

Hallitus

---

## KOKOUSTIEDOT

**Aika** Torstaina 16.12.2021 klo 17.00

**Paikka** Kaupungintalo, 2. kerros kokoushuone Sorjonen

---

## OSALLISTUJAT

Härkönen Juha	puheenjohtaja
Hongisto Janne	varapuheenjohtaja
Päivi Löfman	jäsen
Kaijansinkko Leena	jäsen
Pulkkinen Tiina	jäsen
Hasari Lasse	jäsen
Hooman Ari	jäsen
Papinniemi Markku	jäsen
Lavikka Tiina	jäsen
Hietamies Mikko	toimitusjohtaja
Hämäläinen Timo	kiinteistöjohtaja
Alatalo Johanna	kaupunginlakimies
Sallinen Tuomo	kaupunginsihteeri

---

## KÄSITELTÄVÄT ASIAT

1 §	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus (kaikki yhtiöt) .....	3
2 §	Pöytäkirjan tarkastajan valinta (kaikki yhtiöt) .....	4
3 §	LATO-konsernin yhtiöiden konserniavustukset vuonna 2021 .....	5
4 §	Riskienhallintasuunnitelman hyväksyminen (kaikki yhtiöt) .....	7
5 §	Hallituksen varajäsenen eroilmoitus ja ylimääräisen yhtiökokouksen koolle kutsuminen uuden varajäsenen valitsemiseksi (kaikki yhtiöt).....	9
6 §	Muut esille tulevat asiat (kaikki yhtiöt) .....	11
7 §	Seuraava kokous (kaikki yhtiöt).....	12
8 §	Kokouksen päättäminen (kaikki yhtiöt) .....	13

Hallitus

---

**1 § Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus (kaikki yhtiöt)**

Pj Todetaan hallituksen kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus.

Hallitus

Hallitus

---

**2 § Pöytäkirjan tarkastajan valinta (kaikki yhtiöt)**

Pj Valitaan tämän kokouksen pöytäkirjan tarkastajaksi Leena Kaijansinkko

Hallitus

Hallitus

---

**3 § LATO-konsernin yhtiöiden konserniavustukset vuonna 2021**

**Esittelijä:** puh.  
Toimitusjohtaja Mikko Hietamies 0400 509 611

**Valmistelija/lisätiedot:** puh.  
Toimitusjohtaja Mikko Hietamies 0400 509 611  
Controller Päivi Ikonen 040 732 0152  
Tukipalvelujohtaja Pekka Murto 040 778 2965

[etunimi.sukunimi@lappeenranta.fi](mailto:etunimi.sukunimi@lappeenranta.fi)

Liitteet

Oheismateriaali

Yritystoimintaa voidaan harjoittaa usean yhtiön muodostamassa konsernissa. Jokaista konserniin kuuluvaa yhtiötä verotetaan itsenäisenä verovelvollisena. Tämä tarkoittaa sitä, että jokaisen konserniyhtiön tulos lasketaan ja verotetaan erikseen. Konsernissa toimiminen voi sen vuoksi johtaa raskaampaan verotukseen verrattuna siihen, että toimintaa harjoitettaisiin ainoastaan yhdessä yhtiössä. Näin voi olla esimerkiksi tilanteessa, jossa yhden yhtiön toiminta konsernissa on tappiollinen ja toisen voitollinen.

Konserniavustuslaki mahdollistaa konsernissa toimivien osakeyhtiöiden ja osuuskuntien välisen tulojen tasaamisen tietyin edellytyksin. Konserniavustuksella voidaan pienentää konserniavustusta antavan voitollisen yhteisön verotettavaa elinkeinotoiminnan tuloa. Vastaavasti saatu konserniavustus kasvattaa konserniavustusta saavan yhteisön elinkeinotoiminnan tuloa tai pienentää mahdollista elinkeinotoiminnan tappiota. Konserniavustuksella tarkoitetaan KonsAvL 2 §:n 1 momentin mukaan muuna kuin pääomansijoituksena suoritettua avustusta, jota ei EVL:n mukaan saa vähentää tulosta.

Konserniavustus luetaan KonsAvL 4 §:n mukaan antajansa verotuksessa kuluksi ja saajan verotuksessa tuotoksi sinä verovuonna,

Hallitus

---

jona se on suoritettu. KonsAvL 5 § edellyttää, että konserniavustusta vastaavat meno- ja tulokirjaukset on tehty konserniavustuksen antajan ja saajan kirjanpidossa. Avustuksen määrä ei saa KonsAvL 6 §:n mukaan ylittää antajan elinkeinotoiminnan tulosta ennen konserniavustuksen vähentämistä.

Lappeenrannan Toimitilat-konsernissa konserniavustuksia on hyödynnetty tulojen tasaamisessa. Williparkki Oy varautuu antamaan konserniavustusta Lappeenrannan Yritystila Oy:lle enintään 200 000 euroa. Lisäksi Lappeenrannan Toimitilat Oy varautuu antamaan konserniavustusta Lappeenrannan Yritystila Oy:lle enintään 200 000 euroa.

Tj

Hallitus päättää, että

-Williparkki Oy voi antaa konserniavustusta Lappeenrannan Yritystila Oy:lle enintään 200 000 euroa ja

-Lappeenrannan Toimitilat Oy voi antaa konserniavustusta Lappeenrannan Yritystila Oy:lle enintään 200 000 euroa

-Lappeenrannan Yritystila Oy varautuu ottamaan vastaan konserniavustusta Williparkki Oy:ltä enintään 200 000 euroa ja Lappeenrannan Toimitilat Oy:ltä enintään 200 000 euroa.

Hallitus

Hallitus

---

**4 § Riskienhallintasuunnitelman hyväksyminen (kaikki yhtiöt)**

**Esittelijä:**

Toimitusjohtaja Mikko Hietamies

**puh.**

0400 509 611

**Valmistelija/lisätiedot:**

Toimitusjohtaja Mikko Hietamies

Tukipalvelujohtaja Pekka Murto

Kiinteistöjohtaja Timo Hämäläinen

Toimitilajohtaja Katri Tolvanen

**puh.**

0400 509 611

040 778 2965

040 051 8358

040 574 3630

[etunimi.sukunimi@lappeenranta.fi](mailto:etunimi.sukunimi@lappeenranta.fi)

**Oheismateriaali:**

Riskienhallinta LATO-konsernissa

Kuntalain mukaan kaupunginvaltuuston tulee päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Näiden perusteiden tarkoituksena on ohjata kaupunginhallitusta sen huolehtiessa kaupungin sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta. Lappeenrannan kaupunginvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 1.11.2021 (§ 149) uudistetun riskienhallintaohjelman. Voimaan tultuaan uusi riskienhallintaohjelma korvasi kaupunginvaltuuston vuonna 2013 hyväksymän riskienhallintaohjelman.

Lappeenrannan kaupungin uusi riskienhallintaohjelma koskee Lappeenranta-konsernin toimintaa kokonaisuudessaan. Näin ollen myös konserniyhtiöiden riskienhallinnan on vastattava kaupungin riskienhallintaohjelmassa vahvistettuja periaatteita ja ohjeita.

Kaupungin konserniohjeella luodaan puitteet kaupunkikonserniin kuuluvien yhteisöjen omistajaohjaukselle kaupungin tavoitteiden mukaisesti. Voimassa oleva konserniohje on astunut voimaan 1.11.2017. Konserniohje koskee kaupunkia ja sen tytäryhteisöjä, näiden tytäryhteisöjä sekä kaupungin määräysvallassa olevaa säätiötä. Konserniohjeen mukaan konserniyhteisöjen hallitukset ja toimitusjohtajat vastaavat konserniyhteisöjen riskienhallinnan järjestämisen asianmukaisuudesta ja tuloksellisuudesta. Edelleen konserniohjeessa määrätään, että konserniyhteisöllä tulee olla yhteisön hallituksen hyväksymät riskienhallinnan toimintaohjeet.

Hallitus

---

Kaupunginjohtajan alaisuudessa toimivan sisäisen tarkastuksen tehtävänä on muun muassa tarkastaa ja arvioida kaupungin konserniyhteisöjen riskienhallintaa. Sisäisestä tarkastuksesta määrätään tarkemmin Lappeenrannan kaupunginhallituksen 11.1.2021 hyväksymässä sisäisen tarkastuksen toimintasäännössä.

Lappeenrannan Toimitilat Oy:n ja konserniin kuuluvien yhtiöiden riskienhallintasuunnitelma on päivitetty syksyn aikana. Riskienhallintasuunnitelman avulla LATO-konserniin kuuluvat yhtiöt varmistavat, että niiden riskienhallinta on järjestetty Lappeenrannan kaupungin konserniohjeessa sekä riskienhallintaohjelmassa edellytetyllä tavalla.

Tj Hallitus hyväksyy oheismateriaalina olevan LATO-konsernin riskienhallintasuunnitelman.

Hallitus



Hallitus

---

**5 § Hallituksen varajäsenen eroilmoitus ja ylimääräisen yhtiökokouksen koolle kutsuminen uuden varajäsenen valitsemiseksi (kaikki yhtiöt)**

**Esittelijä** puh.  
Toimitusjohtaja Mikko Hietamies 0400 509 611

**Valmistelija/lisätiedot:** puh.  
Toimitusjohtaja Mikko Hietamies 0400 509 611

[etunimi.sukunimi@lappeenranta.fi](mailto:etunimi.sukunimi@lappeenranta.fi)

**Liitteet**

Eroilmoitus 3.12.2021

**Oheismateriaali**

Petri Naakka on toiminut Lappeenrannan Toimitilat Oy:n, Lappeenrannan Yritystila Oy:n, Lappeenranta Free Zone Oy:n, Lappeenrannan Kuntakiinteistöt Oy:n ja Williparkki Oy:n hallituksissa Markku Papinniemen varajäsenenä. Naakka on toimittanut 3.12.2021 päivätyin eroilmoituksen luottamustehtävistä.

Osakeyhtiölain 6 luvun 11 §:n mukaan hallituksen jäsenen toimikausi jatkuu yksityisessä osakeyhtiössä toistaiseksi. Toimikausi päättyy ja uuden jäsenen toimikausi alkaa uuden jäsenen valinnasta päättävän yhtiökokouksen päättyessä, jollei yhtiöjärjestyksessä määrätä tai uutta jäsentä valittaessa päätetä toisin. Osakeyhtiölain 6 luvun 12 §:n mukaan hallituksen jäsen voi erota tehtävästään ennen toimikauden päättymistä. Eroaminen tulee voimaan aikaisintaan, kun siitä on ilmoitettu hallitukselle. Osakeyhtiölain 6 luvun 9 §:n mukaan yhtiökokous valitsee hallituksen jäsenet.

Tj Hallitus merkitsee tietoonsa saatetuksi Petri Naakan eroilmoituksen hallituksen varajäsenen tehtävästä ja saattaa uuden varajäsenen valinnan yhtiökokouksen päätettäväksi. Naakan eroaminen tulee voimaan kun hallitus on saanut siitä tiedon.

Hallitus

---

Päätetään kutsua ylimääräinen yhtiökokous koolle 23.12.2021 klo 10 päättämään uuden varajäsenen valinnasta ja pyydetään kaupunginhallitusta nimeämään yhtiökokousedustaja ja uusi hallituksen varajäsen. Nimetään yhtiökokousedustaja Lappeenrannan Yritystila Oy:n, Lappeenrannan Kuntakiinteistöt Oy:n, Lappeenranta Free Zone Oy:n ja Williparkki Oy:n ylimääräiseen yhtiökokoukseen.

Hallitus

Täytäntöönpano

Petri Naakka  
Kaupunginhallitus

Hallitus

---

**6 § Muut esille tulevat asiat (kaikki yhtiöt)**

Hallitus

---

**7 § Seuraava kokous (kaikki yhtiöt)**

Tj Seuraava kokous pidetään 20.1.2022 klo 17:00.

Hallitus

Hallitus

---

**8 § Kokouksen päättäminen (kaikki yhtiöt)**