

Koha-Suomi Oy:n varsinainen yhtiökokous 17.6.2024

Yhtiökokousasiakirjat

Yhtiökokouksen esityslista, kokouskutsu sekä tämä ohje toimitetaan sähköpostitse kunnan viralliseen sähköpostiosoitteeseen. Esityslista, kokouskutsu, kokousmateriaalit sekä tämä ohje ovat saatavilla Koha-Suomen internet-sivuilla osoitteessa: [Yhtiökokoukset - Koha-Suomi Oy](#) Yhtiökokouksen pöytäkirja on nähtävillä edellä mainituilla internet-sivuilla viimeistään 25.7.2023 alkaen.

Ohjeita kokoukseen osallistujille

1. Osallistumisoikeus, äänimäärä ja ilmoittautuminen

Oikeus osallistua yhtiökokoukseen on osakkeenomistajalla tai osakkeenomistajan määräämällä edustajalla. Osakkeenomistajia pyydetään kokousjärjestelyihin varautumisen vuoksi ilmoittamaan 10.6.2023 klo 16.00 mennessä mahdollisesta osallistumisestaan yhtiökokoukseen. Samalla pyydetään ilmoittamaan kunnan edustaja. Ilmoittautumatta jättäminen ei estä yhtiökokoukseen osallistumista.

Yhtiökokoukseen ilmoittaudutaan oheisen linkin kautta:

bit.ly/koha-suomi24

Kunnan äänimäärä perustuu osakemäärään, joka puolestaan on suhteessa kunnan asukaslukuun. Kunnan äänimäärä on sen osakemäärän suurin.

Jokaisella kunnalla tulee olla valtakirja tai päätös edustajan nimeämisestä. Allekirjoitetut valtakirjat/päätökset pyydetään toimittamaan etukäteen Koha-Suomi Oy:n toimitusjohtajalle sähköpostiosoitteeseen: ari.makiranta@koha-suomi.fi

Valtakirjat voi toimittaa myös postitse osoitteeseen: Koha-Suomi Oy, Ari Mäkiranta, Roskildenkatu 9, 80140 Joensuu

Sekä ilmoittautuminen yhtiökokoukseen että valtakirjojen tarkistus järjestetään myös kokouspaikalla klo 11.00 alkaen. Kokoukseen voi osallistua myös Teamsin välityksellä, [linkki](#). Etäosallistujien tulee olla läsnä viimeistään 11.45. Sen jälkeen etäosallistujia ei oteta mukaan kokoukseen.

Yhtiökokousedustajan tulee kokouspaikalla pystyä osoittamaan henkilöllisyytensä ja edustus oikeutensa.

2. Asiamiehen käyttäminen ja valtakirjat

Kunta voi valtuuttaa valtakirjalla asiamiehen toimimaan edustajanaan yhtiökokouksessa. Useampi kunta voi käyttää myös samaa asiamiestä.

3. Pysäköinti kokouksen aikana

Autot voi pysäköidä Mikkelin toriparkkiin, jonne ajetaan Mannerheimintieltä, rautatieasemaa vastapäätä.

4. Kokouspaikka

Kokous pidetään Mikkelin pääkirjastossa (Raatihuoneenkatu 6, iso valkoinen rakennus torin reunalla) Mikkelin salissa. Sali on kirjaston toisessa kerroksessa.

Mikkelissä, 8.5.2024

Koha-Suomi Oy:n hallitus

Osakassopimuksen muuttaminen



Koha-Suomi

Osakassopimuksen muuttaminen - taustaa

- Yhtiökokouksessa 2023 yhtiön hallitukselle annettiin tehtäväksi valmistella osakassopimukseen muutos, siten että osakas voi halutessaan yksipuolisesti luopua osakkuudestaan
- Valmisteltiin päivitetty sopimus ja laitettiin osakaskuntiin kommenteille (31.3.2024 mennessä)
- Kommentit saatiin kuudesta osakaskunnasta
- Hyväksyminen vaatii yksimielisen päätöksen
- Seuraavaksi käydään läpi sopimuksen muutokset ja niihin tulleet kommentit kohta kohdalta

2. Sopimuksen tausta ja tarkoitus

Ehdotettu muutos

Mikäli sidosyksikköjä koskeva lainsäädäntö muuttuu, Yhtiö on velvollinen sopeuttamaan toimintaansa näiden muutosten vaikutusten mukaisesti. Osakkeenomistajat sitoutuvat toimimaan yhteistyössä siten, ettei Yhtiön sidosyksikköasema yhdenkään Osakkeenomistajan tekemän päätöksen myötä vaarannu. Inhouse -asema turvataan kaikissa olosuhteissa. Kaikilla osakkailla, myös pienosakkailla, on edustaja hallituksessa. Yksi hallituksen jäsen voi edustaa useampaa omistajaa

Ratkaisu

Kommenttikierroksen perusteella ei tehdä muutosta, vaan tehdään mahdolliset muutokset Inhouse-aseman lainsäädäntömuutosten selkiinnyttyä.

Kommentit

- Ei ole selkeä/ongelmallinen. Antaa käsityksen, että hallituksen jäsenmäärä voi olla hyvin suuri = yhtäsuuri kuin omistajien määrä. Hallituksen jäsenen edustaminen on muotoiluna epäselvä
- Esimerkiksi määritetään pienosakkaiden edustajisto, joka esittää jäsentä hallitukseen
- asia loogista kirjata kohtaan "Yhtiön hallitus"
- Ok. Sen mekanismin kuvaaminen, jolla yhteinen hallituksen jäsen valitaan ja miten jäsen edustaa omistajaa, voisi vähentää riskiä sidosyksikköarvioinnissa pienten osakkaiden kohdalla. (Esim. ennakkonäkemykset omistajalta; ketkä valitsevat yhteisen edustajan ja miten.)
- Kaupunki ei hyväksy kirjausta ehdotetussa muodossa. Kirjausta tulee kaupungin näkemyksen mukaan muuttaa esimerkiksi seuraavaan muotoon:

"Mikäli sidosyksikköjä koskeva lainsäädäntö muuttuu, Yhtiö on velvollinen sopeuttamaan toimintaansa näiden muutosten vaikutusten mukaisesti. Osakkeenomistajat pyrkivät mahdollisuuksiensa sekä kohtuullisin käytettävissään olevin keinoin toimimaan yhteistyössä siten, ettei yhtiön sidosyksikköasema osakkeenomistajien tekemien päätösten myötä vaarannu. Kaikilla osakkailla, myös pienosakkailla, on edustaja hallituksessa. Yksi hallituksen jäsen voi edustaa useampaa omistajaa."
- Kohta 2 Kirjausta 'Inhouse -asema turvataan kaikissa olosuhteissa' tulisi lieventää. Parempi kirjaus olisi esimerkiksi: "Osakkaat ilmaisevat tahtotilanaan pyrkimyksen säilyttää in-house-yhtiö myös tulevaisuudessa." Kunnan näkökulmasta ei ole selvää, mitä yhtiö on ajatellut kirjauksella, että in-house-asema tulisi säilyttää kaikissa olosuhteissa. Toivomme tarkempaa perustelua kirjausehdotukselle. Sidosyksikköasemaa koskevaa kirjausta 'Yksi hallituksen jäsen voi edustaa useampaa omistajaa' tulisi täsmentää. Osakassopimuksen kirjaus "Yksi jäsen voi edustaa useampaa kuntaa" voi nimittäin olla ongelmallinen, koska sidosyksikköasema saattaisi vaarantua, mikäli omistajilla ei olisi tosiasiallista mahdollisuutta päästä vaikuttamaan yhtiön toimintaan.

3.2. Osakkuudesta irtautuminen

Ehdotettu muutos

Yhtiön Osakkeiden luovuttaminen on mahdollista vain Yhtiön hallituksen hyväksymälle luovutuksensaajalle. Mikäli Osakkeenomistaja haluaa luopua osakkuudestaan, on Osakkeenomistajan ilmoitettava asiasta Yhtiön hallitukselle ja tarjottava kirjallisesti omistamiaan Yhtiön osakkeita Yhtiön ja muiden Osakkeenomistajien lunastettavaksi.

Osakekauppa voidaan hyväksyä kahden kolmasosan (2/3) enemmistöllä annetuista äänistä, jos kokouksessa edustetuista osakkeista 2/3 osaa kannattaa myyntiä ja hyväksyy myyntiin liittyvät ehdot. Myyntiin ryhdytään kaikkien Osakkeiden osalta samanaikaisesti, samoin ehdoin ja samalla kauppahinnalla. Myyntitilanteessa Osakkeenomistajat sitoutuvat omassa päätöksenteossään sekä yhtiön liiketoimintaa tai koko osakekannan myynnistä päättävässä kokouksessa äänestämään yksimielisesti myynnin puolesta. Lisäksi Osakkeenomistajat pidättäytyvät yhtiöjärjestyksen mahdollisen lunastuspykälän käyttämiseltä. Osakekaupassa myyntihinta jaetaan Osakkeenomistajille näiden omistussuoksien suhteessa. Liiketoimintakaupassa Osakkeenomistajat sitoutuvat kaupan jälkeiseen yhtiön purkuun ja mahdollisen purkuvoiton tai -tappion jakamiseen Osakkeenomistajille näiden omistussuoksien suhteessa.

Mikäli kukaan ei halua lunastaa Osakkeenomistajan osakkeita, voi Osakkeenomistaja ilmoittaa luopuvansa Yhtiön osakkuudesta ja siten vapautua maksuvelvoitteistaan. Maksuvelvoitteista vapautuu 18 kuukauden kuluttua luovumisilmoituksesta. Osakkeet luovutetaan vastikkeetta Yhtiölle.

Ratkaisu

Osakeyhtiölain mukaan on kiellettyä hankkia osakkeita niin, että hankinnan seurauksena yhtiön vapaa oma pääoma menisi negatiiviseksi. Osakkeiden hankinta on pystyttävä kattamaan yhtiön voitonjakokelpoisista varoista. Velkojensuojamenettelyä noudattamalla voidaan varoja jakaa yhtiöstä myös alentamalla osakepääomaa.

Ehdotus uudeksi muotoiluksi diassa 6.

Esimerkki kunnalle luovumisesta aiheutuvasta tappiosta

- 100 000 as. $0,15 \cdot 100\,000 = 15\,000\text{€}$
- 50 000 as. $0,15 \cdot 50\,000 = 7\,500\text{€}$
- 10 000 as. $0,15 \cdot 10\,000 = 1\,500\text{€}$

Kommentit

- Tämä on vähän epälooginen. Jos oikein ymmärrän, niin tarkoituksena on se, että osakas voisi luopua osakkuudestaan tarjoamalla osakkeitaan yhtiölle ja muille osakkeenomistajille. Jos kukaan ei halua lunastaa osakkeita, niin sitten mennään kolmannen kappaleen mukaan. Ts. tilanne koskee yhden tai muutaman osakkeenomistajan luovumistilannetta. Tässä kuitenkin toisen kappaleen merkitys ei ihan heti aukene. Onko siinä tarkoitus säännellä tilannetta, jossa kaikki yhtiön osakkeet halutaan myydä (ns. drag along -lauseke), jolloin myös vähemmistöosakkeenomistajat ovat velvollisia myymään osakkeensa enemmistön haluamalle ostajalle.
- Esim. kauppahinnan jaosta ei tarvitse mainita mitään, koska senhän jakautuu automaattisesti kullekin osakkeenomistajalla hänen myymiensä osakkeiden lukumäärän perusteella. Lisäksi osakkaat eivät lähtökohtaisesti päättä osakkeiden myynnistä missään yhtiökokouksessa tai muussa kokouksessa, vaan osakkeet käyvät yleensä keskenään neuvottelut saadakseen kokoon vaadittavan enemmistön. Jos vaadittu enemmistö ilmoittaa myyntiaikeistaan, niin silloin vähemmistö olisi em. lausekkeen mukaan velvollinen myymään myös osakkeensa. Tällaisen drag along -lausekkeen tarkoituksena on nimenomaan mahdollistaa koko osakekannan myyminen enemmistön aloitteesta, koska ostaja yleensä haluaa ostaa koko osakekannan.
- ko. ehtokohta 3.2 on hieman epäselvä sen suhteen, onko sillä tarkoitettu sopia muiden osakkeenomistajien etuosto-oikeudesta tilanteissa, joissa osakkeenomistaja haluaa luopua osakkuudestaan kokonaan: *Mikäli Osakkeenomistaja haluaa luopua osakkuudestaan, on Osakkeenomistajan ilmoitettava asiasta Yhtiön hallitukselle ja tarjottava kirjallisesti omistamiaan Yhtiön osakkeita Yhtiön ja muiden Osakkeenomistajien lunastettavaksi.* Jos tarkoituksena on sopia, että muilla osakkeenomistajilla olisi jatkossa mahdollisuus halutessaan lunastaa osakkeet jo ennen niiden tarjoamista ulkopuolisille, niin lisäisin ehtokohtaan sanan *ensin*. Jos Yhtiö tai kukaan Osakkeenomistajista ei haluaisi osakkeita lunastaa, voitaisiin ne myydä yhtiöjärjestyksen suostumuslausekkeen mukaisesti. Jos etuosto-oikeudesta halutaan sopia, myöhemmin ko. ehtokohdassa oleva lause: *Lisäksi Osakkeenomistajat pidättäytyvät yhtiöjärjestyksen mahdollisen lunastuspykälän käyttämiseltä*, menettää merkityksensä ja se tulisi poistaa.

3.2. Osakkuudesta irtautuminen

Ehdotettu muutos

Yhtiön Osakkeiden luovuttaminen on mahdollista vain Yhtiön hallituksen hyväksymälle luovutuksensaajalle. Mikäli Osakkeenomistaja haluaa luopua osakkuudestaan, on Osakkeenomistajan ilmoitettava asiasta Yhtiön hallitukselle ja tarjottava kirjallisesti omistamiaan Yhtiön osakkeita Yhtiön ja muiden Osakkeenomistajien lunastettavaksi.

Osakekauppa voidaan hyväksyä kahden kolmasosan (2/3) enemmistöllä annetuista äänistä, jos kokouksessa edustetuista osakkeista 2/3 osaa kannattaa myyntiä ja hyväksyy myyntiin liittyvät ehdot. Myyntiin ryhdytään kaikkien Osakkaiden osalta samanaikaisesti, samoin ehdoin ja samalla kauppahinnalla. Myyntitilanteessa Osakkeenomistajat sitoutuvat omassa päätöksenteossään sekä yhtiön liiketoimintaa tai koko osakekannan myynnistä päättävässä kokouksessa äänestämään yksimielisesti myynnin puolesta. Lisäksi Osakkeenomistajat pidättäytyvät yhtiöjärjestyksen mahdollisen lunastuspykälän käyttämiseltä. Osakekaupassa myyntihinta jaetaan Osakkeenomistajille näiden omistussuhteiden suhteessa. Liiketoimintakaupassa Osakkeenomistajat sitoutuvat kaupan jälkeiseen yhtiön purkuun ja mahdollisen purkuvoiton tai -tappion jakamiseen Osakkeenomistajille näiden omistussuhteiden suhteessa.

Mikäli kukaan ei halua lunastaa Osakkeenomistajan osakkeita, voi Osakkeenomistaja ilmoittaa luopuvansa Yhtiön osakkuudesta ja siten vapautua maksuvelvoitteistaan. Maksuvelvoitteista vapautuu 18 kuukauden kuluttua luopumisilmoituksesta. Osakkeet luovutetaan vastikkeetta Yhtiölle

Kommentit

- Lisäksi voisiko olla syytä tarkentaa ko. ehtokohtaa siltä osin, sovellettaisiinko tällaisessa tilanteessa yhtiöjärjestyksen lausekkeitä, esimerkiksi lunastushinnan määräytymisen suhteen.
- kappale kokonaisuudessaan epäselvä ja vaatii uudelleentulostelua. Tulee erottaa osakkeesta luopuminen, etuosto-oikeus, hankintahinta ym. olennaiset asiat ja kirjoittaa yksityiskohtaisemmin
- Liiketoimintakauppa ja yhtiön purkaminen tulisi olla omana kohtanaan.
- Osakkeista irtautumiseen perusteltua antaa mahdollisuus
- Voisiko toisen kappaleen laittaa erikseen ja puhua sen osalta otsikkotasolla koko osakekannan tai liiketoiminnan kaupasta. Ehdotettu muotoilu saattaa mennä sekaisin sen tilanteen kanssa, että vain yksi osakas on luopumassa omistuksesta.
- kunta pitää ongelmallisena ehdotettua osakassopimuksen määräystä siitä, että mikäli kukaan ei halua lunastaa osakkeenomistajan osakkeita, voi osakkeenomistaja ilmoittaa luopuvansa yhtiön osakkuudesta ja siten vapautua maksuvelvoitteistaan, mutta osakkeet tulisi tässä tilanteessa luovuttaa vastikkeetta yhtiölle. Kunta katsoo, että osakkaan omistukselle tulee määritellä jokin arvo, esim. laskennallinen arvo, jonka yhtiö suorittaisi sellaisessa tilanteessa, ettei kukaan haluaisi lunastaa osakkeita. Omistus ei voi kunnan näkömyksen mukaan siirtyä vastikkeetta yhtiölle. Arvon tulisi olla vähintään osakkeen nimellisarvo.

3.2. Osakkuudesta irtautuminen

Ehdotettu muutos

Yhtiön Osakkeiden luovuttaminen on mahdollista vain Yhtiön hallituksen hyväksymälle luovutuksensaajalle. Mikäli Osakkeenomistaja haluaa luopua osakkuudestaan, on Osakkeenomistajan ilmoitettava asiasta Yhtiön hallitukselle ja tarjottava kirjallisesti omistamiaan Yhtiön osakkeita Yhtiön ja muiden Osakkeenomistajien lunastettavaksi.

Osakekauppa voidaan hyväksyä kahden kolmasosan (2/3) enemmistöllä annetuista äänistä, jos kokouksessa edustetuista osakkeista 2/3 osaa kannattaa myyntiä ja hyväksyy myyntiin liittyvät ehdot. Myyntiin ryhdytään kaikkien Osakkaiden osalta samanaikaisesti, samoin ehdoin ja samalla kauppahinnalla. Myyntitilanteessa Osakkeenomistajat sitoutuvat omassa päätöksenteossään sekä yhtiön liiketoimintaa tai koko osakekannan myynnistä päättävässä kokouksessa äänestämään yksimielisesti myynnin puolesta. Lisäksi Osakkeenomistajat pidättäytyvät yhtiöjärjestyksen mahdollisen lunastuspykälän käyttämiseltä. Osakekaupassa myyntihinta jaetaan Osakkeenomistajille näiden omistusosuuksien suhteessa. Liiketoimintakaupassa Osakkeenomistajat sitoutuvat kaupan jälkeiseen yhtiön purkuun ja mahdollisen purkuvoiton tai -tappion jakamiseen Osakkeenomistajille näiden omistusosuuksien suhteessa.

Mikäli kukaan ei halua lunastaa Osakkeenomistajan osakkeita, voi Osakkeenomistaja ilmoittaa luopuvansa Yhtiön osakkuudesta ja siten vapautua maksuvelvoitteistaan. Maksuvelvoitteista vapautuu 18 kuukauden kuluttua luopumisilmoituksesta. Osakkeet luovutetaan vastikkeetta Yhtiölle

Joensuun esityksen mukainen ehdotus uudeksi muotoiluksi

Yhtiön Osakkeiden luovuttaminen on mahdollista vain Yhtiön hallituksen hyväksymälle luovutuksensaajalle. Mikäli Osakkeenomistaja haluaa luopua osakkuudestaan, on Osakkeenomistajan ilmoitettava asiasta Yhtiön hallitukselle ja tarjottava kirjallisesti omistamiaan Yhtiön osakkeita Yhtiön ja muiden Osakkeenomistajien lunastettavaksi.

Mikäli Yhtiö tai kukaan muu Osakkeenomistaja ei halua lunastaa Osakkeenomistajan osakkeita, voi Osakkeenomistaja ilmoittaa luopuvansa Yhtiön osakkuudesta ja siten vapautua maksuvelvoitteistaan. Maksuvelvoitteista vapautuu 18 kuukauden kuluttua luopumisilmoituksesta. Osakkeenomistajan on tällöin luovutettava omistamansa osakkeet vastikkeetta Yhtiölle maksuvelvollisuuden päättyessä.

Mikäli Osakkeenomistajat, joiden osakkeet edustavat 2/3-osaa Yhtiön osakkeista, haluavat myydä osakkeensa sopimalleen ostajalle, myös loput Osakkeenomistajat ovat velvolliset myymään osakkeensa samassa yhteydessä samalle ostajalle. Myyntiin ryhdytään kaikkien Osakkeenomistajien osalta samanaikaisesti, samoin ehdoin ja samalla osakekohtaisella kauppahinnalla. Myyntitilanteessa Osakkeenomistajat sitoutuvat omassa päätöksenteossään toimimaan myynnin puolesta. Lisäksi Osakkeenomistajat pidättäytyvät yhtiöjärjestyksen mahdollisen lunastuspykälän käyttämiseltä.

Mikäli Yhtiön omaisuus luovutetaan liiketoimintakaupalla, Osakkeenomistajat sitoutuvat kaupan jälkeiseen yhtiön purkuun ja mahdollisen purkuvoiton tai -tappion jakamiseen Osakkeenomistajille näiden omistusosuuksien suhteessa.

9. Tiedonsaantioikeus

Ehdotettu muutos

Osakkeenomistajien tiedonsaantioikeuteen sovelletaan kulloinkin voimassa olevan osakeyhtiölain osakkeenomistajien tiedonsaantioikeutta määrittäviä säännöksiä.

Ratkaisu

Säilytetään entinen muotoilu

Kommentit

- Tämä merkitsisi osakkaan tiedonsaantioikeuden rajoitusta.
- Osakeyhtiölain 5 luku 25 §:n perusteella osakkaalla olisi kyselyoikeus, joka koskee vain yhtiökokousta. Yhtiökokouksen ulkopuolella osakkeenomistajalla ei ole vastaavaa oikeutta. Kyselyoikeuden lisäksi osakeyhtiölain 7 luvun 7 §:n perusteella osakkeenomistaja voi hakea yhtiön kotipaikan aluehallintovirastolta erityisen tarkastuksen toimittamista yhtiön hallinnosta ja kirjanpidosta tietyltä päättyneeltä ajanjaksolta taikka tietyistä toimenpiteistä tai seikoista tiettyjen edellytysten täytyessä.
- Osakassopimukseen riittävällä tavalla kirjatun tiedonsaantioikeuden merkitys on sopijapuolelle sitä keskeisempi mitä vähemmän tämä osallistuu yhtiön operatiiviseen johtamiseen ja mitä suurempi intressi tällä on yhtiössä valvottavanaan.
- Lain noudattamista ei tarvitse sopia. Lisäksi sidosyksikköaseman kannalta valvontavalta on yksi kriteeri, jota asemaa aiempi sanamuoto tukisi. Voisiko alkuperäisen säilyttää?

11.2. Sopimuskokonaisuus ja muutosten tekeminen

Ehdotettu muutos

Muutokset tähän sopimukseen on tehtävä kirjallisesti ja vähintään 2/3 Osakkaiden määränemmistön päätöksellä. Suulliset muutokset ovat mitättömiä.

Ratkaisu

Säilytetään entinen muotoilu.

Kommentit

- Mitä tarkoitetaan 2/3 määränemmistöllä? Osakkaiden päälukua (Tätä sopimusta voidaan muuttaa, jos Osakkaat, jotka edustavat vähintään 2/3 -osaa Osakkaista pääluvun mukaan laskettuna, hyväksyvät muutoksen.) vain osakkaiden omistamien osakkeiden määrää (Tätä sopimusta voidaan muuttaa, jos Osakkaat, joiden omistamat osakkeet edustavat vähintään 2/3 -osaa kaikista Yhtiön osakkeista, hyväksyvät muutoksen)?
- Hyvä muutos, varsinkin jos tarkoituksena on tulevaisuudessa osakkaiden määrän kasvattaminen
- Mikäli ei yksimielisyyttä, määränemmistön tulisi perustua osakemäärään ei osakkaiden määrään
- Sopimuksessa voi lähtökohtaisesti sopia lähes mitä vain, emmekä näe hyvänä sitoutua mahdollisesti tulevaisuudessa sellaiseen ehtoon, jota emme voi hyväksyä. Jos halutaan määränemmistöllä muutettavia asioita, ne voitaisiin siirtää yhtiöjärjestyksen puolelle.

12. Lainsäädäntö ja erimielisyydet

Ehdotettu muutos

Tätä Sopimusta koskevat erimielisyydet pyritään ensisijaisesti sopimaan Osapuolten välisissä neuvotteluissa. Mikäli sopimukseen ei päästä, erimielisyydet ratkaistaan Yhtiön kotipaikan käräjäoikeudessa.

Ratkaisu

Välimiesmenettely ratkaisee riidan joutuisammin, toisaalta lopullisesti ja siitä ei ole valitusoikeutta.

Säilytetään entinen muotoilu.

Kommentit

- Olisi kiva tietää, mikä perustelu tälle muutokselle on. Itse säilyttäisin riidanratkaisumenetelmänä välimiesmenettelyn yksimiehisenä sen joutuisuuden ja asiantuntemuksen vuoksi.



K o h a - S u o m i



Koha-Suomi Oy:n palvelumaksun korotus

Yhtiön kunnilta perimä palvelumaksu on vuodesta 2017 ollut 0,28 €/asukas. Vaikka yhtiön toiminta on laajentunut ja yleinen hintataso jatkuvasti noussut, palvelumaksun korotukselle ei ole ollut tarvetta, sillä tulot ovat lisääntyneet asiakasmäärän kasvaessa.

Yhtiö kilpailutti omistajiensa puolesta kirjastojärjestelmää varten konesalipalvelut vuonna 2020 ja vuodesta 2021 lähtien yhtiö on vastannut näistä aiheutuvista kuluista (vuosikustannus noin 43 000 €). Näitä kuluja ei ole laskutettu asiakkailta, vaan palvelumaksu on kattanut ne.

Yhtiö on vuosina 2022 ja 2023 tehnyt tappiota ja siten käyttänyt aikaisemmilta vuosilta kertyneitä voittovaroja. Nyt tämä puskuri on käytetty ja palvelumaksua täytyy nostaa. Vuosittaista palvelumaksua korotetaan 0,02 €/asukas alkaen 1.7.2024.

Palvelusopimuksen mukaan: “Hintoja tarkastetaan, mikäli yhtiökokous päättää merkittävästä muutoksesta palvelutasossa tai jos yleinen hintataso muuttuu merkittävästi tai jos yhtiön rakenteessa tapahtuu merkittäviä muutoksia. Hintojen tarkistukset toteutetaan tähän sopimukseen tehtävin muutosasiakirjoin, jotka molemmat Osapuolet allekirjoittavat.”

Yhtiö lähettää kaikille osakkaille päivitetyn palvelusopimuksen allekirjoitettavaksi.

Koha-Suomi Oy:n hallituksen puolesta

8.5.2024

Ari Mäkiranta

Toimitusjohtaja

Koha-Suomi Oy

Y-tunnus: 2776336-6

TILINPÄÄTÖS

31.12.2023

Koha-Suomi Oy

TILINPÄÄTÖS

TILIKAUDELTA 1.1.2023-31.12.2023

SISÄLLYSLUETTELO

sivu

| | |
|---|---|
| Tuloslaskelma | 1 |
| Tase | 2 |
| Tilinpäätöksen liitetiedot | 3 |
| Tilinpäätöksen allekirjoitukset | 5 |
| Tilinpäätösmerkintä | 5 |
| Luettelo kirjanpidoista ja aineistoista | |

Tilinpäätös on säilytettävä 31.12.2033 saakka.
Tilikauden tositeaineisto on säilytettävä 31.12.2029 saakka.

Tilinpäätöksen toteutti:
Administer Oyj
Konepajankuja 3
00510 Helsinki
Puh. 020 703 2000

Yhtiön tiedot:
Koha-Suomi Oy
Raatihuoneenkatu 6
50100 MIKKELI
Y-tunnus: 2776336-6
Puh.



Auktorisoitu
Taloushallintoliiton jäsen

Koha-Suomi Oy

Y-tunnus: 2776336-6

TULOSLASKELMA**1.1.2023-31.12.2023 1.1.2022-31.12.2022**

| | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| LIKEVAIHTO | 484 651,82 | 446 886,97 |
| Materiaalit ja palvelut | | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | |
| Ulkopuoliset palvelut | -2 321,73 | -31 193,94 |
| Yhteensä | <u>-2 321,73</u> | <u>-31 193,94</u> |
| Henkilöstökulut | | |
| Palkat ja palkkiot | -366 340,70 | -292 940,94 |
| Henkilösivukulut | | |
| Eläkekulut | -60 777,19 | -49 488,20 |
| Muut henkilösivukulut | -8 405,44 | -6 826,31 |
| Yhteensä | <u>-435 523,33</u> | <u>-349 255,45</u> |
| Poistot ja arvonalentumiset | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -580,51 | -774,02 |
| Yhteensä | <u>-580,51</u> | <u>-774,02</u> |
| Liiketoiminnan muut kulut | -78 771,86 | -77 186,58 |
| LIKEVOITTO / -TAPPIO | -32 545,61 | -11 523,02 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Muut korko- ja rahoitustuotot | | |
| Muilta | 1,22 | 12,91 |
| Yhteensä | <u>1,22</u> | <u>12,91</u> |
| Korkokulut ja muut rahoituskulut | | |
| Muille | -364,13 | -30,44 |
| Yhteensä | <u>-364,13</u> | <u>-30,44</u> |
| Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä | -362,91 | -17,53 |
| VOITTO / TAPPIO ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA | -32 908,52 | -11 540,55 |
| Tuloverot | | |
| Aikaisempien tilikausien verot | -531,38 | -43,38 |
| TILIKAUDEN VOITTO / TAPPIO | <u>-33 439,90</u> | <u>-11 583,93</u> |

Koha-Suomi Oy

Y-tunnus: 2776336-6

| TASE | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| VASTAAVAA | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| Aineelliset hyödykkeet | | |
| Koneet ja kalusto | 1 741,52 | 2 322,03 |
| Yhteensä | <u>1 741,52</u> | <u>2 322,03</u> |
| PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ | 1 741,52 | 2 322,03 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | |
| Saamiset | | |
| Lyhytaikaiset | | |
| Myyntisaamiset | 13 734,62 | 9 740,52 |
| Muut saamiset | 0,00 | 1 768,69 |
| Siirtosaamiset | 4 896,22 | 7 503,51 |
| Yhteensä | <u>18 630,84</u> | <u>19 012,72</u> |
| Rahat ja pankkisaamiset | 345 434,78 | 321 920,35 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ | 364 065,62 | 340 933,07 |
| VASTAAVAA YHTEENSA | <u><u>365 807,14</u></u> | <u><u>343 255,10</u></u> |
| VASTATTAVAA | | |
| OMA PÄÄOMA | | |
| Osakepääoma | 229 908,22 | 200 204,62 |
| Edellisten tilikausien voitto (-tappio) | 82 675,96 | 94 259,89 |
| Tilikauden voitto (-tappio) | -33 439,90 | -11 583,93 |
| OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ | 279 144,28 | 282 880,58 |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| Lyhytaikainen | | |
| Ostovelat | 3 822,22 | 13 285,33 |
| Muut velat | 27 081,26 | 11 964,46 |
| Siirtovelat | 55 759,38 | 35 124,73 |
| Yhteensä | <u>86 662,86</u> | <u>60 374,52</u> |
| VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ | 86 662,86 | 60 374,52 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | <u><u>365 807,14</u></u> | <u><u>343 255,10</u></u> |

Koha-Suomi Oy
Y-tunnus: 2776336-6

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

31.12.2023

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISPERIAATTEET

Tilinpäätös on laadittu pien- ja mikroyrityasetuksen 2 ja 3 luvun pienyrityssäännöstöä käyttäen (PMA 1.1.5.1).

TILIKAUDEN JÄLKEISET OLENNAISET TAPAHTUMAT

Tiedot tilikauden päättymisen jälkeisistä olennaisista tapahtumista, jotka eivät muuten ilmene tilinpäätöksestä sekä arvio tapahtumien taloudellisesta merkityksestä

Ei olennaisia tilikauden jälkeisiä tapahtumia.

HENKILÖSTÖ

Henkilöstön keskimääräinen lukumäärä

Tilikaudella yhtiön palveluksessa oli keskimäärin 8 henkilöä.

OSAKEYHTIÖLAIN TARKOITTAMAT TOIMINTAKERTOMUSTIEDOT

Oman pääoman muutokset

SIDOTTU OMA PÄÄOMA

| | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| Osakepääoma | | |
| Tilikauden alussa | 200 204,62 | 178 752,67 |
| Osakepääoman korotus maksullisella osakeannilla | <u>29 703,60</u> | <u>21 451,95</u> |
| Tilikauden lopussa | 229 908,22 | 200 204,62 |
| Sidottu oma pääoma yhteensä | 229 908,22 | 200 204,62 |

VAPAA OMA PÄÄOMA

| | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Edellisten tilikausien voitto (tappio) | 82 675,96 | 94 259,89 |
| Tilikauden voitto (tappio) | <u>-33 439,90</u> | <u>-11 583,93</u> |
| Kertyneet voittovarot (tappio) | 49 236,06 | 82 675,96 |
| Vapaa oma pääoma yhteensä | 49 236,06 | 82 675,96 |
| Oma pääoma yhteensä | 279 144,28 | 282 880,58 |

Koha-Suomi Oy

Y-tunnus: 2776336-6

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT**31.12.2023****Yhtiön osakkeet****OSAKEPÄÄOMA OSAKELAJEITTAIN JA OSAKELAJIA KOSKEVAT YHTIÖJÄRJESTYKSEN PÄÄASIAALLISET MÄÄRÄYKSET**

| Osakkeet ja osakesarjat | Kpl | Euroa | länivalta / kpl |
|-------------------------|-----------|------------|-----------------|
| Osake | 1 732 426 | 200 203,82 | 1 |
| Rekisteröimättä | 198 024 | 29 704,40 | |

Osakeanti

19.6.2023 pidetty yhtiökokous päätti laskea liikkeeseen enintään 3 833 093 osaketta. Osakeanti on suunnattu kunnille, osakkeita annetaan kunnan asukasluvun verran ja osakkeen merkintähinta on 0,15 euroa/asukas. Osakkeista saatu hinta kirjattiin osakepääomaan.

Hallituksen esitys tilikauden tulosta koskeviksi toimenpiteiksi sekä mahdollisesta muun vapaan pääoman jakamisesta

Jakokelpoinen vapaa oma pääoma

| | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Edellisten tilikausien voitto (tappio) | 82 675,96 | 94 259,89 |
| Tilikauden voitto (tappio) | <u>-33 439,90</u> | <u>-11 583,93</u> |
| Jakokelpoinen vapaa oma pääoma | 49 236,06 | 82 675,96 |

Yhtiöjärjestyksen mukaan yhtiön tarkoituksena ei ole tavoitella voittoa eikä se jaa omistajilleen osinkoa, vaan mahdollinen voitto käytetään yhtiön tarkoituksen toteuttamiseen.

Hallitus esittää, että tilikauden tappio -33 439,90 euroa kirjataan omaan pääomaan ja että osinkoa ei jaeta.

Koha-Suomi Oy

Y-tunnus: 2776336-6

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET

Hallitus allekirjoittaa tilinpäätöksen sähköisesti.

Allekirjoittajina :

Ari Mäkiranta , toimitusjohtaja
Pilppula Marja , hallituksen puheenjohtaja
Karoliina Kanerva , hallituksen jäsen
Pekka Penttinen , hallituksen jäsen
Jouni Pääkkölä , hallituksen jäsen
Nina Sipola , hallituksen jäsen
Pia Kontio , hallituksen jäsen
Ulla Tuomisto , hallituksen jäsen
Tiia Häsä , hallituksen jäsen

Mikkeli 26.4.2024

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Tilintarkastaja allekirjoittaa tilinpäätöksen sähköisesti.

Allekirjoittajana :

KPMG Oy Ab
Saija Laurila, HT

Koha-Suomi Oy

Y-tunnus: 2776336-6

LUETTELO KIRJANPIDOISTA JA AINEISTOISTA**31.12.2023****KIRJANPIDOT JA SÄILYTTÄMISTAPA**

| | |
|-------------------------------|-----------|
| Tilinpäätös ja tase-erittelyt | sähköinen |
| Tilikohtainen tase | sähköinen |
| Tilikohtainen tuloslaskelma | sähköinen |
| Tililuettelo | sähköinen |
| Päiväkirja | sähköinen |
| Pääkirja | sähköinen |
| Myyntireskontra | sähköinen |
| Ostoreskontra | sähköinen |
| Palkkakirjanpito | sähköinen |

TOSITELAJIT JA SÄILYTTÄMISTAPA

| <u>Laji</u> | <u>Nro alkaen</u> | <u>Säilyttämistapa</u> |
|------------------------|-------------------|------------------------|
| OR Ostolaskut | 1 | sähköinen |
| MY Myyntilaskut | 10000 | sähköinen |
| T1 Pankkitositteet | 30000 | sähköinen |
| Tiliotteet | | sähköinen |
| PA Palkat | 50000 | sähköinen |
| MU Muut | 60000 | sähköinen |
| JA Jaksotukset | 70000 | sähköinen |
| LT Liitetietotositteet | 80000 | sähköinen |

This documents contains 8 pages before this page

Dokumentet inneholder 8 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 8 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 8 sider før denne side

Detta dokument innehåller 8 sidor före denna sida

Ari Mikael Mäkiranta

7454f1b3-0535-40ef-882f-305ad2c4b16d - 2024-05-07 13:06:25 UTC +03:00
BankID / MobileID - b6351a35-c028-4a02-818e-e9e08b293195 - FI

TIIA KRISTIINA HÄSÄ

667ca4ac-d4b4-4541-ac51-ab2689c1bf3b - 2024-05-07 13:07:41 UTC +03:00
BankID / MobileID - c3fdafa1-0a0c-4a3c-9991-98be21a4aedc - FI

MARJA REBEKKA PILPPULA

2bdfc851-638b-44f9-a315-66a382c8b8d4 - 2024-05-07 14:34:10 UTC +03:00
BankID / MobileID - b030b506-cca3-4edc-9780-f82291e61196 - FI

Nina Sonja Maarit Sipola

c55da84a-71fb-469f-883c-07e1d7ebcc15 - 2024-05-07 15:21:50 UTC +03:00
BankID / MobileID - 0073ec0e-f2d6-47d5-8481-35870dddb532 - FI

KAROLIINA KANERVA

8f0d28e6-c48c-4394-8380-592571f9bf48 - 2024-05-07 16:56:24 UTC +03:00
BankID / MobileID - 4c1ecc5c-2a45-4ec9-a254-43fe4649059c - FI

PEKKA OLAVI PENTTINEN

80be61dd-a335-45ed-a955-0eb04bee3d0f - 2024-05-08 06:36:10 UTC +03:00
BankID / MobileID - 3d1f7b1a-f47e-4ff4-87e6-d4c1b3d4c3e0 - FI

JOUNI PÄÄKKÖLÄ

c5207450-83ac-4cac-8744-7fdb15970321 - 2024-05-08 11:08:19 UTC +03:00
BankID / MobileID - c5259205-1b2d-43be-9276-a471096461b1 - FI

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

This documents contains 9 pages before this page

Dokumentet inneholder 9 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 9 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 9 sider før denne side

Detta dokument innehåller 9 sidor före denna sida

Ulla Maarit Tuomisto

16baed07-ac72-4290-ae62-5a5f944058a1 - 2024-05-13 09:31:52 UTC +03:00

BankID / MobileID - d40e08aa-e742-4ae8-bfab-faa8b0b30ed7 - FI

PIA KRISTIINA KONTIO

1c5418e2-da11-478e-9a8f-c4b0770f0b62 - 2024-05-13 12:28:35 UTC +03:00

BankID / MobileID - 6db33a8e-6bca-44e9-9adb-16e836f4918c - FI

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



KPMG Oy Ab
Käsityöläiskatu 4
45100 KOUVOLA

Puhelin 020 760 3000
www.kpmg.fi

Tilintarkastuskertomus

Koha-Suomi Oy:n yhtiökokoukselle

Lausunto

Olemme tilintarkastaneet Koha-Suomi Oy:n (y-tunnus 2776336-6) tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.–31.12.2023. Tilinpäätös sisältää taseen, tuloslaskelman 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 virheellisyden 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 lausuntonemme. 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.

Kommunikoimme hallintoelinten kanssa muun muassa tilintarkastuksen suunnittelusta laajuudesta ja ajoituksesta sekä merkittävistä tilintarkastushavainnoista, mukaan lukien mahdolliset sisäisen valvonnan merkittävät puutteellisuudet, jotka tunnistamme tilintarkastuksen aikana.

Kouvolassa 14. toukokuuta 2024

KPMG OY AB

Saija Laurila
HT