

Polkka - Pohjois-Karjalan tukipalvelut oy
Telitie 1 D, 1. krs
Joensuu
2775939-1

Polkka - Pohjois-Karjalan tukipalvelut oy

TILINPÄÄTÖS

1.1.2025–31.12.2025

Sisältö	sivu
Toimintakertomus	2-5
Tuloslaskelma	6
Tase	7-8
Rahoituslaskelma	9
Liitetiedot	10-17
Allekirjoitukset	18
Tilinpäätösmerkintä	19
Kirjanpitoaineisto	20

TOIMINTAKERTOMUS 2025

Toiminnan kehittyminen ja tuloksellisuus

Polkka – Pohjois-Karjalan tukipalvelut oy tuottaa in-house-yhtiönä ateria-, puhtaus- ja logistiikkapalveluita. Vuosi 2025 oli yhtiön yhdeksäs toimintavuosi sekä kolmas vuosi suuryrityksenä. Yhtiön liikevaihdosta pääosa muodostui omistaja-asiakkaille tuotettavista palveluista.

Vuosi 2025 oli taloudellisesti vakaa. Toiminnan kehittäminen, optimointi ja ennakoiva prosessijohtaminen olivat keskeisiä keinoja tasapainon ylläpitämiseksi. Toimintavuoden aikana keskityttiin palvelutuotannon laatuun, toiminnan sujuvuuteen ja kustannustehokkuuteen.

Vuoden aikana yhtiössä toteutettiin laajaa kehitystyötä, jossa omistajien ja asiakkaiden tarpeet huomioitiin vahvasti. Vuoden aikana toteutettiin useita eri sidosryhmille kohdennettuja palautekyselyitä sekä lisättiin systemaattisesti vuoropuhelua eri sidosryhmien suuntaan. Saadun palautteen perusteella kyettiin kehittämään toimintaprosesseja sekä monipuolistamaan palvelutuotantotarjoamaa. Yhtiön hankintaprosesseja sekä päätöksentekovastuita selkeytettiin organisaation kaikilla tasoilla.

Ateriapalvelutuotannossa Aromi14-toiminnanohjausjärjestelmän käyttöä laajennettiin ja ruokalistoja uudistettiin tiiviissä yhteistyössä omistajien ja asiakkaiden kanssa. Puhtauspalveluissa robotiikan käyttöönottoa laajennettiin ja toimintamalleja kehitettiin. Logistiikassa toteutettiin monipuolisesti selvitystyötä palvelutuotannossa ja edettiin kehittämissuunnitelman mukaisesti.

Organisaation toimintakyky vahvistui läpi vuoden ja yhtiössä vallitsi vahva yhteisen tekemisen kulttuuri. Työyhteisötaidot, vuorovaikutus ja positiivinen ilmapiiri olivat keskeisiä painopisteitä. Työhyvinvointiin panostettiin laajalti erilaisilla toimilla, kuten yhtiön toteuttamalla sisäisellä Timanttiset-kampanjalla ja sisäisen valmentajan valmennuksilla.

Vuoden 2025 aikana käynnistettiin laaja EU-rahoituksella tuettu kaksivuotinen henkilöstön työhyvinvoinnin kehittämishanke. Hanke koostuu neljästä työpaketista, jotka sisältävät eri henkilöstöryhmille suunnattua koulutusta ja valmennusta, prosessien arviointia ja kehittämistä sekä uusien toimintamallien jalkauttamista arkeen. Hankkeen tavoitteina ovat työhyvinvoinnin ja henkilöstöasioiden johtamisen vahvistaminen, työpaikan toimintatapojen ja käytäntöjen selkeyttäminen, ristiriitatilanteiden entistä nopeampi ratkaiseminen, työtyytyväisyyden ja työhyvinvoinnin lisääminen sekä palvelutuotannon henkilöstön osaamisen kehittäminen henkilökohtaisten osaamistarpeiden mukaisesti.

Yhtiön strategiaa tarkasteltiin tulevalle vuodelle pääteemoin hyvinvoiva henkilöstö, tyytyväiset asiakkaat, tehokkaat prosessit ja läsnä maakunnassa. Prosessissa päivitettiin päätavoitteiden keskeiset toimenpiteet, tavoiteasetanta sekä mittaristo. Samassa yhteydessä syyskaudella käynnistettiin uuden hallituskokoonpanon kanssa tulevaisuustyö yhtiön pitkän tähtäimen strategian valmisteluun. Organisaatiota tiivistettiin muutoksella, jossa yhden vastuualueen toiminnot jaettiin päivityksessä vastuualueille osana organisaatiouudistusta.

Inhouse-sääntelyyn vahvasti muutoksia tuovan hankintalakiuudistuksen odotettiin etenevän vuoden 2025 aikana eduskuntakäsittelyyn, mutta sen käsittely siirtyi vuoden 2026 puolella. Uudistus aiheuttaa

toteutuessaan omistusrakenteen tarkastelutarpeen sekä merkittäviä muutoksia ns. inhouse-sisters-hankintoihin. Yhtiössä seurattiin uudistuksen etenemistä aktiivisesti ja valmistauduttiin tuleviin vaikutuksiin.

Taloudellinen tilanne

Yhtiön toiminta tilikaudella oli voitollista. Tulos vahvistaa maltillisesti yhtiön omaa pääomaa. Liikevaihdosta 99,5 % muodostui omistajille, niiden tytär- tai osakkuusyhtiöille myydyistä palveluista ja henkilöstöruokailusta.

Yhtiön tulosta ja taloudellista asemaa kuvaavat tunnusluvut

	2025	2024
Liikevaihto 1000 €	63 227	64 227
Liikevoitto 1000 €	180	1 691
Liikevoitto %:a liikevaihdosta	0,28	2,63

Henkilöstö ja osaamisen kehittäminen

Yhtiön palveluksessa oli keskimäärin 832 (edv 827) työntekijää. Vakinaisia työntekijöitä oli tilikauden päättyessä 751 (edv 746).

Yhtiön työnantajamielikuva kehittyi positiivisesti. Rekrytointiin tuli vuoden aikana ennätysellinen määrä hakemuksia – yhteensä yli 2500 kappaletta. Henkilöstön osaamista vahvistettiin koulutuksilla, kuten laajojen IT- ja tietoturvakoulutusten kautta. Yhtiön oppimisympäristöä kehitettiin ja sinne tuotettiin uusia kursseja ja kokonaisuuksia.

Yhtiö liittyi 1.1.2025 alkaen KT:n yritysjaostoon Avainta ry:n työnantajajärjestön toiminnan päättymisen vuoksi. Yhtiö noudatti nykyisiä työehtosopimuksia sopimuskauden loppuun eli 30.4.2025 saakka. Yhtiön käyttöön tuli uusi KT:n yritysjaoston YTES 1.5.2025 kaikille työntekijöille.

Ympäristövaikutukset

Yhtiön vastuullisuusohjelma koostuu ympäristövastuullisuuden, sosiaalisen vastuullisuuden ja hallinnollisen vastuullisuuden kokonaisuuksista, mikä mukailee yleisesti käytettyä ESG muotoa. Vastuullisuusohjelma tukee yhtiön johtamista ja toiminnan kehittämistä.

Yhtiön toiminnan merkittävimmät ympäristövaikutukset muodostuvat energian ja veden kulutuksesta, ruokahävikistä, kemikaalien käytöstä, ruokakuljetusten aiheuttamista päästöistä ja tuotannossa syntyvistä jätteistä. Välilliset ympäristövaikutukset syntyvät elintarvikehankintojen kautta elintarviketuotannossa syntyvistä ympäristövaikutuksista.

Ympäristövaikutusten vähentämisen painopisteinä ovat olleet ruokahävikin hallinta ja tuotannon organisointi energiaa, raaka-aineita ja kemikaaleja säästävällä tavalla. Ruokahävikin kehitystä seurataan systemaattisesti.

Merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Strategiset riskit liittyvät yhtiön omistajayhteisöjen toimintaan. Nopeat muutokset omistajayhteisöjen palvelutarpeessa voivat aiheuttaa epävarmuutta yhtiön toiminnan jatkuvuudelle. Hyvinvointialueella valmisteilla oleva palveluverkkouudistus voi merkittävästi muuttaa palveluntuotantarvetta.

Yhtiön toiminnan nykymuotoisen jatkumisen ja strategian tavoitteiden edistämisen riskinä on hallitusohjelma, jossa suunnitellaan olennaisia rajoituksia inhouse-yhtiöiden toiminnalle. Polkka-yhtiö on osallistunut aktiivisesti valtakunnalliseen valmistelutyöhön.

Operatiivisista riskeistä merkittävimpiä ovat asiakkaille tarjottavaan ruokaan liittyvät laatupoikkeamat. Niitä seurataan, raportoidaan ja parannustoimenpiteitä tehdään systemaattisesti. Henkilöstöön liittyvänä operatiivisena riskinä on henkilöstön riittävyys kriittisimmissä kohteissa. Riskin vähentämiseksi on sijaisjärjestelyjen toimintamallia uudistettu maantieteellisen laajenemisen myötä.

Yhtiön toimintaan ei liity merkittäviä rahoitusriskejä.

Yhtiön liiketoimintaa vaarantavia vahinkoriskejä voivat olla äkilliset ja ennakoimattomat häiriöt sähkön- tai vedenjakelussa, tietojärjestelmissä tai tulipalot. Vahinkoriskit on vakuutettu toiminnan jatkuvuuden turvaamiseksi. Yhtiöllä on voimassa asianmukaiset vahinko- ja keskeytysvakuutukset.

Olennaiset tapahtumat tilikauden päättymisen jälkeen

Polkka-yhtiön strateginen tulevaisuustyö on käynnistetty yhdessä hallituksen ja yhtiön johdon kanssa.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Yhtiön palvelutuotanto määrittyy omistaja-asiakkaiden palveluverkon ja -tarpeen mukaan. Palveluverkon muutoksia on valmisteilla hyvinvointialueella ja asiakaskuntien koulu- ja päiväkotisektoreilla. On todennäköistä, että palvelutuotannon volyyymi puhtaus- ja ateriapalveluissa tulee pienenemään.

Hallituksen esitys yhtiön voittoa koskeviksi toimenpiteiksi sekä esitys mahdollisesta muun vapaan oman pääoman jakamisesta

Hallitus esittää, että tilikauden 2025 voitto 220 212,35 euroa kirjataan kokonaisuudessaan voitto/tappiotilille ja osinkoa ei jaeta.

Yhtiön osakkeet

Osakkaan nimi	osakkeiden lkm	31.12.2025
Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymä	15 000	60,0 %
Joensuun kaupunki	8 150	32,6 %
Kiteen kaupunki	500	2,0 %
Ilomantsin kunta	300	1,2 %
Liperin kunta	300	1,2 %
Tohmajärven kunta	300	1,2 %
Nurmeksien kaupunki	250	1,0 %
Heinäveden kunta	200	0,8 %
Yhteensä	25 000	100,0 %

Yhtiön osakkeita rasittaa yhtiöjärjestyksen 11 § mukainen lunastuslauseke ja 12 § mukainen suostumuslauseke.

Yhtiön organisaatio, johto ja tilintarkastajat

Yhtiön hallituksen jäseninä ovat toimineet 18.10.2021 alkaen 25.9.2025 yhtiökokoukseen saakka Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymän yhtymähallituksen nimeäminä Irene Armanto, Maarit Ilola, Vesa Kuronen ja Asko Miettinen. Joensuun kaupungin omistajaohjausjaoston nimeäminä hallituksen jäseninä aikavälillä ovat toimineet Leena Puhakka, Martti Surakka ja Heleena Uusi-Ilkainen. Hallituksen jäsenenä on aikavälillä toiminut Kiteen kaupungin, Ilomantsin kunnan, Liperin kunnan, Tohmajärven kunnan, Nurmeksien kaupungin ja Heinäveden kunnan yhteisesti nimeämänä Kari Pennanen. Hallituksen puheenjohtajana aikavälillä toimi Asko Miettinen.

Yhtiöön valittiin uusi hallituskokoonpano 25.9.2025 pidetyssä ylimääräisessä yhtiökokouksessa. Hallituksen jäsenten valinnassa Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen esittämänä jäseniksi valittiin Vesa Kuronen, Päivi Väänänen, Timo Elo ja Sari Kulokivi. Joensuun kaupungin esittämänä hallituksen jäseniksi nimettiin Martti Surakka ja Alia Dannenberg. Kiteen kaupungin, Ilomantsin kunnan, Liperin kunnan, Tohmajärven kunnan, Nurmeksien kaupungin ja Heinäveden kunnan yhteisesti esittämänä hallituksen jäseneksi valittiin Saara Raatikainen. Hallituksen puheenjohtajana toimii Martti Surakka.

Yhtiön varsinaisena tilintarkastajana tilikaudella 2025 on toiminut tilintarkastusyhteisö BDO Auditor Oy, päävastuullisena tilintarkastajana Ulla-Maija Tuomela KHT, JHT. Yhtiön toimitusjohtajana on toiminut Mika Hyttinen.

Tuloslaskelma

	1.1.2025–31.12.2025		1.1.2024–31.12.2024	
LIIVEVAIHTO	63 226 948,28		64 227 490,13	
Liiketoiminnan muut tuotot	219 942,11		140 075,40	
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-12 688 759,90		-13 185 191,99	
Ulkopuoliset palvelut	-9 455 779,19	-22 144 539,09	-10 010 980,41	-23 196 172,40
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-26 659 578,00		-25 927 384,74	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-4 615 712,29		-4 519 213,25	
Muut henkilösivukulut	-871 173,41	-32 146 463,70	-652 953,86	-31 099 551,85
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-296 764,28	-296 764,28	-254 323,83	-254 323,83
Liiketoiminnan muut kulut	-8 678 855,99		-8 126 596,31	
LIIVEVOITTO/-TAPPIO	180 267,33		1 690 921,14	
Rahoitustuotot ja -kulut				
Saman konsernin yrityksiltä	85 790,67		109 021,03	
Muilta	15,67		8,95	
Korkokulut ja muut rahoituskulut				
Muille (–)	-6 877,75	78 928,59	-4 540,20	104 489,78
VOITTO/TAPPIO ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	259 195,92		1 795 410,92	
Tuloverot				
Laskennalliset verot	-38 983,57	-38 983,57	-22 816,02	-22 816,02
TILIKAUDEN VOITTO/TAPPIO	220 212,35		1 772 594,90	

Tase

	31.12.2025		31.12.2024	
Vastaavaa				
PYSYVÄT VASTAAVAT				
Aineettomat hyödykkeet				
Muut pitkävaikutteiset menot	94 508,48		126 011,30	
Aineelliset hyödykkeet				
Koneet ja kalusto	919 053,07		936 675,99	
Sijoitukset				
Muut osakkeet ja osuudet	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ		1 015 561,55		1 064 687,29
VAIHTUVAT VASTAAVAT				
Lyhytaikaiset saamiset				
Myyntisaamiset	212 051,36		322 517,65	
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	10 813 983,42		10 005 519,61	
Muut saamiset	9 764,38		19 755,75	
Siirtosaamiset	260 014,69	11 295 813,85	271 268,79	10 619 061,80
Rahat ja pankkisaamiset		1 510,00		1 660,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ		11 297 323,85		10 620 721,80
Vastaavaa yhteensä		<u>12 312 885,40</u>		<u>11 685 409,09</u>

Tase

	31.12.2025	31.12.2024
Vastattavaa		
OMA PÄÄOMA		
Osakepääoma	2 500 000,00	2 500 000,00
Edellisten tilikausien voitto/tappio	116 088,11	-1 656 506,79
Tilikauden voitto/tappio	220 212,35	1 772 594,90
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	2 836 300,46	2 616 088,11
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	0,00	65 000,00
PAKOLLISET VARAUKSET YHTEENSÄ	0,00	65 000,00
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Ostovelat	1 869 295,94	1 919 732,45
Velat saman konsernin yrityksille	666 596,94	560 913,25
Muut velat	1 541 329,70	1 450 769,72
Siirtovelat	5 399 362,36	5 072 905,56
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	9 476 584,94	9 004 320,98
Vastattavaa yhteensä	12 312 885,40	11 685 409,09

Suora rahoituslaskelmamalli

	1.1.2025–31.12.2025	1.1.2024–31.12.2024
Liiketoiminnan rahavirta:		
Myynnistä saadut maksut	63 147 929,23	67 017 291,34
Liiketoiminnan muista tuotoista saadut maksut	219 942,11	140 075,40
Maksut liiketoiminnan kuluista (–)	-63 176 495,37	-66 924 677,18
Liiketoiminnan rahavirta ennen rahoituseriä ja veroja	<u>191 375,97</u>	<u>232 689,56</u>
Maksetut korot ja maksut muista liiketoiminnan rahoituskuluista (–)	-6 877,75	-4 540,20
Saadut korot liiketoiminnasta	85 806,34	109 029,98
Maksetut välittömät verot (–)	-22 816,02	0,00
Liiketoiminnan rahavirta	<u>247 488,54</u>	<u>337 179,34</u>
Investointien rahavirta:		
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin (–)	-247 638,54	-337 449,34
Investoinnit muihin sijoituksiin (–)	0,00	0,00
Investointien rahavirta	<u>-247 638,54</u>	<u>-337 449,34</u>
Rahoituksen rahavirta:		
Rahoituksen rahavirta	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Rahavarojen muutos, lisäys (+) / vähennys (–)	-150,00	-270,00
Rahavarat tilikauden alussa	1 660,00	1 930,00
Rahavarat tilikauden lopussa	1 510,00	1 660,00

Tilinpäätöksen laadintaperiaatteet

Arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostaminen

Yhtiön pysyviin vastaaviin kirjatut aineettomat hyödykkeet arvostetaan suunnitelmapoistoin vähennettyyn hankintamenoonsa ja aineelliset hyödykkeet suunnitelman mukaisilla poistoilla vähennettyyn muuttuvaan hankintamenoonsa.

Tilikauden poistoina kirjataan kuluksi poistomenetelmästä riippuen verotuksessa hyväksyttävää enimmäispoistoa tai -menojäännöspoistoa vastaava määrä.

Hyödykkeet, joiden todennäköinen taloudellinen käyttöaika on alle kolme vuotta sekä pienhankinnat (enintään 850 euroa ja tilikaudella yhteensä enintään 2500 euroa) kirjataan kokonaisuudessaan hankintatilikauden kuluksi (EVL 33 §)

Hyödyke	Poistoaika/-prosentti	Poistomenetelmä
Aineettomat hyödykkeet Muut pitkävaikutteiset menot	5 - 10 vuotta	tasapoisto
Aineelliset hyödykkeet Koneet ja kalusto	EVL 30 § max.	menojäännös

Laskennallisten verojen kirjaaminen

Laskennallinen verovelka ja -saaminen on laskettu verotuksen ja tilinpäätöksen välisille eroille käyttäen tilinpäätöshetkellä vahvistettua seuraavien vuosien verokantaa. Taseeseen sisältyy laskennallinen verovelka kokonaisuudessaan ja laskennallinen verosaaminen arvioidun todennäköisen saamisen suuruisena.

Tiedot emoyrityksestä

Yhtiön emoyritys on Pohjois-Karjalan hyvinvointialue - Siun Sote, Joensuu.
Konsernitilinpäätös on saatavissa osoitteesta: Pohjois-Karjalan hyvinvointialue - Siun Sote konsernipalvelut.
Tikkamäentie 16, 80230 Joensuu.

Tuloslaskelman liitetiedot

Liikevaihto

	1.1.2025–31.12.2025	1.1.2024–31.12.2024
Toimialoittainen jakauma		
Puhtauspalvelut	21 919 461,55	21 837 681,01
Ateriapalvelut	36 201 660,68	37 209 010,56
Logistiikkapalvelut	5 105 826,05	5 180 798,56
	63 226 948,28	64 227 490,13

Liiketoiminnan muut tuotot

	1.1.2025–31.12.2025	1.1.2024–31.12.2024
Työllistämisen- ja oppisopimuskorvaukset	69 285,63	109 050,88
Hankerahoitus	126 155,55	3 512,72
Vahingonkorvaukset	24 500,93	18 458,50
Jäsenmaksupalautus	0,00	9 053,30
	219 942,11	140 075,40

Materiaalit ja palvelut

	1.1.2025–31.12.2025	1.1.2024–31.12.2024
Aineet ja tarvikkeet		
Ostot tilikauden aikana	12 688 759,90	13 185 191,99
Ulkopuoliset palvelut	9 455 779,19	10 010 980,41
	22 144 539,09	23 196 172,40

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Henkilöstön keskimääräinen lukumäärä tilikauden aikana

	1.1.2025–31.12.2025	1.1.2024–31.12.2024
Henkilöstön keskimääräinen lukumäärä tilikauden aikana	832	827
	832	827

Tilikauden palkat, palkkiot ja eläkekulut

	1.1.2025–31.12.2025	1.1.2024–31.12.2024
Palkat ja palkkiot	26 659 578,00	25 927 384,74
Eläkekulut	4 615 712,29	4 519 213,25
Muut henkilösivukulut	871 173,41	652 953,86
	32 146 463,70	31 099 551,85

Poistot ja arvonalentumiset

	1.1.2025–31.12.2025	1.1.2024–31.12.2024
Suunnitelman mukaiset poistot	296 764,28	254 323,83
	296 764,28	254 323,83

Liiketoiminnan muut kulut

	1.1.2025–31.12.2025	1.1.2024–31.12.2024
Toimitilavuokrat	4 966 443,67	4 822 161,32
Taloushallinto ja IT kulut	1 541 529,28	1 488 144,05
Muut liiketoiminnan kulut	2 170 883,04	1 816 290,94
	8 678 855,99	8 126 596,31

Tilintarkastajan palkkiot

	1.1.2025–31.12.2025	1.1.2024–31.12.2024
Tilintarkastus	6 234,28	6 255,17
	6 234,28	6 255,17

Rahoitustuotot ja -kulut

	1.1.2025–31.12.2025	1.1.2024–31.12.2024
Muut korkotuotot		
Saman konsernin sisällä	85 790,67	109 021,03
Muilta	15,67	8,95
Korkotuotot yhteensä	85 806,34	109 029,98

Rahoitustuotot yhteensä **85 806,34** **109 029,98**

Korkokulut		
Muille	9,42	69,69
Korkokulut yhteensä	9,42	69,69

Muut rahoituskulut		
Muut rahoituskulut	6 868,33	4 470,51
Muut rahoituskulut yhteensä	6 868,33	4 470,51

Rahoituskulut yhteensä **6 877,75** **4 540,20**

Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä **78 928,59** **104 489,78**

Pysyvien vastaavien erittely

	31.12.2025	31.12.2024
Aineettomat hyödykkeet		
Muut pitkävaikuteiset menot		
Hankintameno 1.1.	126 011,30	0,00
Lisäykset	0,00	157 514,12
Tilikauden poistot	31 502,82	31 502,82
Kirjanpitoarvo 31.12.	94 508,48	126 011,30

	31.12.2025	31.12.2024
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto		
Hankintameno 1.1.	936 675,99	822 047,66
Lisäykset	247 638,54	337 449,34
Tilikauden poistot	265 261,46	222 821,01
Kirjanpitoarvo 31.12.	919 053,07	936 675,99

Keskeneräiset hankinnat		
Hankintameno 1.1.	0,00	157 514,12
Lisäykset	0,00	0,00
Tilikauden vähennykset	0,00	157 514,12
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	0,00

Saamisten erittely

Lyhytaikaiset saamiset

	31.12.2025	31.12.2024
Saamiset saman konsernin yrityksiltä		
Myyntisaamiset:		
Pohjois-Karjalan hyvinvointialue - Siun Sote	0,00	0,00
Islab Hyvinvointiyhtymä	0,00	0,00
Siun työterveys Oy	0,00	0,00
Myyntisaamiset yhteensä:	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Lainasaamiset:		
Pohjois-Karjalan hyvinvointialue - Siun Sote	10 813 983,42	10 005 519,61
Yhteensä	10 813 983,42	10 005 519,61

Saamiset muilta

Myyntisaamiset	212 051,36	322 517,65
Muut saamiset	9 764,38	19 755,75
Siirtosaamiset	260 014,69	271 268,79
Yhteensä	481 830,43	613 542,19

Lyhytaikaiset saamiset yhteensä

11 295 813,85	10 619 061,80
----------------------	----------------------

Siirtosaamiset

Siirtosaamisten olennaiset erät

	31.12.2025	31.12.2024
Kela/tth-korvaus	233 118,31	234 574,84
Muut	26 896,38	36 693,95
	<u>260 014,69</u>	<u>271 268,79</u>

Oma pääoma

	31.12.2025	31.12.2024
Sidottu oma pääoma		
Osakepääoma 1.1.	2 500 000,00	2 500 000,00
Osakepääoma 31.12.	2 500 000,00	2 500 000,00
Sidottu oma pääoma yhteensä	<u>2 500 000,00</u>	<u>2 500 000,00</u>
Vapaa oma pääoma		
Voitto/tappio edellisiltä tilikausilta 1.1.	116 088,11	-1 656 506,79
Voitto/tappio edellisiltä tilikausilta 31.12.	116 088,11	-1 656 506,79
Tilikauden voitto/tappio	220 212,35	1 772 594,90
Vapaa oma pääoma yhteensä	<u>336 300,46</u>	<u>116 088,11</u>
Oma pääoma yhteensä	<u><u>2 836 300,46</u></u>	<u><u>2 616 088,11</u></u>

Jakokelpoinen vapaa oma pääoma

Laskelma jakokelpoisesta omasta pääomasta

	31.12.2025	31.12.2024
Voitto/tappio edellisiltä tilikausilta	116 088,11	-1 656 506,79
Tilikauden voitto/tappio	220 212,35	1 772 594,90
	336 300,46	116 088,11

Taseen vastattavien liitetiedot

Tilinpäätössiirtojen kertymä yhtiössä muodostuu kertyneestä poistoerosta.

Pakolliset varaukset

	31.12.2025	31.12.2024
Muut pakolliset varaukset		
Kuluvaraus selvittelyssä olevasta kuluerästä	0,00	65 000,00
	<u>0,00</u>	<u>65 000,00</u>

Lyhytaikaiset velat

Velat saman konsernin yrityksille

	31.12.2025	31.12.2024
Ostovelat konserniemolle ja muille konserniyhteisöille:		
Pohjois-Karjalan hyvinvointialue - Siun Sote	62 169,73	65 276,45
Siun työterveys Oy	39 450,02	27 120,57
Tikkamäen Palvelut Oy	30,00	90,00
Islab Hyvinvointiyhtymä	44,68	22,34
Ostovelat konserniemolle ja muille konserniyhteisöille yhteensä:	<u>101 694,43</u>	<u>92 509,36</u>

Muut velat konserniemolle ja muille konserniyhteisöille:

Pohjois-Karjalan hyvinvointialue - Siun Sote	562 956,77	465 331,56
Islab Hyvinvointiyhtymä	1 713,02	1 664,22
Siun työterveys Oy	232,72	1 408,11
Muut velat konserniemolle ja muille konserniyhteisöille yhteensä:	<u>564 902,51</u>	<u>468 403,89</u>

Yhteensä:

666 596,94 560 913,25

Velat muille

Ostovelat	1 869 295,94	1 919 732,45
Muut velat	1 541 329,70	1 450 769,72
Siirtovelat	5 399 362,36	5 072 905,56
Yhteensä	<u>8 809 988,00</u>	<u>8 443 407,73</u>

Lyhytaikaiset velat

9 476 584,94 9 004 320,98

Siirtovelkojen olennaiset erät

	31.12.2025	31.12.2024
Lomapalkkajaksot.(siirtovelat)	4 753 651,81	4 439 521,40
Tuloverot (siirtovelat)	38 983,57	22 816,02
Tyött.,tapat.-ja ryhmäh.velk/ta-osuudet	59 410,98	78 986,82
Muut siirtovelat/KEVA,vak.yht	547 316,00	531 581,32
	<u>5 399 362,36</u>	<u>5 072 905,56</u>

Vakuudet ja vastuusitoumukset

Muut vastuusitoumukset

	31.12.2025	31.12.2024
Vuokravastuut yhteensä, joista	31 021 875,90	33 368 903,58
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	4 931 498,91	4 960 628,20
IT-Sopimusvastuut yhteensä, joista	107 090,76	85 567,56
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	50 100,72	50 036,31
Leasing-vastuut yhteensä, joista	264 538,17	98 844,58
Seuraavalla tilikaudella maksettavat yhteensä	114 027,65	43 116,23

Liitetiedot lähipiiriliiketoimista

Tilikauden aikana lähipiirin kanssa toteutuivat seuraavat olennaiset liiketapahtumat:

	31.12.2025	31.12.2024
Palvelujen myynnit		
Pohjois-Karjalan hyvinvointialue -Siun Sote -konserni	42 433 718,80	43 091 138,84
Joensuun kaupunki konserni	14 894 952,87	15 052 918,19
Yhteensä	57 328 671,67	58 144 057,03
Palvelujen ostot		
Pohjois-Karjalan hyvinvointialue -Siun Sote -konserni	4 046 485,85	4 097 720,34
Joensuun kaupunki konserni	2 479 856,15	2 347 792,82
Yhteensä	6 526 342,00	6 445 513,16

Muut eriteltyt tuloslaskelmat

	1.1.2025-31.12.2025	
LIIKEVAIHTO		287 779,71
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-78 781,51	
Ulkopuoliset palvelut	-14 602,72	-93 384,23
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-91 286,72	
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-15 804,95	
Muut henkilösivukulut	-2 983,04	-110 074,71
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 311,03	-1 311,03
Liiketoiminnan muut kulut		-38 340,96
LIKEVOITTO/-TAPPIO		44 668,78
VOITTO/TAPPIO ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA		44 668,78
VEROJA		
Tuloverot		-8 933,76
TILIKAUDEN VOITTO/TAPPIO		35 735,02

Eritelty tuloslaskelma sisältää inhouse liiketoiminnasta eriteltyyn ulkoisen myynnin ja näihin liittyvät kulut. Materiaalit ja palvelut -kulut on eritelty suoriteperusteisesti. Henkilöstökulut on eritelty henkilöstöresurssi- ja suoritejakauman mukaisesti. Poistot ja liiketoiminnan muut kulut on eritelty kulurakennejakauman mukaisesti.

Olennaiset tapahtumat tilikauden jälkeen

Polkka-yhtiön strateginen tulevaisuustyö on käynnistetty yhdessä hallituksen ja yhtiön johdon kanssa.

Tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen allekirjoitukset


Joensuu 23.02.2026



Martti Surakka
hallituksen puheenjohtaja



Vesä Kuronen
hallituksen jäsen



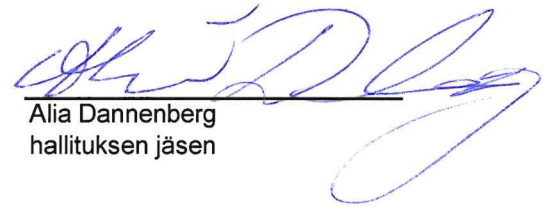
Päivi Väänänen
hallituksen jäsen



Timo Elo
hallituksen jäsen



Sari Kulokivi
hallituksen jäsen



Alia Dannenberg
hallituksen jäsen



Saara Raatikainen
hallituksen jäsen



Mika Hyttinen
toimitusjohtaja

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Joensuu ____.____. 2026

BDO Audiator Oy
Tilintarkastusyhteisö

Ulla-Maija Tuomela
KHT, JHT

KIRJANPITOAINIESTO JA SEN SÄILYTYS

Käytetyt tilikirjat

Kirjanpitokirjat:

Ostoreskontra sähköisessä muodossa
Myyntireskontra sähköisessä muodossa
Palkka-aineisto ja palkkalaskenta sähköisessä muodossa
Päivä- ja pääkirja sähköisessä muodossa
Tilinpäätös pdf-dokumenttina
Tase-erittelyt pdf-dokumenttina
Osake- ja osakasluettelot pdf-dokumentteina

Tositelajit

Raindance:

1001	-	1001	ALKUSA-Avaava tase	sähkömuodossa
101001	-	101251	PANKKI-Pankkitosittekirjaukset	sähkömuodossa
8000001		8026318	ORPRO Rondo/DC360 -ostolaskukirjaukset	sähkömuodossa
8990001	-	8990281	ORPMAK-ORP-ostoresk-maksatukset	sähkömuodossa
39000001	-	39000479	MRP39-Myyntilaskut	sähkömuodossa
55000001	-	55001671	MRP55-CPU-korttisaamiset/mylaskut	sähkömuodossa
55577950	-	55579619	MRP55-CPU-korttisaamiset/tos.nrot	sähkömuodossa
112001	-	112365	KASSA2-CPU-Kassatapaht.RD-siirrot	sähkömuodossa
5110001	-	5110041	MRPMAN-Manuaalisuoritukset	sähkömuodossa
5210001	-	5210245	MRPVII-Viitesuoritukset	sähkömuodossa
5310001	-	5310006	MRPHYV-Hyvityslaskujen kuittaukset	sähkömuodossa
10001	-	10175	MUIST1-Muistiotositteet	sähkömuodossa
34001	-	34122	KOMTOS-Käyttöomaisuus	sähkömuodossa
30001	-	30049	MUIJAK-MenoEnnakot/jaksotukset	sähkömuodossa

Populus:

100001	-	100033	PALKAT-Populus-palkkakirjaukset	sähkömuodossa
--------	---	--------	---------------------------------	---------------

Kirjanpitoaineiston säilytyksestä vastaa Polkka - Pohjois-Karjalan tukipalvelut oy.

Kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytys

Tilinpäätös on säilytettävä vähintään kymmenen vuotta tilikauden päättymisestä ja tilikauden tositaaineisto vähintään kuusi vuotta sen vuoden lopusta, jonka aikana tilikausi on päättynyt.