

RAPORTTI KOY TURUN MONITOIMIHALLIN JA KOY KUPITTAAN JÄÄHALLIN SULAUTUMISEN TALOUDELLISISTA VAIKUTUKSISTA

Yhtiön johdolta saamamme toimeksiannon perusteella olemme laatineet selvityksen Koy Turun Monitoimihallin ja Koy Kupittaaan jäähallin suunnitellun sulautumisen vaikutuksista yhtiöiden tulokseen ja taloudelliseen asemaan. Selvitys perustuu pääasiassa yhtiöiden johdon sekä kirjanpidosta vastaavien henkilöiden kanssa käytyihin keskusteluihin sekä yhtiöiden tilikaudelle 2012 laadittuihin budjetteihin.

Alla olevassa taulukossa on esitetty yhtiöiden budjetit tilikausille 2012.

| | Kupittaa 2012 | HK Areena 2012 | yhteensä 2012 budj | muutokset fuusiossa | yhteensä fuusioituna |
|--|------------------|-------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|
| LIIVEVAIHTO | 1 620 145 | 2 047 708 | 3 667 853 | -2 720 | 3 665 133 |
| Henkilöstökulut | -181 000 | -531 100 | -712 100 | 15 120 | -696 980 |
| Kiinteistön muut kulut | -1 438 861 | -1 047 800 | -2 486 661 | 8 720 | -2 477 941 |
| LIIKEVOITTO (-TAPPIO) | 284 | 468 809 | 469 092 | 21 120 | 490 212 |
| Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä | 253 000 | -66 800 | 186 200 | 0 | 186 200 |
| VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA | 253 284 | 402 009 | 655 292 | 21 120 | 676 412 |
| Poistot ja arvonalentumiset yht. | -253 000 | -400 000 | -653 000 | | -653 000 |
| TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO) | 284 | 2 009 | 2 292 | 21 120 | 23 412 |

Muutokset fuusiossa sarakkeessa on eliminoitu suunnitellun fuusion arvioidut vaikutukset yhtiöiden yhteenlaskettuun tuloslaskelmaan.

Koy Turun Monitoimihalli veloittaa palvelumaksuna vuosittain Koy Kupittaaan jäähallilta 2,7 t€. Fuusion seurauksena tämä veroitus poistuu sekä liikevaihdosta että liiketoiminnan muista kuluista. Muutoksen vaikutus on nettona nolla euroa.

Yhtiöiden johdon mukaan fuusio ei johda välittömiin henkilöstökulusäästöihin. Laskelmassa esitetty 15 t€ säästö henkilöstökuluissa muodostuu lähinnä hallintokulujen kuten hallituspalkkioiden ja neuvottelukulujen kautta syntyvistä säästöistä.

Lisäksi fuusion seurauksena hallinnollisista kuluista, kuten kirjanpito ja tilintarkastus, arvioidaan saatavan noin 6 t€ vuotuiset säästöt.

Yhtiöiden toimintoja on yhdistetty jo ennen fuusiota palvelusopimuksen kautta mikä osittain vaikuttaa fuusiossa syntyvien säästöjen vähäisyyteen.

Taseen osalta fuusiolla ei arvioida olevan olennaisia vaikutuksia. Sulautuvan yhtiön oman pääoman kirjanpidollinen käsittely riippuu tulevasta sulautumissuunnitelmasta.

Oheisessa laskelmassa on esitetty vain välittömät tuotot ja säästöt, joita mahdollisen fuusion ennustetaan tuovan. Toimintojen organisoinnilla, tapahtumien ja markkinoinnin koordinoinnilla sekä esimerkiksi investointien kilpailuttamisen kautta on mahdollista saavuttaa lisäksi välillisiä tuottoja ja kulusäästöjä, joiden määrää on kuitenkin vaikea arvioida.

Turussa 27. päivänä elokuuta 2012



Jari Viljanen
KHT

LIITEET:

Yhdistelty budjetti 2012

Yhdistelty tase 31.12.2012

Kiinteistö Oy Kupittaaan Jäähalli
Y-tunnus 1915790-5

Yhdistelty budjetti 2012

| | Kupittaa netto 2012 | HK Areena 2012 | yhteensä 2012 budj | muutokset fuusiossa | yhteensä fuusioituna |
|--|------------------------|-------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|
| Vastikkeet | | | | | |
| * kaupungilta (Tilalaitos) | 474 000 | 1 239 147 | 1 713 147 | | 1 713 147 |
| * muilta | 168 000 | 32 836 | 200 836 | | 200 836 |
| Vuokrat | | | | | |
| * kaupungilta (Liikuntapalvelukeskus) | 800 000 | | 800 000 | | 800 000 |
| * muilta | 161 885 | 520 700 | 682 585 | | 682 585 |
| Käyttökorvaukset (sis. Muut kiint.tuotot) | 16 260 | 255 025 | 271 285 | -2 720 | 268 565 |
| LIIVEVAIHTO | 1 620 145 | 2 047 708 | 3 667 853 | -2 720 | 3 665 133 |
| Henkilöstökulut | | | | | |
| Palkat ja palkkiot | -150 000 | -420 000 | -570 000 | 12 600 | -557 400 |
| Henkilösivukulut | 0 | | 0 | | 0 |
| Eläkekulut | | | 0 | | 0 |
| Muut henkilösivukulut | | | 0 | | 0 |
| Henkilösivukulut yhteensä | -31 000 | -111 100 | -142 100 | 2 520 | -139 580 |
| Henkilöstökulut yhteensä | -181 000 | -531 100 | -712 100 | 15 120 | -696 980 |
| Muut kulut | | | | | |
| Kiinteistön muut hoitokulut | | | | | |
| Hallinto | | | 0 | | 0 |
| Ostetut palvelut (Turkuhalli) | -2 846 | | -2 846 | 2 720 | -126 |
| Hallinto- ja toimistokulut | -22 805 | -54 000 | -76 805 | 6 000 | -70 805 |
| Käyttö ja huolto | -48 780 | -59 000 | -107 780 | | -107 780 |
| Ulkoalueiden huolto | -12 195 | -12 000 | -24 195 | | -24 195 |
| Siivous | -40 650 | -54 000 | -94 650 | | -94 650 |
| Lämmitys | -77 236 | -160 000 | -237 236 | | -237 236 |
| Vesi ja jätevesi | -30 894 | -20 000 | -50 894 | | -50 894 |
| Sähkö ja kaasuu | -146 341 | -175 000 | -321 341 | | -321 341 |
| Jätehuolto | -8 943 | -12 000 | -20 943 | | -20 943 |
| Vahinkovakuutukset | -10 000 | -37 500 | -47 500 | | -47 500 |
| Vuokrat | | | | | |
| * kaupungille (Tilalaitos) | -927 000 | -189 700 | -1 116 700 | | -1 116 700 |
| * muille | -32 715 | -12 000 | -44 715 | | -44 715 |
| Kiinteistövero | -50 000 | -36 000 | -86 000 | | -86 000 |
| Korjaukset | -24 390 | -86 000 | -110 390 | | -110 390 |
| Muut hoitokulut | -4 065 | -115 600 | -119 665 | | -119 665 |
| Tapahtumakulut (6900-tilit) | | -25 000 | -25 000 | | -25 000 |
| Kiinteistön muut kulut yht. | -1 438 861 | -1 047 800 | -2 486 661 | 8 720 | -2 477 941 |
| LIIVEVOITTO (-TAPPIO) | 284 | 468 809 | 469 092 | 21 120 | 490 212 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | | |
| Muut korko- ja rahoitustuotot (sis.osinkot) | 0 | 7 100 | 7 100 | | 7 100 |
| * kaupungilta (Tilalaitos) | 453 000 | | 453 000 | | 453 000 |
| Korkokulut ja muut rahoituskulut | -200 000 | -73 900 | -273 900 | | -273 900 |
| Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä | 253 000 | -66 800 | 186 200 | 0 | 186 200 |
| VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILIN- PÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA | 253 284 | 402 009 | 655 292 | 21 120 | 676 412 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | | | | | |
| Poistot ja arvonalentumiset yht. | -253 000 | -400 000 | -653 000 | | -653 000 |
| TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO) | 284 | 2 009 | 2 292 | 21 120 | 23 412 |

Yhdistelty tase 31.12.2011

| | HKAreena12.2011 | Kupittaa 12.2011 | eliminointi | Yhteensä |
|--|----------------------|---------------------|-------------|----------------------|
| TASE | | | | |
| VASTAAVA | | | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | | | |
| Aineettomat hyödykkeet | | | | |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 110 815,68 | 0,00 | | 110 815,68 |
| Aineettomat hyödykkeet yhteensä | 110 815,68 | 0,00 | 0,00 | 110 815,68 |
| Aineelliset hyödykkeet | | | | |
| Maa- ja vesialueet | 72 440,55 | 0,00 | | 72 440,55 |
| Rakennukset ja rakennelmat | 22 683 234,28 | 8 180 908,59 | | 30 864 142,87 |
| Koneet ja kalusto | 150 007,24 | 56 435,63 | | 206 442,87 |
| Aineelliset hyödykkeet yhteensä | 22 905 682,07 | 8 237 344,22 | 0,00 | 31 143 026,29 |
| Sijoitukset | | | | |
| Muut osakkeet ja osuudet | 8 395,95 | 0,00 | | 8 395,95 |
| Sijoitukset yhteensä | 8 395,95 | 0,00 | | 8 395,95 |
| PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ | 23 024 893,70 | 8 237 344,22 | 0,00 | 31 262 237,92 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | | | |
| Saamiset | | | | |
| Lyhytaikaiset | | | | |
| Myyntisaamiset | 47 273,30 | 123 533,16 | | 170 806,46 |
| Saamiset saman konsernin yrityksiltä | 1 490 738,60 | 421 575,30 | | 1 912 313,90 |
| Siirtosaamiset | 122 227,14 | 11 447,41 | | 133 674,55 |
| Lyhytaikaiset saamiset yhteensä | 1 660 239,04 | 556 555,87 | | 2 216 794,91 |
| Saamiset yhteensä | 1 660 239,04 | 556 555,87 | 0,00 | 2 216 794,91 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 5 767,84 | 12,45 | | 5 780,29 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ | 1 666 006,88 | 556 568,32 | 0,00 | 2 222 575,20 |
| VASTAAVA YHTEENSÄ | 24 690 900,58 | 8 793 912,54 | 0,00 | 33 484 813,12 |
| VASTATTAVAA | | | | |
| OMA PÄÄOMA | | | | |
| Osakepääoma | | | | |
| Osakepääoma | 129 322,15 | 1 034 600,00 | 0,00 | 1 163 922,15 |
| Osakepääoma yhteensä | 129 322,15 | 1 034 600,00 | 0,00 | 1 163 922,15 |
| Rakennusrahasto | 22 928 723,65 | 1 645 600,00 | 0,00 | 24 574 323,65 |
| Edellisten tilikausien voitto (tappio) | -1 256 214,58 | - 2 648,68 | | -1 253 565,90 |
| Tilikauden voitto (tappio) | 2 644,13 | - 14,43 | | 2 629,70 |
| OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ | 21 804 475,35 | 2 682 834,25 | 0,00 | 24 487 309,60 |
| VIERAS PÄÄOMA | | | | |
| Pitkäaikainen | | | | |
| Lainat rahoituslaitoksilta | 2 591 500,00 | 2 742 484,45 | | 5 333 984,45 |
| Velat Saman konsernin yrityksille | 0,00 | 2 886 000,00 | | 2 886 000,00 |
| Pitkäaikaiset velat yhteensä | 2 591 500,00 | 5 628 484,45 | 0,00 | 8 219 984,45 |
| Lyhytaikainen | | | | |
| Lainat rahoituslaitoksilta | 53 250,00 | 95 000,00 | | 148 250,00 |
| Saadut ennakot | 28 230,00 | 0,00 | | 28 230,00 |
| Ostovelat | 16 295,62 | 64 471,56 | | 80 767,18 |
| Velat Saman konsernin yrityksille | 0,00 | 157 418,74 | | 157 418,74 |
| Muut velat | 84 003,55 | 11 092,84 | | 95 096,39 |
| Siirtovelat | 113 146,06 | 154 610,70 | | 267 756,76 |
| Lyhytaikaiset velat yhteensä | 294 925,23 | 482 593,84 | 0,00 | 777 519,07 |
| VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ | 2 886 425,23 | 6 111 078,29 | 0,00 | 8 997 503,52 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 24 690 900,58 | 8 793 912,54 | 0,00 | 33 484 813,12 |