



Tilintarkastuskertomus

Oy Apotti Ab:n yhtiökokoukselle

Tilinpäätöksen tilintarkastus

Lausunto

Olemme tilintarkastaneet Oy Apotti Ab:n (y-tunnus 2699989-5) tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.–31.12.2019. Tilinpäätös sisältää taseen, tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja liitetiedot.

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.

Lausunnon perustelut

Olemme suorittaneet tilintarkastuksen Suomessa noudatettavan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti. Hyvän tilintarkastustavan mukaisia velvollisuuksiamme kuvataan tarkemmin kohdassa *Tilintarkastajan velvollisuudet tilinpäätöksen tilintarkastuksessa*. Olemme riippumattomia yhtiöstä niiden Suomessa noudatettavien eettisten vaatimusten mukaisesti, jotka koskevat suorittamaamme tilintarkastusta ja olemme täyttäneet muut näiden vaatimusten mukaiset eettiset velvollisuutemme. Käsityksemme mukaan olemme hankkineet lausuntomme 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

Tavoitteenamme on hankkia kohtuullinen varmuus siitä, onko tilinpäätöksessä kokonaisuutena väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyttä, sekä antaa tilintarkastuskertomus, joka sisältää lausuntomme. 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 käytämme ammatillista harkintaa ja säilytämme ammatillisen skeptisyyden koko tilintarkastuksen ajan. Lisäksi:

- Tunnistamme ja arvioimme väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvat tilinpäätöksen olennaisen virheellisuuden riskit, suunnittelemme ja suoritamme näihin riskeihin vastaavia tilintarkastustoimenpiteitä ja hankimme lausuntomme 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.

- 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 kirjanpidollisten 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 lausuntonamme. 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.

Kommunikoidimme 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 lausuntonamme ei kata muuta informaatiota.

Velvollisuutenamme on lukea muu informaatio tilinpäätöksen tilintarkastuksen yhteydessä ja tätä tehdesämme 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.

Helsingissä 14. helmikuuta 2020

KPMG OY AB



Jorma Nurkka
KHT, JHT



Oy Apotti Ab
2699989-5

Tilinpäätös

1.1.–31.12.2019

Sisällysluettelo

1.	Toimintakertomus tilikaudelta 1.1.–31.12.2019	1
1.1.	Yhtiön toiminnan tarkoitus	1
1.2.	Yhtiön omistajat ja hallinto.....	1
1.3.	Toiminta tilikaudella 2019.....	2
1.4.	Toiminnan rahoitus 2020.....	5
1.5.	Arvio vuoden 2020 kehityksestä.....	6
1.6.	Liiketoiminnan kehittymiseen liittyvät epävarmuustekijät	6
2.	Tilinpäätös	8
2.1.	Tuloslaskelma	8
2.2.	Tase vastaavaa.....	9
2.3.	Tase vastattavaa.....	10
2.4.	Epäsuora rahoituslaskelma	11
2.5.	Tilinpäätöksen laadintaperiaatteet.....	12
2.5.1.	Liikevaihto.....	12
2.5.2.	Pysyvien vastaavien arvostaminen	12
2.5.3.	Rahoituslaskelman laatimisperiaatteet	12
2.6.	Tuloslaskelman liitetiedot	13
2.7.	Taseen liitetiedot.....	15
2.7.1.	Pysyvien vastaavien erittely	15
2.7.2.	Saamisten erittely	16
2.7.3.	Oma pääoma	17
2.7.4.	Taseen vastattavien erittely.....	18
2.7.5.	Vakuudet ja vastuusitoumukset.....	19
3.	Hallituksen esitys voittoa koskeviksi toimenpiteiksi.....	21
4.	Tilinpäätöksen allekirjoitukset.....	22
5.	Tilinpäätösmerkintä	23
6.	Käytetyt kirjanpitokirjat	24

Taulukot

Taulukko 1	Osakkeenomistajien tiedot	1
Taulukko 2	Henkilöstön määrä ja maksetut palkat ja palkkiot 2019	4
Taulukko 3	Tunnusluvut	4
Taulukko 4	Järjestelmätoimitukseen liittyvät sitoumukset	19
Taulukko 5	Vuokravastuut.....	19
Taulukko 6	Luottokortit ja luottolimitit.....	20
Taulukko 7	Yrityskiinnityksen jakautuminen omistajittain	20

1. Toimintakertomus tilikaudelta 1.1.–31.12.2019

1.1. Yhtiön toiminnan tarkoitus

Yhtiön toiminnan tarkoituksena on tuottaa omistajilleen sosiaali- ja terveydenhuollon asiakas- ja potilastietojärjestelmiin liittyviä palveluja omakustannushintaan. Yhtiön tarkoituksena ei ole tuottaa voittoa osakkeenomistajille eikä se jaa osakkeenomistajille osinkoa. Mahdollinen voitto on käytettävä yhtiön oman toiminnan tukemiseen ja kehittämiseen. Yhtiö on sen omistavien hankintayksiköiden sidosyksikkö ja se voi toimia omistajiensa yhteishankintayksikkönä.

1.2. Yhtiön omistajat ja hallinto

Yhtiön omistavat Helsingin kaupunki, Helsingin ja Uudenmaan Sairaanhoidopiiri HUS, Kauniaisten kaupunki, Kirkkonummen kunta, Vantaan kaupunki, Tuusulan kunta ja Keravan kaupunki (Taulukko 1). Osakemäärät perustuvat vuoden 2013 asukaslukuihin.

Taulukko 1 Osakkeenomistajien tiedot

Osakkeet	Osakkeenomistaja	Antopäivä	Postiosoite
1–380	Helsingin kaupunki	15.7.2015	PL 1 00099, Helsingin kaupunki
381–840	Helsingin ja Uudenmaan Sairaanhoidopiiri, HUS	15.7.2015	PL 100, 0029 HUS
841–845	Kauniaisten kaupunki	15.7.2015	PL 52, 02701 Kauniainen
846–870	Kirkkonummen kunta	15.7.2015	PL 20, 02401 Kirkkonummi
871–1000	Vantaan kaupunki	15.7.2015	Asematie 7, 01300 Vantaa
1001–1024	Tuusulan kunta	30.6.2017	PL 60, 04301 Tuusula
1025–1046	Keravan kaupunki	1.1.2019	PL 123, 04201 Kerava

Yhtiön hallitus kokoontui tilikauden aikana 15 kertaa.

1.1.2019 Yhtiön hallitukseen kuuluivat:

- Juha Jolkkonen, Helsingin sosiaali- ja terveystoimen toimialajohtaja, hallituksen puheenjohtaja
- Sami Sarvilinna, Kansliapäällikkö, Helsinki

- Mari Frostell, Talousjohtaja, HUS, hallituksen varapuheenjohtaja
- Seppo Heinonen, Toimialajohtaja, HYKS Naistentaudit ja synnytykset, HUS
- Minna Sevón, Talouspalvelukeskuksen johtaja, Vantaa
- Jaakko Niinistö, Apulaiskaupunginjohtaja, konserni- ja asukaspalvelut, Vantaa
- Christoffer Masar, Kaupunginjohtaja, Kauniainen

Varsinainen yhtiökokous pidettiin 17.5.2019.

Varsinaisessa yhtiökokouksessa yhtiön hallitukseen valittiin seuraavat henkilöt:

- Juha Jolkkonen, Helsingin sosiaali- ja terveystoimen toimialajohtaja, hallituksen puheenjohtaja
- Marja-Leena Rinkineva, Elinkeinojohtaja, Helsinki
- Mari Frostell, Talousjohtaja, HUS, hallituksen varapuheenjohtaja
- Seppo Heinonen, Toimialajohtaja, HYKS Naistentaudit ja synnytykset, HUS
- Minna Sevón, Talouspalvelukeskuksen johtaja, Vantaa
- Jaakko Niinistö, Apulaiskaupunginjohtaja, konserni- ja asukaspalvelut, Vantaa
- Christoffer Masar, Kaupunginjohtaja, Kauniainen

Yhtiön toimitusjohtajana toimii Hannu Välimäki. Tilintarkastajaksi valittiin KHT, JHT Jorma Nurkkala/KPMG.

Ylimääräinen yhtiökokous pidettiin 22.10.2019, jolloin päätettiin vastavakuuksien antamisesta omistajien antamille takauksille. Yhtiökokous valtuutti yhtiön hakemaan yritysliikennettä, joka pantattiin omistajille omistusosuuksien suhteessa. Yhtiön vakuusarvoksi arvioitiin 162 700 000 euroa ulkopuolisen arvioijan toimesta.

Toinen ylimääräinen yhtiökokous pidettiin 19.12.2019, jolloin hyväksyttiin osakkaiden toimitusliikennettä käsittelyssä ollut osakassopimus sekä yritystodistusten käyttäminen yhtiön lyhytaikaiseen rahoitukseen sillä edellytyksellä, että Kauniaisten valtuuston päätös tulee lainvoimaiseksi. Kauniaisten valtuuston päätös tulee lainvoimaiseksi 30.1.2020 osakassopimusten muutosten osalta ja 8.1.2020 yritystodistusten käyttämisen osalta.

1.3. Toiminta tilikaudella 2019

Vuonna 2019 toukokuussa tehtiin ensimmäinen perusterveydenhuollon ja sosiaalihuollon toiminnallisuudet sisältävä käyttöönotto Vantaalla. Tämä oli alun perin tarkoitus tehdä Peijaksen käyttöönoton kanssa samanaikaisesti marraskuussa 2018, mutta asiakkaan päätöksellä käyttöönottoa siirrettiin puolella vuodella. Marraskuussa 2019 Vantaan käyttöönottoja jatkettiin hammashuollon ja muutamien sosiaalihuollon palvelutehtävien käyttöönotoilla.

Kevään aikana asiakkaiden yhteisessä ohjausryhmässä tehtiin päätös HUS:n tulevista käyttöönotoista siten, että HUS:n marraskuun 2019 iso käyttöönotto siirrettiin vuoden 2020 alkuun ja samalla käyttöönotto jaettiin kolmeen eri osaan: reunasairaalat, Meilahti ja kuvantaminen. Hankkeen 2016 sovittua kokonaisaikataulua ei kuitenkaan muutettu vaan viimeinen käyttöönotto (lopun mukana olevat kunnat) säilyi paikallaan vuoden 2020 syksyllä.

Vuoden 2019 aikana pidettiin useita asiakasseminaareja Uudenmaan kunnille ja kuntayhtymille, jotka eivät vielä ole mukana Apotissa, mutta joilla on mahdollisuus liittyä hankintarenkaaseen hankintalain mukaisessa neljän vuoden aikaikkunassa 20.4.2020 mennessä. Lisäksi Apotti-järjestelmää käytiin aktiivisesti esittelemässä kunnissa ja kaikille kunnille/kuntayhtymille toimitettiin laskelmat liittymisen hinnasta ja 10-vuoden arvioiduista kustannuksista.

Apotti-järjestelmän tuotantoympäristö toimi erittäin hyvin ja luotettavasti. Suurin katko aiheutui syksyn aikana Vantaalla, kun kaivuri katkaisi tietoliikennekaapelin. Toimintaa pystyttiin kuitenkin jatkamaan melkein keskeytyksettä myös tässä tilanteessa, koska käytössä ovat ns. jatkuvuus työasemat, jotka toimivat offline-tilassa.

Tietosuojaan liittyvät kysymykset olivat merkittävästi esillä vuoden 2019 aikana. Apotti-järjestelmä on roolipohjainen mahdollistaen erilaiset näkymät tietoihin työntekijän roolista riippuen. Roolipohjaiseen järjestelmään liittyi kuitenkin merkittävä toiminnan muutos verrattuna nykyiseen toimintatapaan ja rooleja määriteltäessä käytiin paljon keskusteluja potilasturvallisuudesta suhteessa tietosuojan toteutumiseen. Tämän asian tiimoilta – koska valmisteilla on myös uusi asiakastietolaki – Apotti järjesti myös laajan seminaarin päättäjille.

Asiakkaat ja Oy Apotti Ab päättivät syksyn aikana myös uudesta yhteistyömallista, joka mahdollistaa paremman asiakasohjauksen tilanteessa, jossa ollaan menossa hankevaiheesta vähitellen enemmän ja enemmän jatkuvan kehittämisen ja palvelutuotannon vaiheeseen. Lisäksi yhtiössä päätettiin aloittaa jalkauttaa koko toimintaa asteittain kohti ketterää toimintatapaa, jonka pohjaksi valittiin SAFe-malli (Scaled Agile Framework).

Muut merkittävät tapahtumat tilikaudella 2019 liittyvät toimitussopimusten jatkoihin ja muutoksiin. Käyttöpalvelutoimittaja Fujitsun kanssa käytettiin jatko-optiota ja uusi sopimus tehtiin 17.12.2019 siten, että määräaikainen sopimus jatkuu toistaiseksi voimassa olevana. Lisäksi talous-, henkilöstö- ja palkkahallinnon kokonaispalveluun liittyvä kilpailutus aloitettiin syksyllä 2019; tarkoitus on vaihtaa toimittajaa kesään 2020 mennessä. Kesällä 2019 toteutui toimitilamuutto Vallilan avokonttorista uusiin monitoimitiloihin Pitäjänmäkeen.

Vuonna 2019 kokonaisarvio henkilöstön työtyytyväisyydestä nousi joulukuussa tehdyn mittauksen perusteella merkittävästi verrattuna edelliseen vuoteen. Erityisesti oltiin tyytyväisiä lähiesimiestyöhön, johon aiemmin tehdyt panostukset alkoivat selkeästi näkyä. Keskimääräinen työsuhteisten määrä oli 477 ja vuoden lopussa työsuhteessa oli toimitusjohtajan lisäksi 596 henkilöä, joista 328 vakituisessa työsuhteessa ja 269 määräaikaisessa työsuhteessa (Taulukko 2). Naisia työsuhteessa olevista henkilöistä oli 408 ja miehiä 189. Henkilöstön keski-ikä vuoden lopussa oli 40,7 vuotta. Työsuhteen aloitti vuoden 2019 aikana 283 henkilöä, kun taas

lopettaneita oli 62. Henkilöstökulut olivat 31,6 miljoonaa euroa, josta palkkojen ja palkkioiden osuus oli 26,2 miljoonaa euroa. Lisäksi yhtiö käytti omistajilta vuokrattua työvoimaa siten, että vuoden 2019 vuokratyökustannukset olivat 3,9 miljoonaa euroa. Konsultointi- ja alihankintatyötä ostettiin 7,7 miljoonan edestä.

Taulukko 2 Henkilöstön määrä ja maksetut palkat ja palkkiot 2019

	2019	2018
Henkilöstön keskimääräinen lukumäärä	477	347
Palkat ja palkkiot (M€)	26,2	18,6

Maksut järjestelmätoimittajalle olivat 51,7 miljoonaa euroa, josta 28,7 miljoonaa oli maksuja käyttöoikeuksista. Järjestelmätoimittajan toteutusprojekti 5:een liittyvät maksupostit kirjattiin kokonaisuudessaan tilikaudelle 2019, koska maksupostiin liittyvät deliverabelit toimitettiin vuoden 2019 aikana.

Käyttöpalvelujen jatkuvien palveluiden kustannukset olivat 8,9 miljoonaa, erillislisenssikustannukset 3,2 miljoonaa ja muut liiketoiminnan kulut 55 tuhatta euroa. 2019 kustannukset olivat siten yhteensä 12,1 miljoonaa euroa, josta taseeseen kirjattiin 3,0 miljoonaa euroa.

Poistosuunnitelman mukaisia poistoja tehtiin 9,6 miljoonaa euroa. Tilinpäätöksen 2018 yhteydessä muutettiin poistosuunnitelmaa ja aktiivan arvostusperiaatteita, jolloin poistosuunnitelman muutos 569 tuhatta euroa jäi laskutettavaksi vuodelle 2019. Tästä johtuen yhtiön tulos näyttää voittoa vuonna 2019, kun vastaavasti tulos oli tappiollinen tilikaudella 2018.

Tilikauden laskutus oli 53,1 miljoonaa euroa, josta omistusosuuden mukaan jaettavaa laskutusta oli 36,1 miljoonaa, poistojen perusteella laskutettavaa 9,6 miljoonaa euroa ja tuotannon perusteella laskutettavaa 4,6 miljoonaa euroa sekä erillisen sopimuksen perusteella laskutettua 2,8 miljoonaa euroa. Yhtiön taloudelliset tunnusluvut ovat esitetty Taulukossa 3.

Taulukko 3 Tunnusluvut

	2019	2018
Liikevaihto (M€)	53,1 M€	12,7 M€
Liikevoitto (M€)	1,1 M€	-0,2 M€
Liikevoitto liikevaihdosta (%)	2,0 %	-1,9 %
Oman pääoman tuotto (%)	2,9 %	-4,9 %
Omavaraisuusaste (%)	8,6 %	9,9 %

Keravan kaupunki liittyi mukaan Apottiin heti tilivuoden alussa 1.1.2019, mutta maksoi jo joulukuussa 2018 ennakkoon merkintä- ja liittymismaksunsa 1 155 489,42, joka kirjattiin vapaan oman pääoman sijoitukseen. Keravan merkintä- ja liittymismaksussa oli valmiiksi huomioituna vuoden 2019 sijoitettavan vapaan pääoman sijoitus.

Tarkastuslaskennan myötä Keravalle palautettiin merkintä- ja liittymismaksun ylisuoritusta toukokuussa yhteensä 17 759,38 euroa. Muut omistajat maksoivat sijoitetun vapaan oman pääoman sijoituksia yhteensä 7 145 951,00 euroa. Vapaan pääoman sijoituksia tehtiin tilikauden aikana siten yhteensä 7 128 191,62 euroa.

Hankintavaiheen ja palvelujen käyttöönoton rahoitukseen vuosille 2016–2020 HUS, Helsinki, Vantaa, Kauniainen ja Kirkkonummi tekivät lainatakauspäätöksen yhtiön laatiman rahoitussuunnitelman mukaisesti toimitelmissään syksyllä 2015 sekä Tuusula liittyttyään vuonna 2018. Liittyessään vuonna 2019 Kerava antoi lainatakauspäätöksen enintään 4,2 miljoonalle eurolle. Koska osakkaiden lainatakausehdot rajoittavat takauksen omistusosuuden määräämään osuuteen lainasta, on lainatakausten käytettävissä oleva yhteisarvo 31.12.2019 enintään 202,0 miljoonaa euroa. Ennen Keravan liittymistä lainatakausten enimmäismäärä oli 204,8 miljoonaa euroa.

Oy Apotti Ab teki 75 miljoonan euron vaihtuvakorkoisen lainasopimuksen Kuntarahoitus Oyj:n kanssa, mistä oli vuoden 2019 loppuun mennessä nostettu 55 miljoonaa euroa. Korko on sidottu 6 kk euribor-viitekorkoon, mutta on aina vähintään 5 vuodeksi eteenpäin sovitun marginaalin 0,19 % suuruinen. Lainatakauksia on siten käytetty 190,0 miljoonaa euroa 202,0 miljoonasta eurosta.

Yhtiöllä on aiemmin nostettuja lainoja yhteensä 115,0 miljoonan euron edestä. Tilikaudella 2018 Kuntarahoituksesta nostettiin 45 miljoonan euron laina, jonka korko on sidottu 6 kk euribor-viitekorkoon lisättynä 0,18 % marginaalilla. Lisäksi 2016 on nostettu 70 miljoonan euron laina 3kk euribor-viitekorolla ja 0,39 % marginaalilla. Molemmat aiemmin nostetut lainat ovat vaihtuvakorkoisia mainitun koron ollessa voimassa viisi vuotta ensimmäisestä lainaerästä.

Tilikaudella 2019 yhtiö antoi omistajilleen vastavakuuksia omistusosuuksien suhteessa yhteensä 162,7 miljoonaa euroa yrityskiinnityksen muodossa. Yhtiön vakuusarvo perustuu kolmannen osapuolen määrittämään yhtiön aineettoman omaisuuden arvoon.

1.4. Toiminnan rahoitus 2020

Oy Apotti Ab:n tilikaudella 2019 tehdystä lainasopimuksesta on nostamatta 20,0 miljoonaa euroa. Lisäksi yhtiö on kilpailuttanut nykyisten takausten kattaman uuden 12,0 miljoonan euron lainan noston sekä saanut omistajiltaan lisävakuuksia 54,9 miljoonaa euroa. Aiemmin päätetyt vakuudet huomioon ottaen 54,9 miljoonan euron lisävakuudella tasoitetaan omistajien myöntämät takaukset vastaamaan omistusosuuksien suhteita. Yhtiön kokonaislainamäärä voi olla enimmillään siten 280,0 miljoonaa euroa. Lisäksi Oy Apotti Ab on valtuutettu käyttämään yritystodistuksia lyhytaikaisen rahoitustarpeen kattamiseen enimmillään 60,0 miljoonan euron edestä.

Tammikuun 2020 rahoitussuunnitelman mukaan pitkäaikainen lainatarve on maksimissaan vuoden 2020 lopussa kokonaislainamäärän noustessa 280,0

miljoonaan euroon. Yhtiön rahoitustarpeeseen keskeisesti vaikuttavat yhtiön ensimmäisen 70,0 miljoonan euron lainanlyhennyksien alkaminen toukokuussa 2020 sekä useiden käyttöönottojen ajoittuminen vuodelle 2020.

Vuoden 2020 oman pääoman sijoituksia suunnitellaan saatavan noin 7,8 miljoonaa euroa. Omistajilta arvioidaan laskutettavan noin 101,0 miljoonaa euroa. Pääomasijoitukset, lainat ja laskutus arvioidaan olevan yhteensä noin 186,8 miljoonaa euroa.

1.5. Arvio vuoden 2020 kehityksestä

Alkuvuodesta – huhtikuun 2020 loppuun mennessä – Uudenmaan kunnat ja kuntayhtymät päättävät Apottiin liittymisestä. Tämän perusteella tulevien vuosien käyttöönottojen aikatauluja ja niihin liittyviä mahdollisia lisäkustannuksia voidaan arvioida. Uudet kunnat/kuntayhtymät tuovat liittyessään mukanaan rahoitusta omistusosuksiensa suhteessa, joten todennäköisesti lisärahoitukseen ei ole välitöntä tarvetta useankaan uuden osakkaan liittyessä kerralla.

Vuoden 2020 aikana tehdään kolme isoa käyttöönottoa: helmikuun alussa HUS:n reunasairaalat, toukokuussa Meilahti sekä lokakuun lopussa Helsinki, Kirkkonummi, Kauniainen, Kerava ja Tuusula. Koska järjestelmä on ollut jo käytössä sekä ESH:ssa, PTH:ssa että sosiaalihuollossa, ja koska järjestelmä ja käyttöpalvelut ovat teknisesti osoittautuneet jo erittäin luotettaviksi, niin käyttöönottojen uskotaan olevan tässä aikataulussa realistisia.

Heti alkuvuodesta 2020 tehtiin puitesopimustoimittaja Accenturen kanssa sopimus lisäresurssien ostamisesta Accenturen Riikan kehitysyksiköstä. Tällä pyritään varmistamaan, että Apotissa pystytään rinnakkain edistämään sekä vaativia HUS:n käyttöönottoja, että saman aikaisesti valmistautumaan ja kehittämään syksyn käyttöönottoon liittyviä lisätoiminnallisuuksia ja integraatioita.

Ketterien menetelmien jalkautusta jatketaan vuoden 2020 aikana siten, että tavoitteena on vakiintunut uuden toimintamallin mukainen toiminta vuoden loppuun mennessä. Lisäksi asiakkaiden pyynnöstä tehdään vuoden 2021 kehysbudjetti ja sitä kautta vuoden 2021 laskutusennuste asiakkaille jo maaliskuu-huhtikuussa tukemaan heidän omia budjetointiprosessejaan.

1.6. Liiketoiminnan kehittymiseen liittyvät epävarmuustekijät

Suurin käyttöönottoihin vaikuttava epävarmuustekijä liittyy kevään mahdollisiin työtaisteluihin, jotka koskevat myös laajasti sosiaali- ja terveydenhuollon työntekijöitä. Jos työtaistelutoimenpiteet toteutuvat kevään 2020 aikana, voi se vaarantaa erityisesti HUS:n toukokuun käyttöönoton. Riskinä on, että hoitohenkilökunnalla ei ole riittävästi aikaa koulutautua ja perehtyä Apotin käyttöön, koska henkilöstöä on muutenkin vähemmän. Lisäksi voi syntyä jonoja, joiden purkamiseen menee aikaa

myös työtaistelujen päättymisen jälkeen. Jos Meilahden käyttöönottoa joudutaan siirtämään, tarkoittaa se lähes vääjäämättä myös syksyn 2020 käyttöönottojen siirtämistä. Käyttöönottojen siirtyminen viivästyttäisi myös mahdollisuutta käyttää resursseja jo käytössä olevien järjestelmien optimoimiseen.

Sosiaali- ja terveydenhuollon uudistus on jälleen uuden hallituksen valmistelussa, mihin liittyen annettiin selvitys loppuvuodesta 2019 Uudenmaan erillissuunnitelmassa. Toteutuessaan uudistus tarkoittaisi, että Uudellemaalle syntyisi viisi maakuntaa, jotka kukin vastaavat sosiaali- ja terveydenhuollosta. Erillissuunnitelmalla ei ole välittömiä vaikutuksia Apottiin, mutta se tarkoittaisi, että jatkossa asiakkaina olisivat maakunnat kuntien ja kuntayhtymien sijaan. Muutos aiheuttaisi myöhemmin epäjatkuvuuskohdan, kun kunnat ja kuntayhtymät siirtävät toimintonsa perustettaville maakunnille. Sote-uudistukseen liittyy myös valtion perustama yhtiö SoteDigi Oy ja sen vielä epäselvä rooli tulevien ”sote-maakuntien” sote-järjestelmien toteuttajana ja niihin liittyvien palvelujen tarjoajana.

Epävarmuustekijäksi voidaan katsoa myös tietosuojan ja siihen liittyvien suostumusten ja kieltojen rakentaminen. Rekisterinpitäjien lisääntyessä sekä potilasturvallisuus että tietosuojan vaatimukset pitää pystyä tasapainoisesti huomioimaan ja asiakkailta on saatava tarvittavat linjaukset näiden toteuttamiseksi.

Vuoden 2020 loppuun mennessä päättyy suuri joukko Apotin määräaikaisten, projektiluonteisten työsuhteiden. Jos aikataulut esimerkiksi edellä mainittujen työtaistelujen vuoksi venyvät, on riski, että myöhemmäksi siirtyviin käyttöönottoihin ei ole kaikilta osin riittävää resursointia.

2. Tilinpäätös

2.1. Tuloslaskelma

	1.1.2019–31.12.2019		1.1.2018–31.12.2018	
LIKEVAIHTO				
Valmistus omaan käyttöön		53 071 033,02		12 747 816,16
Materiaalit ja palvelut		72 547 932,04		71 662 829,73
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	66 724 144,12		50 078 703,96	
Ulkopuoliset palvelut	9 027 544,97	75 751 689,09	6 085 663,51	56 164 367,47
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	26 204 229,37		18 558 040,95	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	4 415 894,70		3 203 066,73	
Muut henkilösivukulut	995 365,47	31 615 489,54	731 562,05	22 492 669,73
Poistot ja arvон alentumiset				
Poistot				
pitkävaikutteisista menoista		9 073 753,51		911 786,78
Liiketoiminnan muut kulut		8 125 657,47		5 078 443,24
LIKEVOITTO/-TAPPIO		1 052 375,45		-236 621,33
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
Muut korko- ja rahoitustuotot				
Muilta	19 999,02		3 978,33	
Korkokulut ja muut rahoituskulut				
Saman konsernin yrityksille	0,00		6,69	
Muille (–)	503 002,46	483 003,44	336 417,81	332 446,17
VOITTO/TAPPIO ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA		569 372,01		-569 067,50
TILINPÄÄTÖSSIIRROT				
Poistoeron lisäys (–)		0,00		-5 075 597,37
Tilinpäätössiirrot yhteensä		0,00		-5 075 597,37
Aikaisempien tilikausien verot		0,00		304,55
TILIKAUDEN VOITTO/TAPPIO		569 372,01		-5 644 969,42

2.2. Tase vastaavaa

	31.12.2019		31.12.2018
PYSYVÄT VASTAAVAT			
Aineettomat hyödykkeet			
Muut pitkävaikutteiset menot	108 810 001,72		58 962 054,76
Aineelliset hyödykkeet			
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	78 581 298,92		65 228 420,15
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	187 391 300,64		124 190 474,91
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
Pitkäaikaiset saamiset			
Muut saamiset	276 251,67		0,00
Lyhytaikaiset saamiset			
Myyntisaamiset	7 709 433,99	1 853 811,77	
Muut saamiset	1 303 807,78	477 920,26	
Siirtosaamiset	906 807,49	9 920 049,26	15 441,95
Rahat ja pankkisaamiset	28 303 296,05		43 200 496,66
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	38 499 596,98		45 547 670,64
VASTAAVAA YHTEENSÄ	225 890 897,62		169 738 145,55

2.3. Tase vastattavaa

	31.12.2019		31.12.2018
OMA PÄÄOMA			
Osakepääoma	100 000,00		100 000,00
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	24 401 550,04		17 273 358,42
Edellisten tilikausien voitto/tappio	-5 644 970,11		-0,69
Tilikauden voitto/tappio	569 372,01		-5 644 969,42
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	19 425 951,94		11 728 388,31
Tilinpäätössiirtojen kertymä			
Poistoero	5 075 597,37		5 075 597,37
Tilinpäätössiirtojen kertymä yhteensä	5 075 597,37		5 075 597,37
VIERAS PÄÄOMA			
Pitkäaikainen			
Lainat rahoituslaitoksilta	161 764 706,00		115 000 000,00
Lyhytaikainen			
Lainat rahoituslaitoksilta	8 235 294,00		0,00
Ostovelat	9 687 117,44		3 345 833,87
Muut velat	5 280 199,35		3 768 235,65
Siirtovelat	16 422 031,52	39 624 642,31	30 820 090,35
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	201 389 348,31		152 934 159,87
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	225 890 897,62		169 738 145,55

2.4. Epäsuora rahoituslaskelma

	1.1.2019–31.12.2019	1.1.2018–31.12.2018
LIIKETOIMINNAN RAHAVIRTA		
Voitto / tappio ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja (+/-)	569 372,01	-569 067,50
Oikaisut liikevoittoon (+/-):		
Suunnitelman mukaiset poistot	9 073 753,51	911 786,78
Rahoitustuotot ja -kulut	-483 003,44	-332 446,17
Rahavirta ennen käyttöpääoman muutosta	9 160 122,08	10 273,11
Käyttöpääoman muutos:		
Lyhytaikaisten korottomien liikesaamisten lisäys(-)/vähennys(+)	-7 572 875,28	-900 287,55
Ennakkomaksujen muutos lisäys (-) vähennys (+)	0,00	24 588,00
Lyhytaikaisten korottomien velkojen lisäys (+) /vähennys (-)	10 119 517,09	1 721 055,51
Liiketoiminnan rahavirta ennen rahoituseriä ja veroja	11 706 763,89	855 629,07
Maksetut korot ja maksut muista liiketoiminnan rahoituskuluista	503 002,46	336 424,50
Saadut korot liiketoiminnasta	-19 999,02	-3 978,33
Maksetut välittömät verot (-)	0,00	-304,55
Liiketoiminnan rahavirta	12 189 767,33	1 187 770,69
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin (-)	-88 938 907,89	-47 370 818,99
Investointien rahavirta	-88 938 907,89	-47 370 818,99
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Maksullinen oman pääomanlisäys	7 128 191,62	9 258 389,42
Pitkäaikaisten lainojen nostot	55 000 000,00	45 000 000,00
Pitkäaikaisten saamisten lisäys (-) / vähennys (+)	-276 251,67	
Rahoituksen rahavirta	61 851 939,95	54 258 389,42
Rahavarojen muutos, lisäys (+) / vähennys (-)	-14 897 200,61	8 075 341,12
Rahavarat tilikauden alussa	43 200 496,66	35 125 155,54
Rahavarat tilikauden lopussa	28 303 296,05	43 200 496,66
Rahavarojen muutos	-14 897 200,61	8 075 341,12

2.5. Tilinpäätöksen laadintaperiaatteet

2.5.1. Liikevaihto

Yhtiön liikevaihto koostuu omistajilta laskutettavista toiminnan kustannuksista. Lähipiirin muodostavat yhtiön osakkeenomistajat ja hallituksen jäsenet. Osakkeenomistajalle myydyt palvelut ovat hinnoiteltu yhtiöjärjestyksen mukaisesti omakustannushintaan ja siten koko yhtiön liikevaihto koostuu myynnistä osakkeenomistajille.

Käyttöomaisuuteen kirjatut investointikustannukset laskutetaan kuukausittaisin tasapoistoin tuotannossa olevilta omistajilta. Käyttöomaisuus muodostuu omistusosuuksien suhteessa jaettavasta yhteisestä kehittämisestä sekä omistajakohtaisista lisenssien hankinnoista ja muutostöistä. Tuotantoon liittyvien kulujen laskutus on jaettu tuotannon kiinteiden ja tuotannon muuttuvien kustannusten laskutukseen. Tuotannon kiinteät kustannukset laskutetaan omistusosuuksien suhteessa ja tuotannon muuttuvat kustannukset tuotannossa olevien omistajien käyttäjämäärien suhteessa. Yhtiön hallintoon liittyvät yleiset kustannukset laskutetaan loppulaskutuksena niin ikään omistusosuuksien suhteessa.

2.5.2. Pysyvien vastaavien arvostaminen

Keskeneräisestä tuotannosta on järjestelmän käyttöönottaen omistajan omistusosuutta vastaava määrä yhteistä kehittämisestä sekä omistajakohtainen lisenssien hankinta ja muutostyöt kirjattu pitkävaikutteisiin menoihin poistettavaksi poistosuunnitelman mukaan. Poistosuunnitelma on 10 vuotta alkaen ensimmäisestä käyttöönotosta marraskuussa 2018 ja päättyen lokakuussa 2028. Myöhemmin kuin marraskuussa 2018 järjestelmän käyttöönottavien omistajien osuus pitkävaikutteisista menoista poistetaan myös kuukausittaisin tasapoistoin päättyen lokakuussa 2028.

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden hankintamenot, joiden todennäköinen taloudellinen käyttöaika on alle 3 vuotta, sekä pienhankinnat (alle 850,00 €) on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikauden kuluiksi.

2.5.3. Rahoituslaskelman laatimisperiaatteet

Rahoituslaskelma on laadittu Kilan yleisohjeen (30.1.2007) mukaisena rahavirtalaskelmana. Rahoituslaskelmassa kuvatut rahavarat sisältävät rahaksi tarvittaessa muutettavat pankkisaamiset. Liiketoiminnan rahavirta on esitetty epäsuoraa esittämistapaa noudattaen. Koroista ja muista rahoituskuluista aiheutuneet maksut olivat yhteensä 503 002,46 € (2018: 336 424,50 €).

2.6. Tuloslaskelman liitetiedot

	1.1.2019–31.12.2019	1.1.2018–31.12.2018
Liikevaihto		
Helsinki	13 103 287,45	3 721 125,74
HUS	29 395 501,57	7 224 882,15
Kauniainen	171 692,37	48 962,17
Kirkkonummi	858 456,88	244 810,90
Vantaa	7 898 080,86	1 273 016,72
Tuusula	824 118,99	235 018,48
Kerava	755 441,26	0,00
Muu laskutus	64 453,64	0,00
Liikevaihto yhteensä	53 071 033,02	12 747 816,16
Liikevoitto	1 052 375,45	-236 621,33
Liikevoitto %:a liikevaihdosta	2,0	-1,9
Oman pääoman tuotto-%	2,9	-4,9
Omavaraisuusaste (%)	8,6	9,9
Materiaalit ja palvelut	1.1.2019–31.12.2019	1.1.2018–31.12.2018
<i>Aineet ja tarvikkeet</i>		
Ostot tilikauden aikana	-66 724 144,12	-50 078 703,96
Ulkopuoliset palvelut	-9 027 544,97	-6 085 663,51
	-75 751 689,09	-56 164 367,47
Henkilöstöä koskevat liitetiedot	1.1.2019–31.12.2019	1.1.2018–31.12.2018
Henkilöstön keskimääräinen lukumäärä tilikauden aikana	477	347
<i>Tilikauden palkat, palkkiot ja eläkekulut</i>		
Palkat ja palkkiot	26 204 229,37	18 558 040,95
Eläkekulut	4 415 894,70	3 203 066,73
Muut henkilösivukulut	995 365,47	731 562,05
	31 615 489,54	22 492 669,73
Johdon palkat ja palkkiot		
Toimitusjohtajat ja heidän sijaisensa	166 488,53	144 946,39
Hallituksen jäsenten palkkiot vuodelta	28 240,00	24 930,00
joita maksettu tilivuonna	14 235,00	13 740,00

Liiketoiminnan muut kulut	1.1.2019–31.12.2019	1.1.2018–31.12.2018
Hallinnon kulut	915 052,60	495 581,74
Puhelin-, tietoliikenne- ja toimistokulut	174 296,45	161 677,21
Markkinointikulut	83 998,85	177 062,34
Matkakulut	777 918,00	773 273,22
Edustuskulut	11 137,77	4 491,13
Muut liiketoiminnan kulut	6 163 253,80	3 464 141,28
	8 125 657,47	5 076 226,92
Tilintarkastajan palkkiot	1.1.2019–31.12.2019	1.1.2018–31.12.2018
Tilintarkastus	24 593,00	25 785,55
Tilintarkastuslain 1.1,2 §:ssä tarkoitetut toimeksiannot		
Veroneuvonta	0,00	4 035,00
Muut palvelut	28 323,45	45 680,00
	52 916,45	75 500,55
Rahoitustuotot ja -kulut	1.1.2019–31.12.2019	1.1.2018–31.12.2018
Muut rahoitustuotot		
Muilta	19 999,02	3 978,33
Muut rahoitustuotot yhteensä	19 999,02	3 978,33
Rahoitustuotot yhteensä	19 999,02	3 978,33
Korkokulut	1.1.2019–31.12.2019	1.1.2018–31.12.2018
Korkokulut ja muut rahoituskulut, konserni	0,00	6,69
Muille	503 002,46	336 417,81
Korkokulut yhteensä	503 002,46	336 424,50
Rahoituskulut yhteensä	503 002,46	336 424,50
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	483 003,44	332 446,17

2.7. Taseen liitetiedot

2.7.1. Pysyvien vastaavien erittely

	Muut aineettomat menot	Keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Hankintameno 1.1.2019	59 873 841,54	65 228 420,15	125 102 261,69
Lisäykset	0,00	72 274 579,24	72 274 579,24
Vähennykset	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	58 921 700,47	-58 921 700,47	0,00
Hankintameno 31.12.2019	118 795 542,01	78 581 298,92	197 376 840,93
Kertyneet poistot ja arvonal. 1.1.2019	-911 786,78	0,00	-911 786,78
Vähennysten ja siirtojen kertyneet poistot	0,00	0,00	0,00
Tilikauden poisto	-9 985 540,29	0,00	-9 985 540,29
Arvonlennukset	0,00	0,00	0,00
Kertyneet poistot ja arvonal. 31.12.2019	-10 897 327,07	0,00	-10 897 327,07
Kirjanpitoarvo 31.12.2019	108 810 001,72	78 581 298,92	187 391 300,64
Kirjanpitoarvo 31.12.2018	58 962 054,76	65 228 420,15	124 190 474,91

2.7.2. Saamisten erittely

	31.12.2019	31.12.2018
Lyhytaikaiset saamiset		
<i>Saamiset muilta</i>		
Myyntisaamiset	7 709 433,99	1 853 811,77
Muut saamiset	1 303 807,78	477 920,26
Siirtosaamiset	906 807,49	15 441,95
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	9 920 049,26	2 347 173,98
Siirtosaamiset		
<i>Siirtosaamisten olennaiset erät</i>		
Saaminen EPIC	8 257,62	8 257,62
Verotilisaamiset, ALV / sotu	895 869,07	0,00
Työttömyysvakuutus	0,00	7 150,98
Muut	2 680,80	33,35
Siirtosaamiset yhteensä	906 807,49	15 441,95
Myyntisaamiset		
<i>Myyntisaamisten erät</i>		
HUS	4 074 125,57	1 201 604,37
Vantaan kaupunki	1 478 396,41	165 126,20
Kauniaisten kaupunki	22 727,86	5 561,50
Kirkkonummen kunta	113 636,81	27 807,54
Tuusulan kunta (Keski-Uudenmaan sote)	109 091,73	26 695,25
Helsingin kaupunki	1 795 160,08	422 674,71
Keravan kaupunki	100 000,35	0,00
Seure Henkilöstöpalvelut Oy	8 370,00	0,00
Myyntisaamiset yhteensä	7 701 508,81	1 849 469,57
Muut saamiset		
<i>Muut saamiset olennaiset erät</i>		
Alv-saamiset	1 296 194,96	474 610,34
Muut saamiset yhteensä	1 296 194,96	474 610,34

2.7.3. Oma pääoma

	31.12.2019	31.12.2018
Sidottu pääoma		
Osakepääoma 1.1.	100 000,00	100 000,00
Osakepääoman korotus maksullisella osakeannilla	0,00	0,00
Osakepääoma 31.12.	100 000,00	100 000,00
Sidottu pääoma yhteensä	100 000,00	100 000,00
Vapaa oma pääoma		
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 1.1.	17 273 358,42	8 014 969,00
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahaston lisäys	7 128 191,62	9 258 389,42
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 31.12.	24 401 550,04	17 273 358,42
Voitto edellisiltä tilikausilta 1.1.	-5 644 970,11	-0,69
Voitto edellisiltä tilikausilta 31.12.	-5 644 970,11	-0,69
Tilikauden voitto / tappio (-)	569 372,01	-5 644 969,42
Vapaa oma pääoma yhteensä	19 325 951,94	11 628 388,31
Oma pääoma yhteensä	19 425 951,94	11 728 388,31
Jakokelpoinen vapaa oma pääoma		
<i>Laskelma jakokelpoisesta omasta pääomasta</i>	31.12.2019	31.12.2018
Voitto edellisiltä tilikausilta	-5 644 970,11	-0,69
Tilikauden voitto	569 372,01	-5 644 969,42
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	24 401 550,04	17 273 358,42
Vapaa oma pääoma yhteensä	19 325 951,94	11 628 388,31
Oma pääoma yhteensä	19 425 951,94	11 728 388,31

2.7.4. Taseen vastattavien erittely

	31.12.2019	31.12.2018
Pitkäaikaiset velat		
Lainat rahoituslaitoksilta	170 000 000,00	115 000 000,00
Yli 5v kuluttua erääntyvät	61 073 530,00	61 808 824,00
Lyhytaikaiset velat		
Velat saman konsernin yrityksille		
Velat muille		
Ostovelat	9 687 117,44	3 345 833,87
Muut velat	5 280 199,35	3 768 235,65
Siirtovelat	15 552 552,78	30 820 090,35
Velat muille yhteensä	30 519 869,57	37 934 159,87
Siirtovelkojen olennaiset erät		
Palkat sosiaalikuluihin	869 478,74	480 623,86
EPIC:n järjestelmätoimitus	12 911 532,02	25 994 586,00
Fujitsun käyttöpalvelut	765 857,15	0,00
Omistajien vuokraresurssit	666 050,69	0,00
Muut jaksotukset	1 209 112,92	4 344 880,49
Siirtovelkojen olennaiset erät yhteensä	16 422 031,52	30 820 090,35
Muiden velkojen olennaiset erät		
Ennakonpidätysvelka	687 456,15	550 110,50
Sotumaksuvelka	18 756,39	17 322,13
Lomapalkkavelka	3 461 049,13	2 571 917,13
Lomapalkkavelkojen sosiaalikulujaksotus	705 079,66	523 118,04
Suoritettava alv-velka	402 222,52	103 115,55
Muut	5 635,50	2 652,30
Muiden velkojen olennaiset erät yhteensä	5 280 199,35	3 768 235,65

2.7.5. Vakuudet ja vastuusitoumukset

Järjestelmätoimittajalle on sitouduttu jatkuvien palveluiden perusmaksuun 1 081 834,00 euroa kuukaudessa ja muutostöiden ylläpitomaksuun keskimäärin 266 656,45 euroa kuukaudessa vuoden 2025 loppuun asti (Taulukko 4).

Taulukko 4 Järjestelmätoimitukseen liittyvät sitoumukset

	31.12.2019	31.12.2018
Seuraavalla tilikaudella maksettavat järjestelmän ylläpitomaksut	12 982 008,00	14 028 504,00
Seuraavalla tilikaudella maksettavat järjestelmän muutostöiden ylläpitomaksut	2 350 923,33	
Myöhemmin maksettavat järjestelmän ylläpitomaksut (2021–2025)	64 910 040,00	84 171 024,00
Myöhemmin maksettavat järjestelmän muutostöiden ylläpitomaksut (2021–2025)	12 521 125,14	
Järjestelmätoimituksen sitoumukset yhteensä	92 764 105,47	98 199 528,00

Yhtiön eläkevastuut on vakuutettu ulkopuolisissa eläkevakuutusyhtiöissä. Eläkevastuut on kokonaan katettu.

Yhtiön vuokravastuut koostuvat kolmesta erillisestä sopimuksesta. Yhtiöllä on päätoimitiloistaan 4,5 vuoden määräaikainen vuokrasopimus. Vuokra-aika alkoi 1.8.2019, joten sopimus voidaan irtisanoa aikaisintaan 31.1.2024 kuuden kuukauden irtisanomisajalla. Lisäksi yhtiöllä on vuokrattuna lisätoimitiloja, jotka voidaan irtisanoa aikaisintaan 30.9.2020 kolmen kuukauden irtisanomisajalla sekä varastotiloja, jotka ovat irtisanottavissa kolmen kuukauden irtisanomisajalla. Näistä sopimuksista aiheutuva vuokravastuu yhtiölle on 31.12.2019 tilinpäätöksessä yhteensä 1 109 868,00 euroa tilikauden 2020 osalta ja 3 356 408,00 euroa tulevien tilikausien osalta (Taulukko 5).

Taulukko 5 Vuokravastuut

	31.12.2019	31.12.2018
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	1 109 868,00	926 161,43
Myöhemmillä tilikausilla maksettavat	3 356 408,00	3 824 744,00
Vuokravastuut yhteensä	4 466 276,00	4 750 905,43

Lisäksi yhtiö on sitoutunut ajoneuvoleasingsopimukseen tilikaudella 2020 yhteensä 3 439,66 euron osuudella.

Yhtiöllä on käytössä luottokortteja, joiden limiitti on yhteensä 51 000,00 euroa, josta 31.12.2019 oli käytettävissä 45 366,86 euroa (Taulukko 6).

Taulukko 6 Luottokortit ja luottolimitit

	31.12.2019	31.12.2018
Luottolimiitti	51 000,00	46 000,00
Käytettävissä	45 366,86	37 041,82

Tilikauden 2019 aikana yhtiö teki yritysikiinnityksen, joka pantattiin omistajille omistusosuuksien suhteessa (Taulukko 7) perustuen yhtiön arvioituun vakuusarvoon, joka on 162 700 000 euroa. Yritysikiinnitys annettiin vastavakuudeksi omistajien omavelkaisiin lainojen takauksiin.

Taulukko 7 Yritysikiinnityksen jakautuminen omistajittain

Osakas	Pantattu summa, €
Helsingin kaupunki	59 107 075,00
Helsingin ja Uudenmaan Sairaanhoidopiiri, HUS	71 550 669,00
Kauniaisten kaupunki	777 725,00
Kirkkonummen kunta	3 888 623,00
Vantaan kaupunki	20 220 841,00
Tuusulan kunta	3 733 078,00
Keravan kaupunki	3 421 989,00
Yhteensä	162 700 000,00

3. Hallituksen esitys voittoa koskeviksi toimenpiteiksi


Tilikauden voitto on 569 372,01 euroa. Hallitus esittää, että osinkoa ei jaeta.

4. Tilinpäätöksen allekirjoitukset

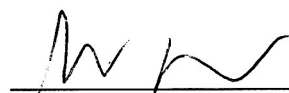
Helsinki 14.2.2020



Hannu Välimäki
toimitusjohtaja



Juha Jolkkonen
puheenjohtaja



Mari Frostell
varapuheenjohtaja



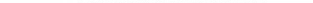
Seppo Heinonen
hallituksen jäsen



Christoffer Masar
hallituksen jäsen



Minna Sevón
hallituksen jäsen



Marja-Leena Rinkineva
hallituksen jäsen



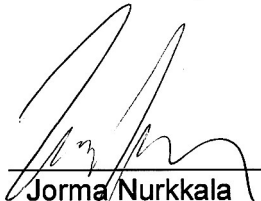
Jaakko Niinistö
hallituksen jäsen

5. Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Helsinki 14.2.2020

KPMG Oy Ab
Tilintarkastusyhteisö



Jorma Nurkkala
KHT/JHT

6. Käytetyt kirjanpitokirjat

Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista sekä säilytystavoista 1.1.-31.12.2019

Kirjanpitokirjat

Päiväkirja	Sähköinen arkisto
Pääkirja	Sähköinen arkisto
Tasekirja	Erikseen sidottuna
Tase-erittelyt	Erikseen sidottuna

Tositelajit ja säilyttämistapa

Myyntilaskut	Sähköinen arkisto
Ostolaskut	Sähköinen arkisto tositteiden kirjaamisesta
Verkkolaskut (ostolaskut)	Sähköinen arkisto
Matka- ja kululaskut, muistiot	Sähköinen arkisto
Palkat	Sähköinen arkisto
Tiliotteet, maksutositteet	Sähköinen arkisto
ALV-laskelmat	Sähköinen arkisto
Kausiveroilmoitukset	Sähköinen arkisto

Alkuperäiset paperilla vastaanotetut ostolaskut säilytetään kirjanpitovelvollisen toimesta paperilla. Jos paperilla oleva lasku on skannattu, säilytetään lasku vain sähköisenä paperittomassa arkistossa. Matka- ja kululaskuihin liittyvät tositteen liitteenä olevat alkuperäistositteet säilytetään kirjanpitovelvollisen toimesta paperilla. Jos paperilla oleva lasku tai sen liitteet ovat skannattu, säilytetään ne vain sähköisenä paperittomassa arkistossa.