

Kaupparekisteri
Handelsregistret

Saapumispäivä
Ankomstdag 15.08.2024

Verohallinnosta saapuneet tiedot
Uppgifter inkomna från skatteförvaltningen

Yrityksen tiedot
Företagets uppgifter

Yritys- ja yhteisötunnus Företags- och organisationsnummer 2737848-4	Tilinpäätöksen kausi Bokslutsperiod <u>01.01.2023</u> - <u>31.12.2023</u>
--	---

Konsernitiedot
Koncernuppgifter

Tilinpäätös sisältää konsernitilinpäätöksen
Bokslutet omfattar ett koncernbokslut

Tilinpäätös ei sisällä konsernitilinpäätöstä
Bokslutet omfattar inte koncernbokslutet

Konsernitilinpäätöstieto näytetään asiakkaan ilmoittamalla tavalla
Koncernbokslutsuppgiften visas på det sätt som kunden har anmält



KONSERNITILINPÄÄTÖS

Infrakit Group Oy

Y-tunnus: 2737848-4

01.01.2023 - 31.12.2023

Tämä tilinpäätös on säilytettävä 31.12.2033 asti

Tilinpäätös tilikaudelta 01.01.2023 - 31.12.2023

Sisällysluettelo

Konsernitase	3
Konsernituloslaskelma	5
Tase, emoyhtiö	6
Tuloslaskelma, emoyhtiö	8
Tilinpäätöksen liitetiedot	9
Tilinpäätöksen allekirjoitus	16
Tilinpäätösmerkintä	17
Luettelo kirjanpidoista ja aineistoista	18

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:

Huuska Nina

Osoite: Keilaniementie 1, 02150 Espoo

Y-tunnus: 2737848-4

Kotipaikka: Helsinki

2737848-4

Konsernitase

	31.12.2023	31.12.2022
VASTAAVAA		
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	34 473	28 992
Liikearvo	10 052	15 077
Konserniliikearvo	94 037	126 036
Muut pitkävaikutteiset menot	52 273	64 897
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	190 835	235 002
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	122 982	119 886
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	122 982	119 886
Sijoitukset		
Muut osakkeet ja osuudet	19 944	19 944
Sijoitukset yhteensä	19 944	19 944
Pysyvät vastaavat yhteensä	333 761	374 832
Vaihtuvat vastaavat		
Vaihto-omaisuus		
Tavarat	720	219
Vaihto-omaisuus yhteensä	720	219
Saamiset		
Pitkäaikaiset		
Lainasaamiset	10 676	14 339
Muut saamiset	11 200	11 341
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä	21 876	25 680
Lyhytaikaiset		
Myyntisaamiset	605 206	425 213
Lainasaamiset	15	2 000
Muut saamiset	16 716	91 220
Siirtosaamiset	314 521	285 838
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	936 458	804 271
Saamiset yhteensä	958 334	829 951
Rahat ja pankkisaamiset	3 494 421	1 811 177
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	4 453 475	2 641 347
VASTAAVAA YHTEENSÄ	4 787 236	3 016 179

2737848-4

	31.12.2023	31.12.2022
VASTATTAVAA		
Oma pääoma		
Osakepääoma	2 500	2 500
Muut rahastot	8 005 807	5 505 782
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	8 005 807	5 505 782
Muuntoero	4 745	-35 952
Edellisten tilikausien voitto (-tappio)	-4 352 446	-1 276 832
Tilikauden tulos	-2 774 302	-3 039 662
Oma pääoma yhteensä	886 304	1 155 836
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Pääomalainat	2 174 918	0
Lainat rahoituslaitoksilta	54 545	272 727
Muut lainat	334	0
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	2 229 797	272 727
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoituslaitoksilta	218 182	218 182
Saadut ennakot	570 239	287 034
Ostovelat	316 800	484 431
Muut velat	191 939	147 884
Siirtovelat	373 975	450 085
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	1 671 135	1 587 616
Vieras pääoma yhteensä	3 900 932	1 860 343
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	4 787 236	3 016 179

2737848-4

Konsernituloslaskelma

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Liikevaihto	5 199 926	4 663 861
Liiketoiminnan muut tuotot	766 141	425 484
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-596	-36 511
Ulkopuoliset palvelut	-299 490	-251 598
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-300 086	-288 109
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-4 004 253	-3 519 390
Henkilösivukulut	-776 597	-712 722
Eläkekulut	-485 998	-461 022
Muut henkilösivukulut	-290 599	-251 700
Henkilöstökulut yhteensä	-4 780 850	-4 232 112
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-84 304	-71 855
Konserniliikearvon poisto	-31 999	-26 005
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-116 303	-97 860
Liiketoiminnan muut kulut	-3 306 420	-3 440 014
Liikevoitto (-tappio)	-2 537 592	-2 968 750
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut korko- ja rahoitustuotot		
Muilta	11	1 079
Korkokulut ja muut rahoituskulut		
Muille	-224 433	-71 592
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-224 422	-70 513
Tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	-2 762 014	-3 039 263
Tuloverot	-12 288	-399
Tilikauden voitto (-tappio)	-2 774 302	-3 039 662

2737848-4

Tase, emoyhtiö

	31.12.2023	31.12.2022
VASTAAVAA		
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	34 473	28 992
Liikearvo	10 052	15 077
Muut pitkävaikutteiset menot	52 273	64 897
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	96 798	108 966
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	96 914	81 101
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	96 914	81 101
Sijoitukset		
Osuudet saman konsernin yrityksissä	573 260	408 193
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	357 241	357 241
Muut osakkeet ja osuudet	19 944	19 944
Sijoitukset yhteensä	950 445	785 378
Pysyvät vastaavat yhteensä	1 144 157	975 445
Vaihtuvat vastaavat		
Saamiset		
Pitkäaikaiset		
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	335 488	486 608
Lainasaamiset	10 676	14 339
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä	346 164	500 947
Lyhytaikaiset		
Myyntisaamiset	378 135	249 936
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	68 032	127 014
Lainasaamiset	15	2 000
Muut saamiset	1 934	69 767
Siirtosaamiset	280 813	254 526
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	728 929	703 243
Saamiset yhteensä	1 075 093	1 204 190
Rahat ja pankkisaamiset	3 041 605	1 392 651
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	4 116 698	2 596 841
VASTAAVAA YHTEENSÄ	5 260 855	3 572 286

2737848-4

	31.12.2023	31.12.2022
VASTATTAVAA		
Oma pääoma		
Osakepääoma	2 500	2 500
Muut rahastot	8 005 807	5 505 782
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	8 005 807	5 505 782
Edellisten tilikausien voitto (-tappio)	-3 548 764	-406 884
Tilikauden tulos	-2 780 546	-3 141 880
Oma pääoma yhteensä	1 678 997	1 959 518
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Pääomalainat	2 174 918	0
Lainat rahoituslaitoksilta	54 545	272 727
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	2 229 463	272 727
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoituslaitoksilta	218 182	218 182
Saadut ennakot	377 567	261 058
Ostovelat	270 017	428 615
Velat saman konsernin yrityksille	154 616	83 572
Muut velat	107 262	69 378
Siirtovelat	224 751	279 236
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	1 352 395	1 340 041
Vieras pääoma yhteensä	3 581 858	1 612 768
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	5 260 855	3 572 286

2737848-4

Tuloslaskelma, emoyhtiö

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 -31.12.2022
Liikevaihto	3 744 259	3 333 987
Liiketoiminnan muut tuotot	687 218	350 068
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ulkopuoliset palvelut	-253 461	-235 808
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-253 461	-235 808
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-2 302 409	-2 084 633
Henkilösivukulut	-476 510	-432 236
Eläkekulut	-418 870	-381 662
Muut henkilösivukulut	-57 640	-50 574
Henkilöstökulut yhteensä	-2 778 919	-2 516 869
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-66 541	-58 762
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-66 541	-58 762
Liiketoiminnan muut kulut	-3 924 844	-4 007 403
Liikevoitto (-tappio)	-2 592 288	-3 134 787
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut korko- ja rahoitustuotot		
Saman konsernin yrityksiltä	6 797	13 062
Muilta	1 198	0
Korkokulut ja muut rahoituskulut		
Muille	-196 253	-20 155
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-188 258	-7 093
Tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	-2 780 546	-3 141 880
Tilikauden voitto (-tappio)	-2 780 546	-3 141 880

Tilinpäätöksen liitetiedot

Tilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätös

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty emoyhtiö Infrakit Group Oy, tytäryritykset Infrakit AB (Tukholma, Ruotsi), Infrakit AS (Oslo, Norja), Infrakit B.V. (Groningen, Alankomaat), Infrakit Deutschland GmbH (Oberursel, Saksa), Infrakit SARL (Pariisi, Ranska), Infrakit Oü (Tartu, Viro), Infrakit Pty (Belrose, Australia) ja Infrakit d.o.o. Kraljevo (Belgrade, Serbia).

Konsernitilinpäätös on laadittu hankintamenomenetelmällä. Konsernin sisäiset tapahtumat on eliminoitu.

Saamisten ja rahoitusarvopapereiden sekä velkojen arvostusperiaatteet

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on arvostettu hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Hankintameno on luettu muuttuvat menot.

Vaihtuviin vastaaviin merkityt myynti-, laina- ja muut saamiset on arvostettu nimellisarvoonsa tai alhaisempaan todennäköiseen arvoonsa.

Hankintameno poistetaan ennalta laaditun suunnitelman mukaisesti. Koneet ja kalusto, jonka taloudellinen käyttöaika on enintään kolme vuotta, sekä elinkeinoverolain tarkoittamat pienhankinnat kirjataan kokonaan hankintatilikauden kuluksi.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu taloudellisen pitoajan perusteella seuraavasti:

Patentit	10 vuotta tasapoisto
Tavaramerkkioikeudet	5 vuotta tasapoisto
Konserniliikeyarvo	5 vuotta tasapoisto
Liikeyarvo	10 vuotta tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot	5 vuotta tasapoisto
Koneet ja kalusto	25% menojäännöspoisto

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Tilintarkastajien palkkiot	Konserni		Emo	
	2023	2022	2023	2022
Tilintarkastus	18 198	14 959	14 718	9 856
Tilintarkastuslaissa 1.1,2§ tarkoitettut toimeksiannot	9 660	0	9 660	0
Muut palvelut	612	693	0	0
Yhteensä	28 470	15 652	24 378	9 856

2737848-4

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Aineettomat hyödykkeet

Patentit	Konserni		Emo	
	2023	2022	2023	2022
Alkusaldo 1.1.	28 092	27 679	28 092	27 679
Lisäykset	10 835	4 090	10 835	4 090
Poistot	-4 785	-3 677	-4 785	-3 677
Loppusaldo 31.12.	34 142	28 092	34 142	28 092

Tavaramerkkioikeudet	Konserni		Emo	
	2023	2022	2023	2022
Alkusaldo 1.1.	900	2 293	900	2 293
Lisäykset	0	0	0	0
Poistot	-569	-1 393	-569	-1 393
Loppusaldo 31.12.	331	900	331	900

Konserniliikearvo	Konserni	
	2023	2022
Alkusaldo 1.1.	126 036	32 652
Lisäykset	0	119 389
Poistot	-31 999	-26 005
Loppusaldo 31.12.	94 037	126 036

Liikearvo	Konserni		Emo	
	2023	2022	2023	2022
Alkusaldo 1.1.	15 077	20 103	15 077	20 103
Lisäykset	0	0	0	0
Poistot	-5 025	-5 026	-5 025	-5 026
Loppusaldo 31.12.	10 052	15 077	10 052	15 077

Muut pitkävaikutteiset menot	Konserni		Emo	
	2023	2022	2023	2022
Alkusaldo 1.1.	64 897	86 529	64 897	86 529
Lisäykset	11 260	0	11 260	0
Poistot	-23 884	-21 632	-23 884	-21 632
Loppusaldo 31.12.	52 273	64 897	52 273	64 897

Aineettomat hyödykkeet yhteensä	190 835	235 002	96 798	108 966
--	----------------	----------------	---------------	----------------

2737848-4

Aineelliset hyödykkeet**Koneet ja kalusto**

	Konserni		Emo	
	2023	2022	2023	2022
Alkusaldo 1.1.	119 886	83 343	81 101	58 725
Lisäykset	54 288	76 918	48 118	49 410
Poistot	-51 192	-40 375	-32 305	-27 034
Loppusaldo 31.12.	122 982	119 886	96 914	81 101

Aineelliset hyödykkeet yhteensä **122 982** **119 886** **96 914** **81 101**

Sijoitukset**Omistukset muissa yrityksissä****Yhtiön nimi**

	Emoyhtiön omistusosuus		Kirjanpitoarvo	
	2023	2022	2023	2022
	%	%		
Infrakit AB	100	100	9 741	9 741
Infrakit AS	100	100	90 849	90 849
Infrakit B.V	100	100	36 001	36 001
Infrakit d.o.o.	100	100	1	0
Infrakit GmbH	100	100	25 000	25 000
Infrakit Oü	100	100	12 500	12 500
Infrakit Pty	100	100	8 000	8 000
Infrakit SARL	100	100	391 168	226 102

Saamiset saman konsernin yrityksiltä**Emo**

	Emo	
	2023	2022
Pääomalainat	357 241	357 241
Lainasaamiset	335 488	486 608
Myyntisaamiset	15 600	50 600
Muut saamiset	600	17 559
Siirtosaamiset	51 832	58 855
Yhteensä	760 761	970 863

Siirtosaamisten olennaiset erät**Konserni****Emo**

	Konserni		Emo	
	2023	2022	2023	2022
Menoennakot	97 678	110 411	81 122	95 249
Tulojäämät	216 517	171 334	199 365	159 277
Muut siirtosaamiset	326	4 093	326	0
Yhteensä	314 521	285 838	280 813	254 526

2737848-4

Siirtovelkojen olennaiset erät	Konserni		Emo	
	2023	2022	2023	2022
Palkkamenot	32 919	90 343	18 109	69 733
Lomapalkkavelka				
sosiaalikuluihin	222 050	229 677	144 711	151 635
Lakisääteiset työnantajakulut	88 408	64 522	61 489	57 868
Muut menoajamäärät	17 763	50 903	0	0
Muut siirtovelat	12 835	7 549	442	0
Yhteensä	373 975	442 994	224 751	279 236

Vakuudet ja vastuusitoumukset

Muut annetut vastuusitoumukset	Konserni		Emo	
	2023	2022	2023	2022
Annetut yritysliikennetykset	500 000	500 000	500 000	500 000

Muut sitoumukset	Konserni		Emo	
	2023	2022	2023	2022
Nordea yrityskortti (käytössä oleva saldo per 31.12.)	0	0	0	0
Käytettävissä oleva luotto	40 000	40 000	40 000	40 000

Muut vastuut	Konserni		Emo	
	2023	2022	2023	2022
Vuokravastuut				
Toimitilat seuraava tilikausi	401 931	396 889	370 491	349 388
Toimitilat myöhemmin erääntyvät	432 240	778 419	432 240	757 008
Leasingvuokravastuut seuraava tilikausi	31 069	139 970	7 651	11 319
Leasingvuokravastuut myöhemmin erääntyvät	11 987	30 496	0	7 651
Yhteensä	877 227	1 345 774	810 382	1 125 366

Pitkäaikaiset lainat

Yli viiden vuoden kuluttua erääntyvät pitkäaikaiset velat yhteensä 2 174 918 euroa.

Liiketoimet intressitahojen kanssa

Tilikauden aikana Infrakit Group Oy:llä on ollut konsernimyyntiä 285 009 euroa ja ostettuja konsernituotekehityspalveluja 342 842 euroa, sekä ostettuja konsernihallintopalveluja 867 606 euroa. Yhtiön

2737848-4

tuloslaskelmaan 31.12.2023 sisältyy 6 797 euroa konsernivelkojen korkotuottoja. Liiketoimet on toteutettu tavanomaisin kaupallisina ehdoin.

Henkilöstö

Henkilöstön määrä keskimäärin	Konserni		Emo	
	2023	2022	2023	2022
Toimihenkilöt	51	45	28	24

Pääomalainat

Pääomallainojen pääasialliset lainaehdot ja lainoille kertynyt kuluksi kirjaamaton korko

Yhtiö on saanut 2 000 000 suuruisen pääomallainan Ilmastorahasto Oy:ltä 3.2.2023 allekirjoitetun lainasopimuksen mukaisesti. Laina on nostettu 13.3.2023. Pääomallainan ehdot noudattavat Osakeyhtiölain 12 luvun mukaisia ehtoja. Lainalle kerääntynyt korko 174 918 euroa on sopimuksen mukaan päämitettu 31.12.2023, jolloin kokonaislainasumma tilinpäätöspäivänä on 2 174 918 euroa.

Laina erääntyy takaisin maksettavaksi 8 vuoden kuluttua lainan nostoajankohdasta.

Lainalle kertyy korkoa lainan nostohetken mukaisen 12 kuukauden euriborkoron mukaan lisättynä 7%. Euriborkorko tarkistetaan vuosittain 31.12.

Laskelma yhtiön varojen riittävydestä

Oma pääoma	1 678 997
+ Pääomallaina	2 174 918
Oma pääoma yhteensä	3 853 915

Laskelma OYL 13:5§:n jakokelpoisesta vapaasta omasta pääomasta

Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	8 005 807
Edellisten tilikausien voitto (-tappio)	-3 548 764
Tilikauden voitto (-tappio)	-2 780 546
Vapaa oma pääoma yhteensä	1 676 497

Infrakit Group Oy

15 / 18

2737848-4

Jakokelpoinen oma pääoma yhteensä	1 676 497
-----------------------------------	-----------

Hallituksen ehdotus jakokelpoisen vapaan oman pääoman käytöstä

Hallitus esittää, että tilikauden tappio -2 780 546 euroa siirretään edellisten tilikausien voitto/tappio -tilille ja, että osinkoa ei jaeta.

Yhtiön osakkeet

Yhtiöllä on 14 464 443 kappaletta osakkeita. Osakkeet jakautuvat lajeihin, jotka eroavat toisistaan sillä tavoin kuin yhtiöjärjestyksessä on määrätty.

Kantaosakkeet: 9 665 572 kappaletta

Etuosakkeet: 4 798 871 kappaletta


Infrakit Group Oy

16 / 18

2737848-4


Tilinpäätöksen allekirjoitus

Espoossa, 12.päivänä kesäkuuta 2024

DocuSigned by:

0EE587D1B2C348F...


Teemu Kivimäki

Toimitusjohtaja

DocuSigned by:

CB814EE131774FC...

Thomas Bachmaier

Hallituksen puheenjohtaja

DocuSigned by:

3C36260BB45A4D3...

Matti Mykkänen

Hallituksen jäsen

Infrakit Group Oy

17 / 18

2737848-4

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Helsingissä, ___/___/2024

PricewaterhouseCoopers Oy, Tilintarkastusyhteisö

DocuSigned by:
Maija Ant-Wuorinen
5AC2469FAF95486...

Maija Ant-Wuorinen

KHT

2737848-4

Luettelo kirjanpidoista ja aineistoista

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

Tositelajit ja säilyttämistapa

Myyntilaskut	Sähköinen arkisto
Ostolaskut	Sähköinen arkisto tositteiden kirjaamisesta
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.



Tilintarkastuskertomus

Infrakit Group Oy:n yhtiökokoukselle

Tilinpäätöksen tilintarkastus

Lausunto

Lausuntonamme esitämme, että tilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan konsernin sekä emoyhtiön toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti ja täyttää lakisääteiset vaatimukset.

Tilintarkastuksen kohde

Olemme tilintarkastaneet Infrakit Group Oy:n (Y-tunnus 2737848-4) tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1–31.12.2023. Tilinpäätös sisältää sekä konsernin että emoyhtiön taseen, tuloslaskelman ja liitetiedot.

Lausunnon perustelut

Olemme suorittaneet tilintarkastuksen Suomessa noudatettavan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti. Hyvän tilintarkastustavan mukaisia velvollisuuksiamme kuvataan tarkemmin kohdassa Tilintarkastajan velvollisuudet tilinpäätöksen tilintarkastuksessa.

Käsityksemme mukaan olemme hankkineet lausuntonne perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä.

Riippumattomuus

Olemme riippumattomia emoyhtiöstä ja konserniyrityksistä niiden Suomessa noudatettavien eettisten vaatimusten mukaisesti, jotka koskevat suorittamaamme tilintarkastusta ja olemme täyttäneet muut näiden vaatimusten mukaiset eettiset velvollisuutemme.

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 emoyhtiön ja konsernin 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 emoyhtiö tai konserni aiotaan purkaa tai 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 lausuntonne. 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 virheellisyyden 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 emoyhtiön tai konsernin sisäisen valvonnan tehokkuudesta.
- Arvioimme sovellettujen tilinpäätöksen laatimisperiaatteiden asianmukaisuutta sekä johdon tekemien kirjanpöytäarvojen 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 emoyhtiön tai konsernin 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 lausuntomme. Johtopäätöksemme perustuvat tilintarkastuskertomuksen antamispäivään mennessä hankittuun tilintarkastusevidenssiin. Vastaiset tapahtumat tai olosuhteet voivat kuitenkin johtaa siihen, ettei emoyhtiö tai konserni 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.
- Hankimme tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä konserniin kuuluvia yhteisöjä tai liiketoimintoja koskevasta taloudellisesta informaatiosta pystyäksemme antamaan lausunnon konsernitilinpäätöksestä. Vastaamme konsernin tilintarkastuksen ohjauksesta, valvonnasta ja suorittamisesta. Vastamme tilintarkastuslausunnosta yksin.

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



Muut raportointivelvoitteet

Huomautus

Huomautuksena esitämme, että tilinpäätös on laadittu ja allekirjoitettu 12.6.2024 eli kirjanpitolain 3:6 §:n mukaista tilinpäätöksen laatimisaikaa koskevaa säännöstä noudattamatta.

Helsingissä

PricewaterhouseCoopers Oy
Tilintarkastusyhteisö

Maija Ant-Wuorinen
KHT

The following documents were signed Wednesday, June 19, 2024



Tilintarkastuskertomus Infrakit Group Oy
31.12.2023.pdf
(151262 byte)
SHA-512: f52dfd4595b3369d3eb6fb1c9fad8545f942f
7d2dfff4686e3601d455db34f5896557a0cfea882f3b46
75cf7b5c207a2d236108fc0634f4e856da74927a6e012

Signatures

6/19/2024 11:21:34 AM (CET)



Maija Katariina Ant-Wuorinen, PricewaterhouseCoopers Oy

maija.ant-wuorinen@pwc.com
Signed with electronic ID (Finnish Trust Network)



Signature is certified by Assently



Tilintarkastuskertomus Infrakit Group Oy 31 12 2023

Verify the integrity of this receipt by scanning the QR-code to the left.
You can also do this by visiting <https://app.assently.com/case/verify>

SHA-512:
1b7054c6131f18f2f1b14e517c02f1866a3ca6bee7be3b4ff3609cbd864b4264943b96e38836020198ae12afc4358ba4c3f1bb8b8489af1ceebb909202291a2
5



About this receipt

This document has been electronically signed using Assently E-Sign in accordance with eIDAS, Regulation (EU) No 910/2014 of the European Parliament and of the Council. An electronic signature shall not be denied legal effect and admissibility as evidence in legal proceedings solely on the grounds that it is in an electronic form or that it does not meet the requirements for qualified electronic signatures. A qualified electronic signature shall have the equivalent legal effect of a handwritten signature. Assently E-Sign is provided by Assently AB, company registration number 556828-8442. Assently AB's Information Security Management System is certified according to ISO/IEC 27001:2013.

VARSINAISEN YHTIÖKOKOUKSEN PÖYTÄKIRJA 2024-1 / MINUTES OF THE ANNUAL GENERAL SHAREHOLDERS MEETING 2024-1

Aika / Time	7.8.2024 klo / at 11.00 EET
Paikka / Place	Microsoft Teams meeting
Paikalla / Present	Thomas Bachmaier (Bachmaier Invest GmbH), 4,798,871 A class shares Teemu Kivimäki, 5 562 343 common shares Matti Mykkänen, 3 708 229 common shares Predrag Kercov, 118 000 common shares Nikola Vulicevic, 118 000 common shares Ognjen Popovic, 118 000 common shares Uros Rakic, 12 000 common shares Pavle Pavlov, 12 000 common shares Milan Mitic, 12 000 common shares Mikko Siivola, 2 000 common shares Olli Planting, 1 000 common shares
	Not present Kim Toivonen, 2 000 common shares

1 Kokouksen avaus / Opening of the Meeting

Thomas Bachmaier avasi kokouksen. Hänet valittiin kokouksen puheenjohtajaksi. Kokouksen sihteeriksi valittiin Teemu Kivimäki.

The chairperson of the board of directors, Thomas Bachmaier, opened the meeting and was elected as the chair of the meeting. Teemu Kivimäki was elected as the secretary of the meeting.

2 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus / Recording the Legality and Quorum of the Meeting

Suurin osa osakkeenomistajista oli läsnä ja kokous todettiin laillisesti kokoon kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

It was noted that the meeting was legally convened and that those present constituted a quorum as majority of shareholders were present.

3 Tilinpäätöksen vahvistaminen ja osinko / Approval of the yearly financial statement and dividends

Päätettiin yksimielisesti vahvistaa 31.12.2023 tilinpäätös. Todettiin, että vahvistettu tuloslaskelma osoitti -2 780 546 euroa tappiota.

Päätettiin hallituksen esityksen mukaisesti, että tilikauden tappio siirretään edellisten tilikausien tulos-tilille ja että osinkoa ei jaeta.

The 31.12.2023 financial statement was approved unanimously. The audited financial statement showed loss of -2 780 546 euros.

According to the suggestion of the board of directors, it was resolved to file the loss to bookkeeping account "result from previous years" and to not pay dividend.

4 **Vastuuvapauden myöntäminen / Granting of discharge**

Päätettiin myöntää vastuuvapaus hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle päättyneeltä tilikaudelta (2023).

It was resolved to grant discharge to the members of the board of directors and the CEO for the fiscal year 2023.

5 **Hallitus ja tilintarkastaja / Board of directors and auditor**

Yhtiön hallituksen varsinaiseksi jäseneksi ja puheenjohtajaksi valittiin Thomas Bachmaier, hallituksen varsinaiseksi jäseniksi valittiin Matti Mykkänen (270979) ja Teemu Kivimäki (240580).

Päätettiin, että tilintarkastajana jatkaa KHT-yhteisö PricewaterhouseCoopers Oy (PwC). PwC on ilmoittanut nimenneensä yhtiön päävastuulliseksi tilintarkastajaksi KHT Maija Ant-Wuorinen.

Thomas Bachmaier was elected as a member and chairperson of the board directors and Teemu Kivimäki (240580) and Matti Mykkänen (270979) were elected as members of the board of directors.

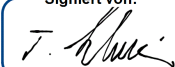
As company auditor, it was resolved to continue with Authorised Public Accountants PricewaterhouseCoopers Oy (PwC). PwC has appointed KHT Maija Ant-Wuorinen as the main responsible auditor for the company.

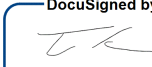
6 **Muut asiat / Other issues**

Puheenjohtaja päätti kokouksen 11:25 EET.

The chairperson closed the meeting at 11:25 EET.

Signed electronically by chairperson and secretary.

Signiert von:

CB814EE131774FC...

DocuSigned by:

0EE587D1B2C348F...