

Tilitoimisto Simo Salonen Oy

(0500346-2)

TILINPÄÄTÖS 31.12.2018

Sisältö:

-tuloslaskelma	sivu 1
-tase	sivut 2-3
-liitetiedot	sivut 4

2 - Tilitoimisto Simo Salonen Oy - 0500346-2
Y-tunnus:
0500346-2

T U L O S L A S K E L M A

01.01.2018 - 31.12.2018

	Tilikausi 2018	Tilikausi 2017
LIIKEVAIHTO	1 583 986,72	1 548 989,83
Liiketoiminnan muut tuotot	1 920,00	1 615,00
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	687 007,91-	706 890,17-
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	121 739,72-	134 295,68-
Muut henkilösivukulut	18 764,87-	25 265,96-
Yhteensä	827 512,50-	866 451,81-
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	45 190,04-	50 364,04-
Yhteensä	45 190,04-	50 364,04-
Liiketoiminnan muut kulut	373 980,92-	369 729,59-
LIIKEVOITTO (-TAPPIO)	339 223,26	264 059,39
Rahoitustuotot ja -kulut:		
Tuotot muista pys. vastaavien sijoituksista		
Saman konsernin yrityksiltä	30 207,74	1 402,92
Korkokulut ja muut rahoituskulut		
Muille	1 407,77-	1 969,78-
Yhteensä	28 799,97	566,86-
VOITTO (TAPPIO) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	368 023,23	263 492,53
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	368 023,23	263 492,53
Tuloverot		
Tilikauden verot	70 639,72-	51 561,83-
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	297 383,51	211 930,70

2 - Tilitoimisto Simo Salonen Oy - 0500346-2

Y-Tunnus:

0500346-2

T A S E

31.12.2018

VASTAAVAA	Tilikausi 2018	Tilikausi 2017
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	7 199,20	35 255,20
Muut pitkävaikutteiset menot	3 354,25	3 224,35
Yhteensä	10 553,45	38 479,55
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	46 568,29	62 090,29
Yhteensä	46 568,29	62 090,29
Sijoitukset		
Muut osakkeet ja osuudet	612 744,00	638 886,88
Muut saamiset	50 000,00	0,00
Yhteensä	662 744,00	638 886,88
PYSYVÄT VASTAAVAT YHT	719 865,74	739 456,72
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Pitkäaikaiset		
Lainasaamiset	0,00	72 453,15
Yhteensä	0,00	72 453,15
Lyhytaikaiset		
Myyntisaamiset	216 286,91	187 947,52
Muut saamiset	491,76	0,00
Siirtosaamiset	10 534,04	2 619,15
Yhteensä	227 312,71	190 566,67
Rahat ja pankkisaamiset	416 136,13	201 885,13
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHT	643 448,84	464 904,95
VASTAAVAA YHTEENSÄ	1 363 314,58	1 204 361,67

2 - Tilitoimisto Simo Salonen Oy - 0500346-2

Y-tunnus:

0500346-2

T A S E

31.12.2018

	Tilikausi 2018	Tilikausi 2017
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Omapääoma	8 409,40	8 409,40
Ed. tilikausien voitto(tappio)	810 211,46	685 474,76
Tilikauden voitto(tappio)	297 383,51	211 930,70
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	1 116 004,37	905 814,86
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoituslaitoksilta	39 666,58	84 664,00
Yhteensä	39 666,58	84 664,00
Lyhytaikainen		
Ostovelat	21 524,04	37 559,04
Muut velat	69 694,39	67 411,77
Siirtovelat	116 425,20	108 912,00
Yhteensä	207 643,63	213 882,81
VIERAS PÄÄOMA	247 310,21	298 546,81
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	1 363 314,58	1 204 361,67

Tilitoimisto Simo Salonen Oy tilinpäätöksen liitetiedot 31.12.2018

Tilinpäätös on laadittu valtioneuvoston asetuksen pien- ja mikroyrityksen tilinpäätöksistä esitettävistä tiedoista säädettyjen 2 ja 3 lukujen pienyrityssäännöstöä noudattaen.

Poistoperusteet

Suunnitelman mukaisina poistoina käytetään kaluston osalta 25 %:n jäännösarvopoistoa, aineettomat oikeudet ja pitkävaikutteiset menot 5v tasapoisto.

Oman pääoman erien muutokset

Vuosi	2018	2017
Osakepääoma	8409	8409
Edellisten tilikausien voitto	897406	755477
Oikaisu liukumat 2017	-17194	0
Osingonjako	-70000	-70000
Tilikauden tulos	297383	211930
Oma pääoma yht	1116004	905816

Annetut pantit ja vakuudet sekä leasingvastuut

Annetut pantit		
Vakuus	vakuuden määrä	Nordean lainojen vakuutena
Huoneisto-osakkeet	39666 €	39666 €

Henkilöstön liitetiedot

	vuosi	2018	2017
Henkilökunnan lukumäärä		22	22

Lähipiirilainat

Yhtiö on antanut osakkuusyhtiölleen IT-Salonen Oy:lle oman pääoman ehtoisen lähipiirilainan 50.000 euroa.

Toimintakertomusta koskevat liitetiedot.

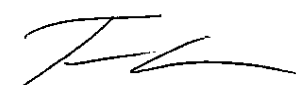
Yhtiö on päättänyt jakautumisesta kahdeksi yhtiöksi Tilitoimisto Simo Salonen Oy:ksi ja Salonen-Yhtiöt Oy:ksi 30.9.2018. Jakautuminen on merkitty kaupparekisteriin 15.10.2018 ja jakautumiseen liittyvä julkisen haasteen määräpäivä on 30.1.2019. Jakautumisen täytäntöön panno on 28.2.2019. Hallitus esittää, että tilikauden voitosta jaetaan osinkoa 90.000 € ja loppuosa siirretään voitto/tappiotilille.

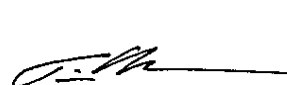
Luettelo kirjanpidoista ja kirjanpitoaineistojen lajeista

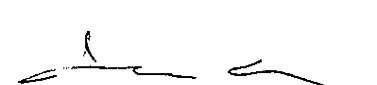
Päivä-pääkirja (tositelajit A, PL, P, TP), myyntireskontra (MRL), ostoreskontra (ORL), tasekirja

Oulussa 14.1.2019

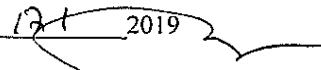

Simo Salonen


Teemu Salonen


Timo Salonen


Irmeli Salonen

Tilintarkastuskertomus on tänään annettu.

Oulussa  2019
Teppo Aro KHT

TILINTARKASTUSKERTOMUS

Tilitoimisto Simo Salonen Oy:n yhtiökokoukselle

Tilinpäätöksen tilintarkastus

Lausunto

Olen tilintarkastanut Tilitoimisto Simo Salonen Oy:n (y-tunnus 0500346-2) tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.–31.12.2018. 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 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

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 virheellisyyden 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.

Oulussa tammikuun 17 päivänä 2019



Teppo Aro

KHT

Huvilarannantie 10 B 3

90570 Oulu