	0,062 %
Huittisten kaupunki	0,062 %
Kokemäen kaupunki	0,062 %
Nakkilan kunta	0,062 %
Keski-Uudenmaan hyvinvointialue	0,021 %
Keravan kaupunki	0,021 %
Loviisan kaupunki	0,021 %
Sipoon kunta	0,021 %
Raision kaupunki	0,021 %
Salon kaupunki	0,021 %
Uudenkaupungin kaupunki	0,021 %
Raaseporin kaupunki	0,021 %
Kaarea Oy	0,021 %
Turun kaupunki	0,021 %
Sakupe Oy	0,021 %
Vantaan ja Keravan hyvinvointialue	0,021 %
Ulvilan kaupunki	0,021 %
Itä-Uudenmaan hyvinvointialue	0,021 %
Oulunkylän kuntoutuskeskus sr	0,004 %
	<hr/>
	100,00 %

Yhtiö kuuluu HUS-konserniin.

HUS-konsernin konsernitilinpäätöksen jäljennös on saatavissa HUS:n konsernihallinnosta, Stenbäckinkatu 9, PL 100, 00029 HUS.

2. TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Liikearvo

Liikearvona on aktivoitu KPL 5:9 §N mukaisesti liiketoimintakaupasta vuonna 2020 syntynyt 1.226.329,16 euron liikearvo. Liikearvo perustuu hankitun liiketoiminnan tuottoarvoon. Liikearvo poistetaan arvioituna taloudellisena vaikutusaikanaan tasapoistoin kolmessa vuodessa. Tilikausi 2023 oli viimeinen poistovuosi.

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvät vastaavat on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointeihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu tasapoistoina pysyvien vastaavien taloudellisen pitoajan perusteella. Poistot on tehty hyödykkeen käyttöönottoaikasta alkaen.

Poistoajat:

- liikearvo	3 vuotta
- muut aineettomat hyödykkeet	3-5 vuotta
- koneet ja kalusto	5-10 vuotta

Rahoitusvälineiden arvostaminen

Rahoitusarvopaperit on arvostettu hankintamenoon.

Tutkimus- ja tuotekehitysmenot

Tutkimus- ja tuotekehitysmenot on kirjattu vuosikuluiksi niiden syntymisvuonna.

Eläkkeiden kirjaaminen

Yhtiön henkilökunnan eläketurva on hoidettu ulkopuolisessa eläkevakuutusyhtiössä. Eläkemenot kirjataan kuluksi kertymisvuonna.

Rahoituslaskelman laadintaperiaatteet

Rahoituslaskelma on laadittu Kilan yleisohjeen (30.1.2007) mukaisena rahavirtalaskelmana. Liiketoiminnan rahavirta on esitetty epäsuoraa esittämistapaa noudattaen.

3. TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

Liikevaihto asiakasryhmittäin	2023	2022
HUS	14 185 772	14 185 772
Helsingin kaupunki	4 426 866	4 137 853
Varsinais-Suomen hyvinvointialue	8 697 123	4 345 896
Muut asiakkaat	12 140 029	11 358 108
Yhteensä	39 449 790	34 027 628

Materiaalit ja palvelut

Aineet ja tarvikkeet		
Ostot HUS:lta	32 582	53 477
Ostot muilta	11 001 762	11 143 590
Yhteensä	11 034 343	11 197 066

Ulkopuoliset palvelut

Ostot HUS:lta	1 228 967	1 154 328
Ostot muilta	5 099 936	4 014 704
Yhteensä	6 328 903	5 169 032

Liiketoiminnan muut kulut

Ostot HUS:lta	93 915	93 823
Ostot Kiinteistö Oy Keravan Isonkiventielle	28 860	158 630
Ostot muilta	3 997 066	3 137 652
Yhteensä	4 119 841	3 390 104

3.1. HENKILÖSTÖÄ JA TOIMIELINTEN JÄSENIÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT**Henkilökunnan lukumäärä keskimäärin**

Yhtiön palveluksessa oli tilikauden aikana keskimäärin

	2023	2022
Toimihenkilöitä	54	49
Työntekijöitä	420	344
Yhteensä	474	393

Johdon palkat ja palkkiot

Yksittäisen henkilön tietoja ei eritellä.

	2023	2022
Hallituksen jäsenet	13 342	20 245
Yhteensä	13 342	20 245

3.2. SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT

	2023	2022
Poistot aineellisista ja aineettomista hyödykkeistä		
Liikearvo	408 776	408 776
Muut pitkävaikutteiset menot	142 930	165 616
Koneet ja kalusto	1 159 975	735 527
Yhteensä	1 711 681	1 309 920

Tase-eräkohtainen poistoerittely sisältyy kohtaan aineelliset hyödykkeet.
Poistot on eritelty liitetiedoissa, koska erät on yhdistetty tuloslaskelmassa.

3.3. LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT

	2023	2022
Vapaaehtoiset henkilösivukulut	471 133	461 019
Toimitilakulut	2 199 688	1 753 019
ATK-kulut	311 776	278 902
Kone- ja kalustokulut	355 511	180 218
Ajoneuvokulut	20	7 951
Matkakulut	188 575	131 682
Edustus ja markkinointikulut	18 509	26 020
Tutkimus- ja kehityskulut	120 607	126 636
Hallintokulut	454 006	420 657
Muut liikekulut	16	4 000
	4 119 841	3 390 104

	2023	2022
Tilintarkastuspalkkiot	15 351	18 839
	15 351	18 839

Ympäristökuluilla ei ollut olennaista vaikutusta tilikauden tulokseen eikä taloudelliseen asemaan.

3.5. TILINPÄÄTÖSSIIRROT

	2023	2022
Poistoeron muutos	-198 000	77 933
	-198 000	77 933

4. TASEEN LIITETIEDOT

PYSYVÄT VASTAAVAT

4.1 AINEETTOMAT JA AINEELLISET HYÖDYKKEET

	Aineettomat oikeudet	Liikearvo	Muut aineettomat hyödykkeet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Yhteensä
Hankintameno tilikauden alussa	0	1 226 329	667 806	5 068 217	0	6 962 352
Lisäykset	0	0	0	2 718 988	0	2 718 988
Vähennykset	0	0	0	0	0	0
Hankintameno 31.12.	0	1 226 329	667 806	7 787 205	0	9 681 340
Kertyneet poistot tilikauden alussa	0	-817 552	-411 151	-1 766 938	0	-2 995 642
Tilikauden sumupoistot	0	-408 776	-142 930	-1 159 975	0	-1 711 681
Kertyneet poistot 31.12.	0	-1 226 329	-554 081	-2 926 914	0	-4 707 323
Menojäännös sumupoistojen jälkeen	0	0	113 725	4 860 291	0	4 974 017
Kokon.- ja sumup:n kert. erotus tilikauden poistoero	0	0	0	0	0	0
Tilikauden poistoero	0	0	0	198 000	0	198 000
Kertynyt poistoero 31.12.	0	0	0	198 000	0	198 000
Menoj. Kokonaisp:n jälkeen 31.12.	0	0	113 725	4 662 291	0	4 776 017

4.2. KESKENERÄISET HANKINNAT

Hankintameno tilikauden alussa	64 762
Lisäykset kaudella	0
Siirrot erien välillä	-64 762
Hankintameno 31.12.	<u>0</u>

4.3. SAAMISET SAMAN KONSERNIN YRITYKSILTÄ

	2023	2022
Myyntisaamiset	1 170 222	897 918
Lainasaamiset	0	0
Konsernitilisaamiset	2 389 751	3 417 582
Yhteensä	<u>3 559 973</u>	<u>4 315 500</u>

4.4. SIIRTOSAAMISET

	2023	2022
Työterveyshuollon KELA-korvaus	110 000	100 000
Muut siirtosaamiset	69 317	64 842
Yhteensä	<u>179 317</u>	<u>164 842</u>

4.5. RAHOITUSARVOPAPERIT

	2023	2022
Kirjanpitoarvo	3 032	3 032
	<u>3 032</u>	<u>3 032</u>

5. OMA PÄÄOMA

	2023	2022
Sidottu oma pääoma		
Osakepääoma tilikauden alussa	100 000	100 000
Lisäys	0	0
Osakepääoma 31.12.	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Pääomalaina tilikauden alussa	1 000 000	1 000 000
Lisäys	0	0
Pääomalaina 31.12.	<u>1 000 000</u>	<u>1 000 000</u>
Sidottu oma pääoma 31.12.	1 100 000	1 100 000
Vapaa oma pääoma		
Voitto edellisiltä tilikausilta	338 727	1 004 265
Tilikauden voitto/tappio	737 090	-665 538
	<u>1 075 817</u>	<u>338 727</u>
Vapaa oma pääoma 31.12.	1 075 817	338 727
Oma pääoma yhteensä	<u>2 175 817</u>	<u>1 438 727</u>
Voitonjakokelpoiset varat	1 075 816,61	338 727

Pääomalaajojen pääasialliset lainaehdot ja lainoille kertynyt kuluksi kirjaamaton korko

	2023	2022
Yhtiöllä on OYL 12 luvun mukaista pääomalaajaa	1 000 000	1 000 000
Yhtiöllä on 1.000.000 euroa osakeyhtiölain 12 luvussa tarkoitettua oman pääoman ehtoista lainaa yhtiön omistajilta.		
Lainan vuotuinen korko on 12 kk euribor lisättynä 3 %:n marginaalilla.		
Lainan takaisinmaksusta päättää yhtiön hallitus.		
Kuluksi kirjattu korko tilikauden päättyessä	63.668,77	30.083,33

6. TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ JA LASKENNALLINEN VEROVELKA

Tilinpäätössiirtojen kertymä yhtiössä muodostuu kertyneestä poistoerosta

	2023	2022
Laskennallinen verovelka poistoerosta	<u>39 600</u>	<u>0</u>

7. VIERAS PÄÄOMA**7.1. VELAT SAMAN KONSERNIN YRITYKSILLE**

	2023	2022
Ostovelat	156 932	162 552
Muut velat	63 669	30 083
	<u>220 601</u>	<u>192 636</u>

7.2. SIIRTOVELAT

	2023	2022
Henkilöstökulujaksotukset	2 544 523	2 199 811
Tilintarkastus	8 600	6 500
Kuljetuskulut	16 363	110 000
Toimitilakulut	0	119 480
Muut siirtovelat	53 586	8 134
	<u>2 623 072</u>	<u>2 443 924</u>

8. TASEEN ULKOPUOLISET TALOUDELLISET SITOUMUKSET

Leasing- ja vuokravastuut

	2023	2022
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	1 927 653	1 396 288
Myöhemmin maksettavat	8 893 834	9 210 472
Yhteensä	<u>10 821 487</u>	<u>10 606 760</u>

Velat, joiden vakuudeksi on annettu yrityskiinnitys.

	2023	2022
Rahalaitoslainat	3 200 000	3 600 000
Vakuudeksi annetut yrityskiinnitykset	5 200 000	5 200 000
Yrityskiinnitykset yhteensä	<u>5 200 000</u>	<u>5 200 000</u>

Lähipiirilainasaamiset ja -vastuut ja lähipiiriliiketoimet

Lähipiiriin kuuluville henkilöille ei ole myönnetty lainoja eikä heidän puolestaan ole annettu takauksia tai muita vakuuksia.

Toimitusjohtajan eläkeikä määräytyy lakisääteisen työeläkejärjestelmän puitteissa.

Yhtiöllä on eläkemenoperusteisia vastuuta, mitkä ovat merkittäviä.

Yhtiö toimii in house -periaatteella omistajiinsa nähden.

TULOSLASKELMA 1.1.2023 - 31.12.2023

Ulkoiset asiakkaat

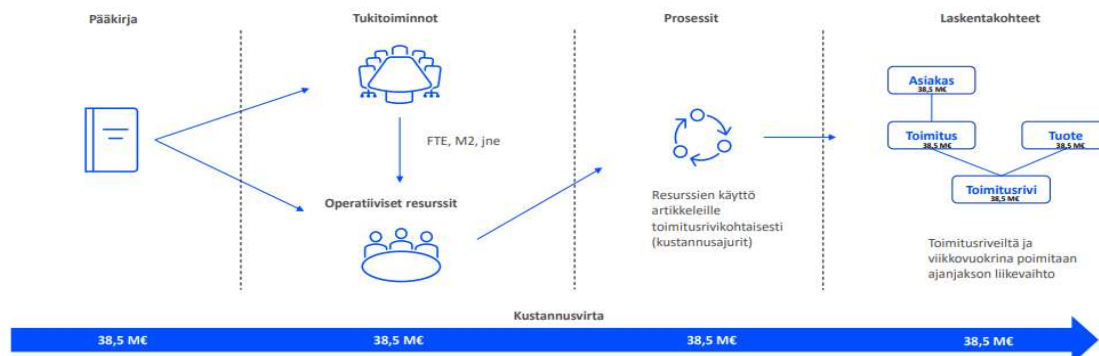
	2023	%	2022	%
LIIKEVAIHTO	158 263	100,0 %	241 777	100,0 %
Liiketoiminnan muut tuotot	64	0,0 %	162	0,1 %
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-38 002,58	-24,0 %	-79 373,46	-32,8 %
<i>Ostot tilikauden aikana</i>	-38 002,58	-24,0 %	-79 373,46	-32,8 %
<i>Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)</i>	0,00	0,0 %	0,00	0,0 %
Ulkopuoliset palvelut	-17 106,88	-10,8 %	-23 717,87	-9,8 %
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-55 109,46	-34,8 %	-103 091,34	-42,6 %
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-39 665,09	-25,1 %	-81 190,08	-33,6 %
Henkilösivukulut	-8 284,28	-5,2 %	-17 252,53	-7,1 %
<i>Eläkekulut</i>	-6 553,92	-4,1 %	-13 954,15	-5,8 %
<i>Muut henkilösivukulut</i>	-1 730,37	-1,1 %	-3 298,38	-1,4 %
Henkilöstökulut yhteensä	-47 949,37	-30,3 %	-98 442,61	-40,7 %
Liiketoiminnan muut kulut	-14 231,37	-9,0 %	-25 239,46	-10,4 %
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 807,76	-3,0 %	-8 275,29	-3,4 %
LIIKEVOITTO (-TAPPIO)	36 229,37	22,9 %	6 889,97	2,8 %
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut korko- ja rahoitustuotot	0,60	0,0 %	0,88	0,0 %
Korkokulut ja muut rahoituskulut	-811,14	-0,5 %	-472,87	-0,2 %
<i>Saman konsernin yrityksille</i>	-201,43	-0,1 %	-217,36	-0,1 %
<i>Muille</i>	-609,71	-0,4 %	-255,51	-0,1 %
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-810,55	-0,5 %	-471,99	-0,2 %
Toimintojen tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	35 419	22,4 %	6 418	2,7 %

3 LASKENTAMALLIN LOGIIKKA

- Mallissa on 3,05 miljoonaa toimitusriviä, 256 411 toimitusta, 4201 toimitusasiakasta ja 1067 tuotetta
- Mallin myyntituotot tulevat toimitusrivitetöiden veloituksista (hyvitykset huomioitu) ja viikkovuokrasta, ja ne on täsmäytetty pääkirjan myyntituottoihin
- Mallin kustannustiedot tulevat pääkirjan toteumasaldoilta ja laskentamallissa ne allokoidaan laskentakohteille seuraavasti:

1. Kohdistus pääkirjasta osastoille
 - Esimerkiksi henkilöstökustannukset kohdistetaan pääkirjasta henkilömäärien ja toimitilien neliöiden perusteella osastoille
2. Tukitoimintojen kohdistus operatiivisille osastoille
 - Kohdistus tehdään henkilömäärän tai vastaavan resurssijurin perusteella muille osastoille (esim. hallinto, IT)
3. Operatiivisten osastojen kohdistaminen toiminnoille
 - Operatiiviset osastot vastaavat toimitusketjun eri vaiheista ja ovat suoraan tekemisissä pesuprosessin ja/tai asiakkaiden kanssa
 - Operatiiviset osastot kohdistetaan toiminnoille, jotka tekevät työtä laskentakohteille
4. Toimintojen kohdistaminen toimitusriveille
 - Toiminnot kohdistetaan kustannusajurien perusteella toimitusriveille

4 LASKENNAN KULKU, COST FLOW



6 KUSTANNUSTEN KOHDISTAMINEN JA VIRTAAUS

Laskennassa on huomioitu miten eri prosessit tekevät työtä toimitusrivien tuotteille kun ne kulkevat läpi toimitusketjun.

Toimintojen kustannukset kohdistetaan toimitusriville, joka on todellinen operatiivisen työn taso. Toimitusriviltä tunnistetaan aina mikä tuote, toimitus ja asiakas riviin liittyy. Näin kustannukset virtaavat alhaalta ylös kaikkiin laskentakohteisiin.

Asiakastasolla jokainen asiakas on luokiteltu Omistajat vs. Ulkopuoliset, joten tämä mahdollistaa kirjanpidon eriyttämisen, joka perustuu toimitusrivitason varsinaiseen operatiiviseen toimintaan.

Merkittävimmät prosessit ovat seuraavat:

- Likainen puoli** -> tekee töitä kaikille pesutuotteille (kg x volyymi ajurina)
- Puhdas puoli** -> useita prosesseja, jotka tekevät töitä tietyille artikkeleille (artikkelikohtaiset painokertoimet x volyymi työpisteajurina)
- Pakkaamo** -> pakkaa pesutuotteet, pakkausajuri vaikuttaa valmistelun perusaika ja kappalemäärät
- Rahdit** -> ajurina toimitusrivikohtainen rahdituspaino (huomioitu minimiveloitus + kuljetuspaino)
- Asiakaspalvelu** -> pesutuotteiden toimitusrivi



Toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen allekirjoitus

Paikka: HELSINKI

Aika: 24.01.2024

Paavo Martikainen
Toimitusjohtaja

Juha Metso
Hallituksen puheenjohtaja

Juha Rantasaari
Hallituksen varapuheenjohtaja

Anna Alarautalahti-Heurlin
Hallituksen jäsen

Reetta Ahlfors
Hallituksen jäsen

Raija Kontio
Hallituksen jäsen

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Sähköisen allekirjoituksen päivämääränä.

Paikka:

Aika:

Eeva Koivula
JHT, KHT / BDO Oy

Luettelo kirjanpidoista ja aineistoista**Kirjanpidot ja tositelajit sekä niiden säilyttämistapa****Tilinpäätös**

Tilinpäätös ja tase-erittely

Tililuettelo ja saldoluettelot

Tilikohtainen tuloslaskelma

Tilikohtainen tase

Tililuettelo

Kirjanpidot

Pääkirjat

Palkkakirjanpito

Tositteet

Automaattiset tilinpäätöskirjaukset	1 - 2
Jaksotukset	1 - 535
Järjestelmän muodostamat	2 - 14
KOM	2 - 16
Muut	1 - 4575
Myyntilasku	1 - 19643
Myyntisuoritus	1 - 19076
Ostolasku	1 - 4945
Ostosuoritus	1 - 4849
Palkat_tuonti	1 - 12
Pankki	1 - 760
Tuodut tapahtumat	1 - 4465

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 20 pages before this page

Dokumentet inneholder 20 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 20 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 20 sider før denne side

Detta dokument inneholder 20 sider före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende