

**Oy Sea Golf Ab**

**TILINPÄÄTÖS**

**1.12.2017 - 30.11.2018**

Oy Sea Golf Ab

Ruukinrannantie 4  
07750 ISNÄS

Kotipaikka: Loviisa  
Y-tunnus: 0744528-0

## Tilinpäätös ja toimintakertomus tilikaudelta 1.12.2017 - 30.11.2018

### Sisällys

TOIMINTAKERTOMUS.....	1
TULOSLASKELMA .....	5
TASE .....	6
LIITETIEDOT .....	8
LUETTELO KIRJANPIDOISTA JA AINEISTOISTA.....	11
TOSITELAJIT JA SÄILYTTÄMISTAPA.....	11
TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS.....	12

Tilinpäätös on säilytettävä vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä eli 30.11.2028 asti. (KPL 2:10.1 §)  
Tilikauden kirjanpitoaineisto on säilytettävä vähintään 6 vuotta sen vuoden lopusta, jonka aikana tilikausi on päätynyt eli 31.12.2024 asti. (KPL 2:10.2 §)

Tilinpäätöksen on toteuttanut:  
Auktorisoitu tilitoimisto

Rantalainen Porvoo  
Mannerheiminkatu 20 D  
06100 PORVOO

---

## TULOSLASKELMA

1.12.2017 - 30.11.2018 1.12.2016 - 30.11.2017

LIIKEVAIHTO	951.138,29	918.200,60
Liiketoiminnan muut tuotot	2.783,06	
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Toimikuntien ostot	-22.232,90	-21.550,11
Ostot tilikauden aikana	-231.435,63	-222.480,08
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	-3.145,00	-7.097,50
Aineet, tarvikkeet ja tavarat yhteensä	-234.580,63	-229.577,58
Ulkopuoliset palvelut	-18.423,22	-14.572,82
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-253.003,85	-244.150,40
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-313.772,86	-299.042,61
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-54.589,86	-52.903,96
Muut henkilösivukulut	-10.753,17	-10.933,89
Henkilösivukulut yhteensä	-65.343,03	-63.837,85
Henkilöstökulut yhteensä	-379.115,89	-362.880,46
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-212.264,42	-198.849,37
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-212.264,42	-198.849,37
Liiketoiminnan muut kulut	-186.031,54	-163.758,71
LIIKEVOITTO (-TAPPIO)	-76.494,35	-51.438,34
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut korko- ja rahoitustuotot		
Muilta	1.894,78	4.275,79
Muut korko- ja rahoitustuotot yhteensä	1.894,78	4.275,79
Korkokulut ja muut rahoituskulut		
Muille	-62,95	-5,49
Korkokulut ja muut rahoituskulut yhteensä	-62,95	-5,49
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	1.831,83	4.270,30
TULOS ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	-74.662,52	-47.168,04
TULOS ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	-74.662,52	-47.168,04
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-74.662,52	-47.168,04

## TASE

	30.11.2018	30.11.2017
<b>V a s t a a v a a</b>		
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	727.463,83	828.422,97
Ennakkomaksut	11.152,33	
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	738.616,16	828.422,97
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	1.292.113,11	1.292.113,11
Rakennukset ja rakennelmat	198.557,01	189.923,85
Koneet ja kalusto	182.838,39	213.767,51
Muut aineelliset hyödykkeet	73.354,86	87.258,10
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	11.177,24	29.570,45
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	1.758.040,61	1.812.633,02
Sijoitukset		
Muut osakkeet ja osuudet	30.282,67	30.282,67
Sijoitukset yhteensä	30.282,67	30.282,67
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>	<b>2.526.939,44</b>	<b>2.671.338,66</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
Vaihto-omaisuus		
Tavarat	36.550,00	39.695,00
Vaihto-omaisuus yhteensä	36.550,00	39.695,00
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	57.722,07	32.852,79
Muut saamiset	3.694,60	19.735,14
Siirtosaamiset	2.253,91	11.077,42
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	63.670,58	63.665,35
Rahoitusarvopaperit		
Muut arvopaperit	576.097,40	561.092,88
Rahoitusarvopaperit yhteensä	576.097,40	561.092,88
Rahat ja pankkisaamiset	89.528,62	44.861,13
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>	<b>765.846,60</b>	<b>709.314,36</b>
<b>V a s t a a v a a yhteensä</b>	<b>3.292.786,04</b>	<b>3.380.653,02</b>

## TASE

	30.11.2018	30.11.2017
<b>Vastattavaa</b>		
<b>OMA PÄÄOMA</b>		
Osakepääoma (oy)		
Osakepääoma	16.302,00	16.302,00
Osakepääoma yhteensä	16.302,00	16.302,00
Ylikurssirahasto (oy)	1.668.091,18	1.668.091,18
Vararahasto (oy)	264.101,16	264.101,16
Muut rahastot (oy)		
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	1.577.112,66	1.577.112,66
Muut rahastot yhteensä	1.577.112,66	1.577.112,66
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	-202.338,73	-155.170,69
Tilikauden voitto (tappio)	-74.662,52	-47.168,04
<b>OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<u>3.248.605,75</u>	<u>3.323.268,27</u>
<b>TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ</b>		
Poistoero		
<b>TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ YHTEENSÄ</b>		
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>		
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Ostovelat	13.903,01	19.591,35
Muut velat	6.740,30	6.551,56
Siirtovelat	23.536,98	31.241,84
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	44.180,29	57.384,75
<b>VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<u>44.180,29</u>	<u>57.384,75</u>
<b>Vastattava yhteensä</b>	<u><u>3.292.786,04</u></u>	<u><u>3.380.653,02</u></u>

## LIITETIEDOT

### TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Tilinpäätös on laadittu pien- ja mikroyrityasetuksen 1 luvun 1§:n sekä 2 ja 3 luvun pienyritysäännöksiä käyttäen (PMA 1.1.5.1)

#### Tilinpäätöksen laatimisperiaatteet (PMA 3.1)

##### Arvostusperiaatteet ja -menetelmä

Yhtiön pysyviin vastaaviin merkityt aineettomat hyödykkeet on arvostettu suunnitelmapoistoin vähennettyyn hankintamenoonsa ja aineelliset hyödykkeet suunnitelman mukaisilla poistoilla vähennettyyn muuttuvaan hankintamenoonsa.

Yhtiön pysyvien vastaavien sijoitukset on arvostettu hankintamenoonsa.

Vaihtuvien vastaavien vaihto-omaisuus on arvostettu muuttuvaan hankintamenoonsa noudattaen FIFO-periaatetta sekä KPL 5 luvun 6 § 1 momentin mukaista alimman arvon periaatetta. Saamisiin merkityt myynti-, siirto- ja muut saamiset on arvostettu nimellisarvoonsa tai tätä alhaisempaan todennäköiseen arvoonsa. Rahoitusarvopaperit on arvostettu hankintamenoonsa tai tätä alhaisempaan todennäköiseen luovutushintaansa.

Velat on arvostettu nimellisarvoonsa tai tätä korkeampaan vertailuperusteen mukaiseen arvoon.

##### Olettamasäännöksistä poikkeaminen

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

Hyödyke	Pitoaika	Poistoprosentti ja -menetelmä
Kenttä	30	tasapoisto
Kentän pintatyöt	17	tasapoisto
Vesieste	10	tasapoisto
Rakennukset ja rakennelmat	5-20	tasapoisto
Klubirakennus	15	tasapoisto
Koneet ja kalusto	5	tasapoisto
Asfaltointi	10-20	tasapoisto

Poistoperiaatteissa ei ole muutoksia. Kentän rakentamisaikaiset korot on aktivoitu ja poistetaan samana aikana kuin vastaavat kentän pintatyöt.

### VAKUUDET JA VASTUUSITOUMUKSET

#### 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)

Toimisto- ja liiketilan kiinnitys	285.919,47
Rakentamaton maa-aluekiinnitys	1.477.309,00
Yrityskiinnitys	100.000,00

### Kiinteistöinvestoinnin palautus- ja tarkistamisvastuu

Yhtiö on velvollinen tarkistamaan vuonna 2015 valmistuneesta kiinteistöinvestoinnista tekemiään arvonlisäverovähennyksiä, jos kiinteistön verollinen käyttö vähenee tarkistuskauden aikana. Viimeinen tarkistusvuosi on 2024 ja vastuun enimmäismäärä on 18.360,53 euroa.

Yhtiö on velvollinen tarkistamaan vuonna 2017 valmistuneista kiinteistöinvestoinnista tekemiään arvonlisäverovähennyksiä, jos kiinteistön verollinen käyttö vähenee tarkistuskauden aikana. Viimeinen tarkistusvuosi on 2027 ja vastuun enimmäismäärä on 38.574,40 euroa.

Yhtiö on velvollinen tarkistamaan keskeneräisistä kiinteistöinvestoinnista tekemiään arvonlisäverovähennyksiä, jos kiinteistön verollinen käyttö vähenee tarkistuskauden aikana. Keskeneräisten alv:n tarkistusvastuun määrä on 5.359,10 eur.

### Henkilöstö (PMA 3.11)

Henkilöstön keskimääräinen lukumäärä tilikauden aikana 12

### Omien osakkeiden ja osuuksien hankinnat ja luovutukset (PMA 3.12)

Yhtiöllä on hallussaan 50 yhtiön omaa osaketta.

Oman pääoman erittely	2018	2017
<b>Sidottu oma pääoma</b>		
Osakepääoma 1.12	16.302,00	16.302,00
Osakepääoma 30.11	16.302,00	16.302,00
Ylikurssirahasto 1.12	1.668.091,18	1.668.091,18
Ylikurssirahasto 30.11	1.668.091,18	1.668.091,18
Vararahasto 1.12	264.101,16	264.101,16
Vararahasto 30.11	264.101,16	264.101,16
<b>Sidottu oma pääoma yhteensä</b>	<b>1.948.494,34</b>	<b>1.948.494,34</b>
<b>Vapaa oma pääoma</b>		
Muut rahastot 1.12	1.577.112,66	1.577.112,66
Muut rahastot 30.11	1.577.112,66	1.577.112,66
Edellisten tilikausien voitto/tappio 1.12	-155.170,69	-115.842,98
Edellisen tilikauden voitto/tappio	-47.168,04	-39.315,71
Ostettu omia osakkeita, muutos	0,00	-12,00
Edellisten tilikausien voitto/tappio 30.11	-202.338,73	-155.170,69
Tilikauden voitto/tappio	-74.662,52	-47.168,04
Vapaa oma pääoma yhteensä	1.300.111,41	1.374.773,93
<b>OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<b>3.248.605,75</b>	<b>3.323.268,27</b>

---

### Laskelma jakokelpoisesta omasta pääomasta (OYL 13.5)

Voitonjakokelpoiset varat	2018	2017
Muut vapaat rahastot	1.577.112,66	1.577.112,66
Tilikauden voitto/tappio	-74.662,52	-47.168,04
Edellisten tilikausien voitto/tappio	<u>-202.338,73</u>	<u>-155.170,69</u>
Yhteensä	1.300.111,41	1.374.773,93

### Hallituksen ehdotus jakokelpoisen vapaan oman pääoman käytöstä (PMA 1.1.5.2)

Hallitus esittää, että yhtiön tilikaudella kertynyt 74.662,52 euron suuruinen tappio katetaan myöhemmin kertyvillä voittovaroilla, ja että osinkoa ei jaeta.

### Yhtiön osakkeiden määrä osakelajeittain





---

## LUETTELO KIRJANPIDOISTA JA AINEISTOISTA

### Kirjanpidot ja tositelajit sekä niiden säilyttämistapa

#### **Tilinpäätös**

Tilinpäätös ja tase-erittelyt

#### **Tililuettelo ja saldoluettelot**

Tilikohtainen tuloslaskelma

Tilikohtainen tase

Tililuettelo

#### **Kirjanpidot**

Päiväkirja

Pääkirja

Myyntireskontra

Ostoreskontra

Palkkakirjanpito

## TOSITELAJIT JA SÄILYTTÄMISTAPA

- 5 Ostolaskut
- 6 Maksut
- 17 Autom.kirjaukset
- 19 Palkat
- 20 Pääkirjatositteet
- 21 Konekielinen tiliote
- 24 Konekielinen tiliote
- 30 Myyntitositteet

Aineisto säilytetään cd-levylle tallennettuna.

Tilinpäätös, tililuettelo ja tilikohtainen tuloslaskelma ja tase löytyvät pdf-tiedostoina cd-levylle tallennettuna.

Kirjanpidot löytyvät nimensä mukaisissa hakemistoissa pdf-muotoisina aika- ja asiajärjestyksessä olevina kuukausikohtaisina tulosteina.

Digitaalisesti säilytettävät tositteet löytyvät pdf-tiedostoina sarjansa mukaan nimetyissä hakemistoissa ja tositetiedoston nimi alkaa aina tositteen numerolla.

Tositteet säilytetään osin digitaalisina, osin paperitositteina.

Pääkirjatositteet	paperitositteina
Myyntitositteet	paperitositteina
Ostotositteet	digitaalisina
Palkkatositteet	digitaalisina
Tiliotteet	digitaalisina