

# **TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS**

## **Työkanava Oy**

Y-tunnus: 3239396-1

01.01.2022 - 31.12.2022

Tämä tilinpäätös on säilytettävä 31.12.2032 asti

# Tilinpäätös tilikaudelta 01.01.2022 - 31.12.2022

## Sisällysluettelo

Toimintakertomus.....	2
Yleistä .....	2
Liiketoimintastrategian määrittely ja visuaalinen toteutus.....	3
Rahoitus.....	4
Tulevaisuuden näkymät.....	5
Tase .....	6
Tuloslaskelma .....	8
Rahoituslaskelma.....	9
Tilinpäätöksen liitetiedot.....	10
Tilinpäätöksen laatimisperiaatteet .....	10
Pitkäaikaiset lainat .....	10
Annetut vakuudet ja taseen ulkopuoliset sitoumukset sekä eläkevastuut.....	10
Pienyritystä koskeva eläkevastuu, jota ei ole siirretty vakuutuslaitoksen kannettavaksi.....	10
Muut vastuusitoumukset .....	10
Henkilöstö .....	11
Johdon palkat ja palkkiot .....	11
Oman pääoman muutokset .....	11
Laskelma OYL 13:5§:n jakokelpoisesta vapaasta omasta pääomasta.....	12
Hallituksen ehdotus jakokelpoisen vapaan oman pääoman käytöstä .....	12
Tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen allekirjoitus.....	13
Tilinpäätösmerkintä .....	14
Luettelo kirjanpidoista ja aineistoista .....	15
Liitetietotositteet .....	15

Tilinpäätös on säilytettävä vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä.

Tilikauden tositemaineisto on säilytettävä vähintään 6 vuotta sen vuoden lopusta, jonka aikana tilikausi on päättynyt.

Tilinpäätöksen laati:

Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskus, Palkeet

Osoite: Siltasaarenkatu 10, 00530 Helsinki

Y-tunnus: 3239396-1

Kotipaikka: Helsinki

# Toimintakertomus

## Yleistä

Työkanava Oy (jäljempänä "Yhtiö") on perustamissopimuksen allekirjoituksella 1.10.2021 perustettu ja kaupparekisteriin 5.10.2021 rekisteröity Suomen valtion kokonaan omistama osakeyhtiö, jonka omistajaohjauksesta vastaa työ- ja elinkeinoministeriö. Yhtiön osakepääoma on nolla (0) euroa ja osakkeiden lukumäärä sata (100) kappaletta. Yhtiön osakepääoma ja osakkeiden lukumäärä ovat pysyneet tilikauden ajan muuttumattomina. Yhtiön perustamissopimuksen 5 §:ssä Yhtiön tilikaudeksi on merkitty 1.1. – 31.12. ja ensimmäisen tilikauden päättävän 31.12.2021. Toimintavuosi 1.1.2022 – 31.12.2022 oli siis ensimmäinen kokonainen tilikausi.

Yhtiön toiminta on aloitettu tilikaudella 2022 Yhtiötä koskevan lain (HE 198/2021 vp) voimaantulon (1.7.2022) ja sitä seuraavan pääomituksen myötä. Yhtiön hallitus järjestäytyi lain hyväksymisen jälkeen. Ensimmäinen hallituksen kokous pidettiin 31.5.2022 ja tilikauden aikana hallitus on kokoontunut 8 kertaa.

Hallituksen kokoonpano:

Elina Pyökkänen, puheenjohtaja
Jukka Kinnunen, varapuheenjohtaja
Pirjo Larm, sihteeri
Raimo Antila, jäsen
Sirpa Huuskonen, jäsen
Essi Lindberg, jäsen
Jukka Lindberg, jäsen
Leena Munter, jäsen

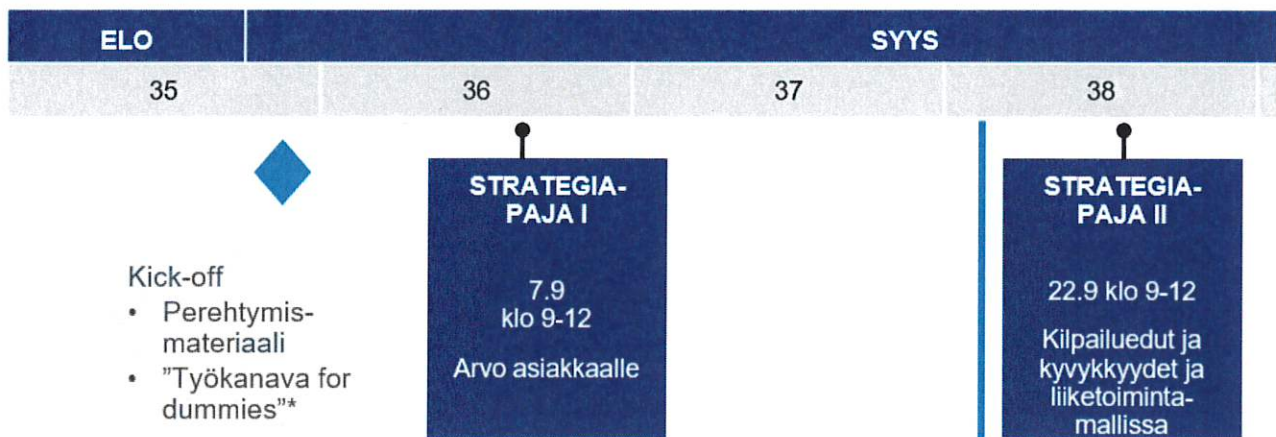
Yhtiöön toimitusjohtajana aloitti 1.9.2022 Sari Nikkola. Lisäksi yhtiöön palkattiin 7.11.2022 asiakkuuspäällikkö (johtavassa asemassa oleva toimihenkilö) ja 21.11.2022 markkinointi- ja viestintäasiantuntija (toimihenkilö).

Yhtiön lakisääteinen perustehtävä on edistää työttömien osatyökykyisten henkilöiden työllistymistä ja tukea osatyökykyisten siirtymistä edelleen avoimille työmarkkinoille. Työntekijät yhtiöön osoitetaan TE-palveluiden kautta. Ministeriö on antanut Pohjanmaan TE-toimistolle erityistehtävän koordinaatioon ja osoitukseen, kun alueelliset TE-palvelut ovat ensin suorittaneet arvioin siitä, täyttyykö työttömän osatyökykyisen työnhakijan kohdalla kriteerit Työkanavaan osoittamista varten.

Arvioiden tekeminen käynnistyi loppuvuodesta ja joulukuun loppuun mennessä myönteinen arvio oli työn alla 42 henkilölle.

## Liiketoimintastrategian määrittely ja visuaalinen toteutus

Työkanavan hallitus määritteli yhtiön liiketoimintastrategian Miltttonin asiantuntijoiden fasilitoimissa työpajoissa elo-lokakuun aikana.



Kuva: Liiketoimintastrategian määrittelyn prosessi



Kuva: hallituksen työpaja Työkanavan arvolupauksen määrittämiseksi

3239396-1

Liiketoimintastrategian mukaisesti Työkanava on uudenlainen henkilöstöpalvelualan yritys, joka helpottaa asiakasorganisaatioiden työvoiman saatavuutta tarjoamalla joustavasti ja luotettavasti työntekijöitä, joiden potentiaalia muuten ei löydetä. Yhtiö tukee osatyökykyisiä työntekijöitään työssä onnistumisessa ja haluaa myös vahvistaa niitä työyhteisöjä, joissa Työkanavan työntekijät työskentelevät.

## Arvomme

### Rohkeasti

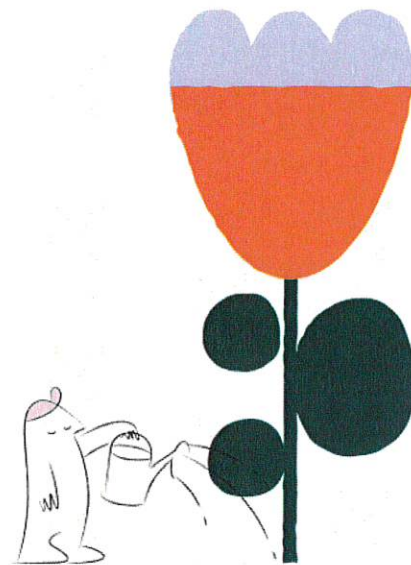
Luomme **rohkeasti** uutta kategorialla ja markkinaa uudisraivaaja-hengellä. Muotoilemme perinteistä työtä uudella tavalla.

### Arvostaen

**Arvostamme** jokaisessa ihmisessä olevaa osaamista ja potentiaalia ja uskomme ihmisessä olevaan kasvuvara.

### Yhdessä

Toteutamme **yhdessä** tiiminä ja kumppaneiden kanssa. Yhdessä olemme enemmän kuin yksilöinä



28.12.2022



Kuva: Työkanava Oy:n arvot

Samanaikaisesti TBWA/Helsinki rakensi yhtiön visuaalista identiteettiä, joka saatiin valmiiksi marraskuussa.

# työkanava

Kuva: Yhtiön logo

## Rahoitus

Yhtiön toiminnan rahoitukseen on myönnetty 2022 pääomitus 10 000 000 € SVOP-rahastoon. Pääomitus on Euroopan Unionin elpymisvälineen tuloilla rahoitettavaa (RRF pilari3) ja tarkoitettu yhtiön käynnistymisvaiheen alkuinvestointien ja toiminnan kustannusten rahoitukseen. RRF rahoitusta on myönnetty myös vuoden 2023 budjetissa Työkanavan alkuinvestointeihin. Lisäksi itäiseen Suomeen kohdistuvaan toimintaan on myönnetty erillisrahoitus.

3239396-1

Yhtiölle myös myönnetty valtion vuoden 2022 talousarviossa 10 000 000 €:n avustus kompensoimaan osatyökykyisten työntekijöiden alentunutta työkykyä, osaamista ja tuottavuutta. Valtion avustus on 3-vuotinen siirtomääräraha, joka on määrätty käytettäväksi vuoden 2024 loppuun mennessä. Koska yhtiö ei tilikauden 2022 aikana vielä työllistänyt osatyökykyisiä työntekijöitä, tätä valtion avustusta ei ole käytetty, vaan Työkanavalle 8.7.2022 siirretty osa avustuksesta (5 m€) siirrettiin vuoden lopulla takaisin Työ- ja elinkeinoministeriöön. Valtion talousarviossa vuodelle 2023 Työkanava Oy:lle on osoitettu 3-vuotinen siirtomääräraha 10 000 000 €. Yhtiön alkuvaiheen rahoitus on siis vakaalla pohjalla. Tavoitteena on vakiinnuttaa vuosittainen valtion avustus ja siten turvata yhtiön toiminnan rahoituksen jatkuvuus.

Yhtiön liikevaihto vuonna 2022 oli 0 euroa ja toiminnan kustannukset 338 490 €. Yhtiön operatiivinen toiminta oli siis tappiollista ja tappio on katettu sidotun vapaan pääoman rahastosta. Hallitus esittää yhtiökokoukselle, että osinkoa ei jaeta.

## Tulevaisuuden näkymät

Yhtiön toiminta tulee varsinaisesti käynnistymään vuoden 2023 aikana, jo alkuvuodesta solmitaan ensimmäiset asiakassopimukset ja työntekijät osoitetaan työtehtäviin asiakasorganisaatioissa. Yhtiön toiminnan käynnistäminen on kokonaisuudessaan kehitystoimintaa, koska Suomeen rakennetaan aivan uudenlainen tapa osatyökykyisten työllistämisen edistämiseksi.

Uuden toimintamallin käynnistymiseen liittyy luonnollisesti strategisia, operatiivisia, taloudellisia riskejä ja myös vahinkoriskejä. Yhtiön Riskienhallintasuunnitelma täsmentyy vuoden 2023 aikana, mutta jo toiminnan alkuvaiheessa on havaittu, että merkittävää riskiä liittyy siihen, kuinka hyvin työpaikkojen ja työntekijöiden kohtaaminen saadaan toteutumaan: ovatko työnantajat valmiita käyttämään Työkanavan palveluja ja tarjoamaan työtehtäviä sen työntekijöille ja toisaalta löydetäänkö osatyökykyisten työnhakijoiden joukosta heidät, jotka pystyvät tuottavasti suoriutumaan näistä työtehtävistä. Vuoden 2022 kokemusten perusteella työnantajat ovat kiinnostuneita ja osatyökykyisiä työttömiä on TE-palvelujen piirissä yli 30 000 henkilöä. Työkanavalla on siis täydet mahdollisuudet onnistua tehtävässään.

## Tase

	31.12.2022	31.12.2021
<b>VASTAAVAA</b>		
<b>Saamiset</b>		
<b>Lyhytaikaiset</b>		
Siirtosaamiset	3 318,76	0,00
<b>Lyhytaikaiset saamiset yhteensä</b>	3 318,76	0,00
<b>Saamiset yhteensä</b>	3 318,76	0,00
<b>Rahat ja pankkisaamiset</b>	9 737 200,70	0,00
<b>Vaihtuvat vastaavat yhteensä</b>	9 740 519,46	0,00
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	9 740 519,46	0,00

3239396-1

	31.12.2022	31.12.2021
<b>VASTATTAVAA</b>		
<b>Oma pääoma</b>		
<b>Muut rahastot</b>	10 000 000,00	0,00
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	10 000 000,00	0,00
<b>Tilikauden tulos</b>	-338 490,29	0,00
<b>Oma pääoma yhteensä</b>	9 661 509,71	0,00
<b>Vieras pääoma</b>		
<b>Lyhytaikainen vieras pääoma</b>		
Ostovelat	38 538,37	0,00
Muut velat	13 182,69	0,00
Siirtovelat	27 288,69	0,00
<b>Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä</b>	79 009,75	0,00
<b>Vieras pääoma yhteensä</b>	79 009,75	0,00
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	9 740 519,46	0,00



3239396-1

## Tuloslaskelma

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.10.2021 -31.12.2021
<b>Liikevaihto</b>	0,00	0,00
<b>Henkilöstökulut</b>		
Palkat ja palkkiot	-166 588,55	0,00
<b>Henkilösivukulut</b>	-14 387,15	0,00
Eläkekulut	-12 205,73	0,00
Muut henkilösivukulut	-2 181,42	0,00
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>	-180 975,70	0,00
<b>Liiketoiminnan muut kulut</b>	-157 494,33	0,00
<b>Liikevoitto (-tappio)</b>	-338 470,03	0,00
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>		
<b>Muut korko- ja rahoitustuotot</b>		
Muilta	6,74	0,00
<b>Korkokulut ja muut rahoituskulut</b>		
Muille	-27,00	0,00
<b>Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä</b>	-20,26	0,00
<b>Tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja</b>	-338 490,29	0,00
<b>Tilikauden voitto (tappio)</b>	-338 490,29	0,00

3239396-1

## Rahoituslaskelma

	1.1.-31.12.2022	1.10.-31.12.2021
<b>Liiketoiminnan rahavirta</b>		
Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja (+/-)	-338 490,29	0,00
Oikaisut:		
Rahoitustuotot ja -kulut (+/-)	20,26	0,00
<b>Rahavirta ennen käyttöpääoman muutosta</b>	<b>-338 470,03</b>	<b>0,00</b>
Käyttöpääoman muutos	75 690,99	0,00
<b>Liiketoiminnan rahavirta ennen rahoituseriä ja veroja</b>	<b>-262 779,04</b>	<b>0,00</b>
Maksetut korot ja maksut muista liiketoiminnan rahoituskuluista (-)	-27,00	0,00
Saadut korot ja rahoitustuotot liiketoiminnasta	6,74	0,00
<b>Liiketoiminnan rahavirta</b>	<b>-262 799,30</b>	<b>0,00</b>
<b>Investointien rahavirta</b>		
<b>Investointien rahavirta</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Vastikkeeton sijoitus sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon	10 000 000,00	0,00
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>9 737 200,70</b>	<b>0,00</b>
Rahavarat 1.1.	0,00	0,00
<b>Rahavarat 31.12.</b>	<b>9 737 200,70</b>	<b>0,00</b>
<b>Käyttöpääoman muutos:</b>		
Lyhytaikaisten liikesaamisten vähennys (+) lisäys (-)	-3 318,76	0,00
Lyhytaikaisten velkojen vähennys (-) lisäys (+)	79 009,75	0,00
	75 690,99	0,00
Rahavarat 31.12. Rahoituslaskelmassa	9 737 200,70	0,00
Rahavarat 31.12. Taseessa	9 737 200,70	0,00
Erotus, tulee olla 0,00	0,00	0,00

*Rahoituslaskelma on laadittu KILAn yleisohjeen (Yleisohje rahoituslaskelman laatimisesta 30.1.2007) epäsuoraa rahoituslaskelmamallia mukaillen.*

## Tilinpäätöksen liitetiedot

Tilinpäätöksen laatimisessa on noudatettu kirjanpitolakia (1336/1997) ja –asetusta (1339/1997) sekä osakeyhtiölakia (624/2006).

Yritys on kirjanpitolain mukainen mikroyritys ja tilinpäätös on laadittu noudattaen PMA 4 luvun mikroyrityssäännöstöä.

## Tilinpäätöksen laatimisperiaatteet

### Saamisten ja rahoitusarvopapereiden sekä velkojen arvostusperiaatteet

Saamiset, rahoitusarvopaperit ja muut sellaiset rahoitusvarat samoin kuin velat on arvostettu KPL 5 luvun 2 §:n mukaisesti.

Muilta osin tilinpäätös on laadittu noudattaen pien- ja mikroyrityksen tilinpäätösasetuksen 3 luvun 1 §:n 2 ja 3 momentissa säädettyjä arvostamisen ja jaksottamisen olettamaperiaatteita ja –menetelmiä.

## Pitkäaikaiset lainat

Tilikauden aikana Yhtiöllä ei ole ollut lainaa, eikä se ole antanut lainaa.

## Annetut vakuudet ja taseen ulkopuoliset sitoumukset sekä eläkevastuut

Tilikauden aikana Yhtiöllä ei ole ollut pantteja tai vakuuksia tai taseen ulkopuolisia taloudellisia sitoumuksia, eikä se ole niitä antanut.

## Pienyritystä koskeva eläkevastuu, jota ei ole siirretty vakuutuslaitoksen kannettavaksi

Yhtiön henkilökunnan pakolliset työeläkkeet on annettu työeläkeyhtiön hoidettavaksi eikä lisäeläketurvajärjestelyjä ole toteutettu.

## Muut vastuusitoumukset

Yhtiöllä on toimitiloistaan toistaiseksi voimassa olevat vuokrasopimukset, joista ei ole vaadittu vakuutta. Toisen sopimuksen vuokra-aika alkoi 1.9.2022 ja se voidaan irtisanoa 1 kuukauden irtisanomisaikaa noudattaen. Irtisanomisajan alkamispäivä on kunkin kuukauden viimeinen päivä. Kuukausivuokra on 950,00 euroa. Tästä sopimuksesta aiheutuva vuokravastuu yhtiölle on 31.12.2022 tilinpäätöksessä yhteensä 950,00 euroa.

3239396-1

Toisen sopimuksen vuokra-aika alkoi 1.12.2022 ja se voidaan irtisanoa 1 kuukauden irtisanomisaikaa noudattaen. Irtisanomisajan alkamispäivä on kunkin kuukauden viimeinen päivä. Kuukausivuokra on 1 250,00 euroa. Tästä sopimuksesta aiheutuva vuokravastuu yhtiölle on 31.12.2022 tilinpäätöksessä yhteensä 1 250,00 euroa.

## Henkilöstö

Henkilöstön määrä keskimäärin tilikauden aikana

31.12.2022	31.12.2021
3	0

## Johdon palkat ja palkkiot

	2022	2021
Toimitusjohtaja ja hallituksen jäsenet	135 890,91	0,00

Palkat jätetty esittämättä toimielinkohtaisesti, koska toimitusjohtajan palkka koskee yhtä henkilöä.

## Oman pääoman muutokset

	31.12.2022	31.12.2021
Osakepääoma 01.01	0,00	0,00
Osakepääoman korotus	0,00	0,00
Osakepääoma 31.12	0,00	0,00
<b>Sidottu oma pääoma yhteensä</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
SVOP rahasto 01.01	0,00	0,00
Sijoitetun vapaan oman pääoman lisäys	10 000 000,00	0,00
SVOP rahasto 31.12	10 000 000,00	0,00
Edellisten tilikausien voitto (-tappio) 01.01	0,00	0,00
Osingonjako	0,00	0,00
Edellisten tilikausien voitto (-tappio) 31.12	0,00	0,00
Tilikauden voitto (-tappio)	-338 490,29	0,00
<b>Vapaa oma pääoma yhteensä</b>	<b>9 661 509,71</b>	<b>0,00</b>

**OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ****9 661 509,71****0,00****Laskelma OYL 13:5§:n jakokelpoisesta vapaasta omasta pääomasta**

Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	10 000 000,00
Edellisten tilikausien voitto	0,00
Tilikauden voitto	-338 490,29
Vapaa oma pääoma yhteensä	9 661 509,71
Jakokelpoinen oma pääoma yhteensä	9 661 509,71

**Hallituksen ehdotus jakokelpoisen vapaan oman pääoman käytöstä**

Hallitus esittää, että yhtiön vapaan oman pääoman osoittama 9 661 509,71 euron suuruinen jakokelpoinen vapaa oma pääoma käytetään seuraavasti: Hallitus esittää yhtiökokoukselle, että osinkoa ei jaeta.

## Tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen allekirjoitus

Helsingissä, 15. 3. 2023



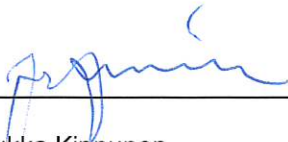
Sari Nikkola

Toimitusjohtaja



Elina Pykkänen

Hallituksen puheenjohtaja



Jukka Kinnunen

Hallituksen varapuheenjohtaja




Raimo Antila

Hallituksen jäsen



Sirpa Huuskonen

Hallituksen jäsen



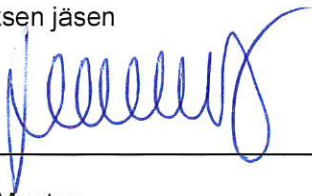
Essi Lindberg

Hallituksen jäsen



Jukka Lindberg

Hallituksen jäsen



Leena Munter

Hallituksen jäsen

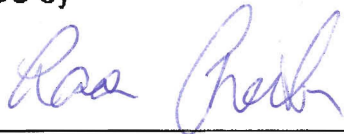
3239396-1

## Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Helsingissä, 20, 3, 2023

BDO Oy



---

Laura Castrén, KHT

## Luettelo kirjanpidoista ja aineistoista

Päiväkirja	Sähköinen arkisto
Pääkirja	Sähköinen arkisto
Tilinpäätös	Sähköinen arkisto
Tase-erittelyt	Sähköinen arkisto

## Tositelajit ja säilyttämistapa

Ostolaskut	Sähköinen arkisto
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.

## Liitetietotositteet

Nro	Tiedoston nimi	Kuvaus liitetiedosta
1	Työkanava Oy - POOL Work vuokrasopimus Siltasaarenkatu 8-10, POOL Work Tsto 13.pdf	Liite 1: Vuokrasopimus TSTO 13
2	Työkanava Oy - POOL Work vuokrasopimus Siltasaarenkatu 8-10.pdf	Liite 2: Vuokrasopimus TSTO 14(P4.2024)