

## HALLITUKSEN KOKOUS

Paikka: Sähköpostikokous  
Aika: 7.12.2020  
Läsnä: Asko Koskinen, puheenjohtaja  
Kari Neillimo, varapuheenjohtaja  
Kirsi Koski, jäsen  
Pekka Pohjoismäki, jäsen  
Kari Ruohonen, jäsen  
Elisa Saarinen, jäsen  
Jukka Terhonen, jäsen

- 1 § Puheenjohtaja avasi kokouksen.  
2 § Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi

---

## 5 § YHTIÖJÄRJESTYKSEN MUUTOS

Yhtiön aloitteesta käytiin ennakkollinen keskustelu konserniveroyksikön kanssa 11.9.2020. Yhtiön edustajina toimivat Hannes Snellman asianajotoimisto Oy:stä Heikki Vesikansa ja Harri Vehviläinen. Keskustelun tavoitteena oli keskustella Tampereen Raitiotie Oy:n ja sen osakkaiden välisten vastikkeiden markkinaehtoisuudesta. Ennakollisessa keskustelussa yhtiölle kerrottiin ennakkollisesta keskustelusta Verohallinnon työväliseenä, ennakkollisen keskustelun tavoitteista sekä yleisesti Konserniverokeskuksen siirtohinnoittelutoiminnosta. Konserniveroyksikkö toimitti ennakkollisen keskustelun muistion 25.11.2020 (liite 1). Verohallinnon ohjaus yhtiön vastineessa esittämän lisäselvityksen perusteella on, että Tampereen Raitiotie Oy:tä voidaan ennakkollisessa keskustelussa käsitellyt poikkeukselliset olosuhteet ja raitiotieliikennekokonaisuus huomioon ottaen pitää VML 31 §:n esitöissä tarkoitettuna voittoa tavoittelemattomana yrityksenä. Konserniveroyksikön muistio ei ole ennakkoratkaisu, mutta se antaa luottamuksen suojan sekä suojaa veroseuraamuksilta, mikäli tulkinta myöhemmin muuttuisi.

Yhtiön nykyisessä yhtiöjärjestyksessä (liite 2) on sanottu 2§:n toisen kappaleen alussa seuraavasti: Yhtiön tarkoituksena ei ole tuottaa voittoa osakkeenomistajille. Yhtiön vuokraus- ja muuta toimintaa harjoitetaan markkinaehdoin. Yhtiöjärjestyksestä tulee muuttua siten, että lause "Yhtiön vuokraus- ja muuta toimintaa harjoitetaan markkinaehdoin" poistetaan yhtiöjärjestyksestä. Muutettu yhtiöjärjestys on liitteenä kolme.

Omistajaohjauksen kanssa on sovittu, että muutos voidaan tehdä omistajapäätöksellä.


Päätös:

Hallitus päätti esittää omistajalle, että yhtiön voimassa olevaan yhtiöjärjestykseen tehdään muutos liitteen kolme mukaisesti omistajapäätöksellä.

---

6 § Puheenjohtaja päätti kokouksen.

Otteen oikeaksi todistaa



Elli Räsänen  
hallinnon suunnittelija  
Tampereen Raitiotie Oy