

Kaupparekisteri  
Handelsregistret

Saapumispäivä  
Ankomstdag 23.04.2024

Verohallinnosta saapuneet tiedot  
Uppgifter inkomna från skatteförvaltningen

Yrityksen tiedot  
Företagets uppgifter

Yritys- ja yhteisötunnus Företags- och organisationsnummer  2995941-8	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



**CAPMAN PROCUREMENT SERVICES (CAPS) OY**

Ludviginkatu 6  
00130 HELSINKI  
Y-tunnus 2995941-8

TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS 1.1.2023 - 31.12.2023

## SISÄLLYSLUETTELO

Toimintakertomus	1
Tuloslaskelma	3
Tase	4
Rahavirtalaskelma	5
<i>Tilinpäätöksen liitetiedot</i>	
Laadintaperiaatteet	6
Tuloslaskelman liitetiedot	7
Taseen liitetiedot	9
Tilinpäätöksen allekirjoitukset	11
Luettelo kirjanpitokirjoista	12

**TOIMINTAKERTOMUS 1.1. - 31.12.2023****Olellaiset tapahtumat tilikaudella ja sen päättymisen jälkeen**

Yhtiön liikevaihto vuonna 2023 oli 10 084 853,87 euroa (oli 8 648 177,77 euroa vuonna 2022). Tilikauden voitto vuonna 2023 oli 4 796 504,31 euroa (4 350 666,23 euroa vuonna 2022).

**Arvio taloudellisesta asemasta ja tuloksesta sekä arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä**

Yhtiön taloudellinen asema on erinomainen. Yhtiön vakavaraisuus ja maksuvalmius ovat erinomaisia. Yhtiön omavaraisuusaste oli tilikauden päättyessä 68% ja likvidit rahavarat sisältäen konsernitilisaamisen noin 5,4 milj. euroa. Yhtiön toiminta oli kannattavaa ja liikevoitto oli 59% liikevaihdosta (edellisellä tilikaudella 63%) ja oman pääoman tuotto 96% (edellisellä tilikaudella 93%).

Yhtiö odottaa toiminnan kehittyvän suotuisasti jatkossa.

**Arvio toiminnan merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä**

Liiketoiminnan kannalta suurimpia riskejä ovat hankintarenkaaseen kuuluvien jäsenyritysten tekemien ostojen mahdollinen supistuminen ja toimittaja- tai jäsenyritysten mahdollinen irtautuminen hankintarenkaasta.

**Yhtiön taloudellista asemaa ja tulosta kuvaavat tunnusluvut:**

1000 EUR	2023	2022	2021
Liikevaihto	10 085	8 648	6 756
Liikevoitto	5 914	5 448	4 827
Liikevoitto, %:a liikevaihdosta	59 %	63 %	71 %
Oman pääoman tuotto	96 %	93 %	88 %
Omavaraisuusaste	68 %	73 %	78 %

**Henkilöstö**

Yhtiön henkilöstöä kuvaavat tunnusluvut:

	2023	2022	2021
Keskimääräinen lukumäärä tilikaudella	11	10	10
Tilikauden palkat ja palkkiot, tuhatta euroa	1 677	1 571	1 396

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

Yhtiön jakokelpoiset varat ovat 5 216 442,95 euroa, josta tilikauden voitto on 4 796 504,31 euroa.

Hallitus esittää yhtiökokoukselle, että osinkona jaetaan 4 796,50 euroa osakkeelta, eli yhteensä 4 796 500,00 euroa.

Yhtiön osakkeet

Yhtiön osakepääoma jakautuu seuraavasti:	2023	2022
1 ääni/osake	1 000 kpl	1 000 kpl

Kaikilla osakkeilla on samanlainen oikeus yhtiön varoihin ja voitonjakoon.

**Ulkomaiset sivuliikkeet**

Yhtiöllä on sivuliike Ruotsissa, joka on aloittanut toimintansa 1.1.2020.

**Yhtiön organisaatio, johto ja tilintarkastajat**

CapMan Procurement Services (CaPS) Oy:n emoyhtiö on CapMan Oyj.

Yhtiön hallitukseen kuuluvat Joakim Frimodig (puheenjohtaja), Atte Rissanen ja Maximilian Marschan. Yhtiön toimitusjohtajana on toiminut Maximilian Marschan.

Tilintarkastajaksi on valittu Ernst & Young Oy, vastuullisena tilintarkastajana Kristina Sandin, KHT.

**TULOSLASKELMA**

<b>EUR</b>	<b>Liitetieto</b>	<b>1.1.-31.12.2023</b>	<b>1.1.-31.12.2022</b>
Liikevaihto	1	10 084 853,87	8 648 177,77
Liiketoiminnan muut tuotot	2	1 538,76	-55,59
Ostot tilikauden aikana	3	-1 856 184,01	-984 760,69
Henkilöstökulut	4	-1 676 832,30	-1 570 874,97
Liiketoiminnan muut kulut	5	-639 199,41	-644 967,00
<b>LIIKEVOITTO</b>		<b>5 914 176,91</b>	<b>5 447 519,52</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	6	105 819,20	387,82
<b>VOITTO ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA</b>		<b>6 019 996,11</b>	<b>5 447 907,34</b>
Tuloverot	7	-1 223 491,80	-1 097 241,11
<b>TILIKAUDEN VOITTO</b>		<b>4 796 504,31</b>	<b>4 350 666,23</b>

**TASE**

<b>EUR</b>	<b>Liitetieto</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>VASTAAVAA</b>			
PYSYVÄT VASTAAVAT			
Sijoitukset	8	1 500,00	1 500,00
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ		1 500,00	1 500,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
Lyhytaikaiset saamiset	9	7 078 306,20	1 274 350,43
Rahat ja pankkisaamiset		602 854,46	5 262 999,09
<b>Vaihtuvat vastaavat yhteensä</b>		<b>7 681 160,66</b>	<b>6 537 349,52</b>
<b>Vastaavaa yhteensä</b>		<b>7 682 660,66</b>	<b>6 538 849,52</b>
<b>VASTATTAVAA</b>			
OMA PÄÄOMA			
	10		
Osakepääoma		2 500,00	2 500,00
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto		419 937,60	419 937,60
Edellisten tilikausien voitto		1,04	4,81
Tilikauden voitto		4 796 504,31	4 350 666,23
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ		5 218 942,95	4 773 108,64
VIERAS PÄÄOMA			
Lyhytaikainen vieras pääoma	11	2 463 717,71	1 765 740,88
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ		2 463 717,71	1 765 740,88
<b>Vastattavaa yhteensä</b>		<b>7 682 660,66</b>	<b>6 538 849,52</b>

**RAHAVIRTALASKELMA**

<b>EUR</b>	<b>1.1.-31.12.2023</b>	<b>1.1.-31.12.2022</b>
<b>Liiketoiminnan rahavirta</b>		
Tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	6 019 996	5 447 907
Rahoitustuotot ja -kulut	-105 819	-388
Käyttöpääoman muutos		
Lyhytaikaisten liikesaamisten muutos	-6 692 856	-239 514
Lyhytaikaisten korottomien velkojen muutos	1 566 332	345 783
Maksetut korot	395	-6 555
Saadut korot	105 425	647
Maksetut verot	-1 202 947	-911 088
<b>Liiketoiminnan rahavirta</b>	<b>-309 475</b>	<b>4 636 793</b>
<b>Investointien rahavirta</b>		
Myönnetyt lainat	0	-18 000
<b>Investointien rahavirta</b>	<b>0</b>	<b>-18 000</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Maksetut osingot	-4 350 670	-4 173 320
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>-4 350 670</b>	<b>-4 173 320</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-4 660 145</b>	<b>445 473</b>
Rahavarat 1.1.	5 262 999	4 817 526
<b>Rahavarat 31.12.*</b>	<b>602 854</b>	<b>5 262 999</b>

\*Konsernitilin saldo esitetty liikesaamisten muutoksessa

## **TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT**

### **1. LAADINTAPERIAATTEET**

Tilinpäätös sisältää myös CapMan Procurement Services (CaPS) Oy:n Ruotsiin rekisteröidyn sivuliikkeen luvut.

#### **Konserniin kuuluvaa kirjanpitovelvollista koskevat liitetiedot**

CapMan Procurement Services (CaPS) Oy:n emoyhtiö on CapMan Oyj, kotipaikka Helsinki. Emoyhtiössä on laadittu konsernitilinpäätös ja konsernitilinpäätöksen jäljennös on saatavissa osoitteessa Ludviginkatu 6, 4 krs, 00130 Helsinki.

#### **Pysyvien vastaavien arvostus**

Sijoitukset on arvostettu hankintahintaan.

#### **Eläkemenojen jaksotus**

Henkilökunnan ja johdon eläketurva on hoidettu ulkopuolisissa eläkevakuutusyhtiöissä.

#### **Verot**

Tuloslaskelman verot sisältävät tilikauden tuloksesta verosäännösten perusteella lasketut verot.

#### **Valuuttamääräiset erät**

Ulkomaanrahan määräiset saamiset ja velat on arvostettu tilikauden viimeisen päivän kurssiin.

**TUOSLASKELMAN LIITETIEDOT**

<b>1. Liikevaihto</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<i>Liikevaihto markkina-alueittain</i>		
Kotimaa	9 062 825	7 563 957
Ulkomaat	1 022 029	1 084 221
Yhteensä	<u>10 084 854</u>	<u>8 648 178</u>
<b>2. Liiketoiminnan muut tuotot</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Liiketoiminnan muut tuotot	1 539	-56
Yhteensä	<u>1 539</u>	<u>-56</u>
<b>3. Ostot tilikauden aikana</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
CPA-lisenssit	<u>1 856 184</u>	<u>984 761</u>
<b>4. Henkilöstökulut</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<i>Henkilökunnan lukumäärä keskimäärin</i>		
Toimihenkilöitä	11	10
<i>Henkilöstökulut</i>		
Palkat ja palkkiot	1 310 454	1 269 643
Eläkekulut	240 072	221 786
Muut henkilösivukulut	126 306	79 446
Yhteensä	<u>1 676 832</u>	<u>1 570 875</u>
<b>5. Liiketoiminnan muut kulut</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Muut henkilöstökulut	67 213	64 980
Toimisto-, puhelin- ja tietoliikennekulut	203 229	199 095
Matka- ja edustuskulut	24 824	53 503
Ulkopuoliset palvelut	296 033	287 761
Muut liiketoiminnan kulut	47 901	39 628
Yhteensä	<u>639 199</u>	<u>644 967</u>
<b>Tilintarkastajan palkkiot</b>		
Tilintarkastusyhteisö Ernst & Young Oy		
Tilintarkastus	28 248	5 054
Muut palvelut	2 188	225
Yhteensä	<u>30 435</u>	<u>5 279</u>

<b>6. Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Muut korko- ja rahoitustuotot		
Saman konsernin yrityksiltä	90 537	6 296
Muilta	14 887	647
Muut korko- ja rahoitustuotot yhteensä	<u>105 425</u>	<u>6 943</u>
Korkokulut ja muut rahoituskulut		
Muille	395	-6 555
Korkokulut ja muut rahoituskulut yhteensä	<u>395</u>	<u>-6 555</u>
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	<u><u>105 819</u></u>	<u><u>388</u></u>

**7. Tuloverot**

Tilikauden verot	1 206 476	1 097 241
Edellisten vuosien verot	17 015	0
Yhteensä	<u><u>1 223 492</u></u>	<u><u>1 097 241</u></u>

**TASEEN LIITETIEDOT**

<b>8. Sijoitukset</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<i>Osakkeet ja osuudet konserniyrityksissä</i>		
Hankintameno 1.1.	1 500	1 500
Hankintameno 31.12.	1 500	1 500

<b>9. Lyhytaikaiset saamiset</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Saman konsernin yrityksiltä		
Myyntisaamiset	1 993	8 543
Lainasaamiset	78 000	78 000
Muut	21 191	11 721
Konsernitilisaaminen	5 448 739	0
Yhteensä	5 549 922	98 264
Myyntisaamiset	1 001 974	931 613
Muut saamiset	49 508	15 181
Siirtosaamiset	476 903	229 292
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	7 078 306	1 274 350

<b>10. Oma pääoma</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Osakepääoma 1.1. / 31.12.	2 500	2 500
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 1.1.	419 938	419 938
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 31.12.	419 938	419 938
Voitto edellisiltä tilikausilta 1.1.	4 350 671	4 173 325
Osingonjako	-4 350 670	-4 173 320
Voitto edellisiltä tilikausilta 31.12.	1	5
Tilikauden voitto	4 796 504	4 350 666
Oma pääoma yhteensä	5 218 943	4 773 109

*Laskelma jakokelpoisesta omasta pääomasta*

Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	419 938	419 938
Voitto edellisiltä tilikausilta	1	5
Tilikauden voitto	4 796 504	4 350 666
Yhteensä	5 216 443	4 770 609

<b>11. Lyhytaikainen vieras pääoma</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Ostovelat	359 278	107 468
Velat saman konsernin yrityksille		
Ostovelat	30 836	0
Muut velat	17 374	49 747
Siirtovelat	24 064	254
Yhteensä	<u>72 274</u>	<u>50 001</u>
Muut velat	583 127	375 127
Siirtovelat		
Palkkoihin liittyvät jaksotukset	602 300	601 384
Muut	723 875	497 769
Tuloverot	122 864	133 992
Yhteensä	<u>1 449 039</u>	<u>1 233 145</u>
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	<u><u>2 463 718</u></u>	<u><u>1 765 741</u></u>

**TILINPÄÄTÖKSEN JA TOIMINTAKERTOMUKSEN ALLEKIRJOITUKSET**

Helsingissä

2024



[Joakim Frimodig \(Mar 11, 2024 10:47 GMT+2\)](#)

---

Joakim Frimodig  
hallituksen puheenjohtaja



---

Atte Rissanen  
hallituksen jäsen



[Maximilian Marschan \(Mar 11, 2024 19:58 GMT+2\)](#)

---

Maximilian Marschan  
hallituksen jäsen ja toimitusjohtaja


Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Helsingissä

2024

Ernst & Young Oy  
Tilintarkastusyhteisö



[Kristina Sandin \(Mar 14, 2024 08:19 GMT+2\)](#)

---

Kristina Sandin, KHT

**LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA, TOSITELAJEISTA SEKÄ SÄILYTYSTAVOISTA**

Tilinpäätös	sidottu
Päiväkirja	sähköisessä muodossa
Pääkirja	sähköisessä muodossa
Ostoreskontra	sähköisessä muodossa
Myyntireskontra	sähköisessä muodossa
Pankkitositteet, tositelaji P	sähköisessä muodossa
Palkkositteet, tositelaji PAL	sähköisessä muodossa
Myyntilaskut, tositelaji ML	sähköisessä muodossa
Ostolaskut, tositelaji OL	sähköisessä muodossa
Muistiotositteet, tositelaji MU	sähköisessä muodossa
Ostolaskujen suoritukset, tositelaji PL	sähköisessä muodossa
Viitesuoritukset, tositelaji V	sähköisessä muodossa

Sähköisessä muodossa kirjanpitoaineisto on tallennettuna M-Filesiin ja MaestroNG:een.  
Muu kirjanpitoaineisto säilytetään yhtiön toimitiloissa.











# CapMan Procurement Services (CaPS) Oy tilinpäätös 2023


Final Audit Report

2024-03-14

Created:	2024-03-11
By:	Capman Adobesign (capman.esignature@capman.com)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAATto2PHDMT_Xxbxj4v_tk1V-9L3BZZQ7-

## "CapMan Procurement Services (CaPS) Oy tilinpäätös 2023" History


-  Document created by Capman Adobesign (capman.esignature@capman.com)  
2024-03-11 - 8:42:36 AM GMT- IP address: 93.191.123.253
-  Document emailed to joakim.frimodig@capman.com for signature  
2024-03-11 - 8:44:56 AM GMT
-  Document emailed to atte.rissanen@capman.com for signature  
2024-03-11 - 8:44:56 AM GMT
-  Document emailed to maximilian.marschan@capman.com for signature  
2024-03-11 - 8:44:56 AM GMT
-  Document emailed to kristina.sandin@fi.ey.com for signature  
2024-03-11 - 8:44:56 AM GMT
-  Email viewed by joakim.frimodig@capman.com  
2024-03-11 - 8:45:18 AM GMT- IP address: 146.75.181.25
-  Signer joakim.frimodig@capman.com entered name at signing as Joakim Frimodig  
2024-03-11 - 8:47:55 AM GMT- IP address: 62.183.129.227
-  Document e-signed by Joakim Frimodig (joakim.frimodig@capman.com)  
Signature Date: 2024-03-11 - 8:47:57 AM GMT - Time Source: server- IP address: 62.183.129.227
-  Email viewed by maximilian.marschan@capman.com  
2024-03-11 - 8:58:26 AM GMT- IP address: 104.47.1.254
-  Email viewed by atte.rissanen@capman.com  
2024-03-11 - 12:28:32 PM GMT- IP address: 104.47.0.254

 Signer atte.rissanen@capman.com entered name at signing as Atte Rissanen

2024-03-11 - 12:28:46 PM GMT- IP address: 78.27.116.203

 Document e-signed by Atte Rissanen (atte.rissanen@capman.com)

Signature Date: 2024-03-11 - 12:28:48 PM GMT - Time Source: server- IP address: 78.27.116.203

 Signer maximilian.marschan@capman.com entered name at signing as Maximilian Marschan

2024-03-11 - 5:58:21 PM GMT- IP address: 85.76.74.146

 Document e-signed by Maximilian Marschan (maximilian.marschan@capman.com)


Signature Date: 2024-03-11 - 5:58:23 PM GMT - Time Source: server- IP address: 85.76.74.146

 Email viewed by kristina.sandin@fi.ey.com

2024-03-14 - 6:18:34 AM GMT- IP address: 104.47.1.254

 Signer kristina.sandin@fi.ey.com entered name at signing as Kristina Sandin

2024-03-14 - 6:18:59 AM GMT- IP address: 85.76.130.23

 Document e-signed by Kristina Sandin (kristina.sandin@fi.ey.com)

Signature Date: 2024-03-14 - 6:19:01 AM GMT - Time Source: server- IP address: 85.76.130.23

 Agreement completed.

2024-03-14 - 6:19:01 AM GMT



Building a better  
working world

Ernst & Young Oy  
Korkeavuorenkatu 32-34  
00130 Helsinki  
Finland

Puhelin: 020 728 0190  
www.ey.com/fin  
Y-tunnus 2204039-6,  
kotipaikka Helsinki

## TILINTARKASTUSKERTOMUS

CapMan Procurement Services (CaPS) Oy:n yhtiökokoukselle

### Tilinpäätöksen tilintarkastus

#### Lausunto

Olemme tilintarkastaneet CapMan Procurement Services (CaPS) Oy:n (y-tunnus 2995941-8) tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1. - 31.12.2023. Tilinpäätös sisältää taseen, tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja liitetiedot.

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

#### Lausunnon perustelut

Olemme suorittaneet tilintarkastuksen Suomessa noudatettavan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti. Hyvän tilintarkastustavan mukaisia velvollisuuksiamme kuvataan tarkemmin kohdassa *Tilintarkastajan velvollisuudet tilinpäätöksen tilintarkastuksessa*. Olemme riippumattomia yhtiöstä niiden Suomessa noudatettavien eettisten vaatimusten mukaisesti, jotka koskevat suorittamaamme tilintarkastusta ja olemme täyttäneet muut näiden vaatimusten mukaiset eettiset velvollisuutemme. Käsityksemme mukaan olemme hankkineet lausuntomme perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä.

#### 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 yhtiön 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 yhtiö 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 lausuntomme. 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, suunnittemme 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.



**Building a better  
working world**

- muodostamme käsityksen tilintarkastuksen kannalta relevantista sisäisestä valvonnasta pystyäksemme suunnittelemaan olosuhteisiin nähden asianmukaiset tilintarkastustoimenpiteet mutta emme siinä tarkoituksessa, että pystyisimme antamaan lausunnon yhtiön sisäisen valvonnan tehokkuudesta.
- arvioimme sovellettujen tilinpäätöksen laatimisperiaatteiden asianmukaisuutta sekä johdon tekemien kirjanpidollisten 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 yhtiön 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 yhtiö 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.

Kommunikoidimme 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**

### **Muu informaatio**

Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat muusta informaatiosta. Muu informaatio käsittää toimintakertomuksen.

Tilinpäätöstä koskeva lausuntomme ei kata muuta informaatiota.

Velvollisuutenamme on lukea muu informaatio tilinpäätöksen tilintarkastuksen yhteydessä ja tätä tehdessämme arvioida, onko muu informaatio olennaisesti ristiriidassa tilinpäätöksen tai tilintarkastusta suoritettaessa hankkimamme tietämyksen kanssa tai vaikuttaako se muutoin olevan olennaisesti virheellistä. Velvollisuutenamme on lisäksi arvioida, onko toimintakertomus laadittu sen laatimiseen sovellettavien säännösten mukaisesti.

Lausuntonamme esitämme, että toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen tiedot ovat yhdenmukaisia ja että toimintakertomus on laadittu toimintakertomuksen laatimiseen sovellettavien säännösten mukaisesti.

Jos teemme suorittamamme työn perusteella johtopäätöksen, että toimintakertomuksessa on olennainen virheellisyys, meidän on raportoitava tästä seikasta. Meillä ei ole tämän asian suhteen raportoitavaa.

Helsingissä 14. maaliskuuta 2024

Ernst & Young Oy  
tilintarkastusyhteisö

Kristina Sandin  
KHT

# PENNEO

Tämän asiakirjan allekirjoitukset ovat oikeudellisesti sitovia. Asiakirja on allekirjoitettu käyttämällä suojattua digitaalista PenneoTM-allekirjoitusta. Allekirjoittajien henkilöllisyydet on tallennettu, ja ne on lueteltu alla.

Allekirjoituksellani vahvistan kaikki tämän asiakirjan päivämäärät ja sisällön.

## Kristina Elisabet Sandin

KHT

Sarjanumero:

fi\_tupas:aktia:GBIF4as4ApYEgcryxfP8P2aXu4CO\_XgilzsNBpfV7c8=

IP: 85.76.xxx.xxx

2024-03-14 05:45:49 UTC



Tämä asiakirja on digitaalisesti allekirjoitettu **Penneo.com**-sivustolla. Asiakirjan digitaalisen allekirjoituksen tiedot suojataan ja vahvistetaan alkuperäisen asiakirjan lasketulla hajautusarvolla. Asiakirja on lukittu ja aikaleimattu luotetun kolmannen osapuolen varmenteella.

Kaikki salausnäytteet on upotettu tähän PDF-tiedostoon mahdollista tulevaa validointia varten.

### Asiakirjan alkuperäisyyden tarkistamine

Tämä asiakirja on suojattu Adobe CDS -varmenteella. Kun avaat asiakirjan Adobe Readerissa, sinun pitäisi nähdä, että asiakirja on **Penneon sähköisen allekirjoituspalvelun penneo.com** sertifioima. Tämä takaa, että asiakirjan sisältöä ei ole muutettu.

Voit tarkistaa tämän asiakirjan salausnäytöt Penneo-validoijalla, joka löytyy osoitteesta <https://penneo.com/validator>

## VARSINAINEN YHTIÖKOKOUS

Aika	18.3.2024
Paikka	Yhtiön toimitilat, Ludviginkatu 6, 4. krs, Helsinki
Läsnä	CapMan Oyj edustajanaan Atte Rissanen ja Tiina Halmesmäki 927 osaketta ja ääntä Äkäs Capital Oy edustajanaan Maximilian Marschan 50 osaketta ja ääntä Hookoo Capital Oy edustajanaan Heta Korpivaara 6 osaketta ja ääntä Vuorenvarma Oy edustajanaan Ilkka Vuori 6 osaketta ja ääntä Roipet Oy edustajanaan Petri Roimela 6 osaketta ja ääntä Oneb Oy edustajanaan Viljami Vanjoki 5 osaketta ja ääntä
	<hr/>
	Yhteensä 1 000 osaketta ja ääntä

100% osakkeista ja äänistä edustettuna

### 1 Kokouksen avaus

Kokouksen avasi Atte Rissanen, joka **valittiin** myös kokouksen puheenjohtajaksi. Sihteerinä toimi Peppi Manninen.

### 2 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

**Todettiin**, että kokous on laillinen ja päätösvaltainen.

### 3 Pöytäkirjan tarkastaminen

**Päätettiin**, että kaikki läsnäolijat tarkistavat ja allekirjoittavat pöytäkirjan.

### 4 Tilinpäätös

**Käsiteltiin** tuloslaskelma ja tase tilikaudelta 1.1.2023-31.12.2023.

### 5 Tilintarkastuskertomus

**Esiteltiin** tilintarkastuskertomus vuodelta 2023 tiedoksi yhtiökokoukselle.

### 6

Tuloslaskelman ja taseen vahvistaminen

**Päätettiin** vahvistaa tuloslaskelma ja tase tilikaudelta 2023.

7

Toimenpiteet, joihin vahvistetun taseen mukainen voitto antaa aihetta

**Todettiin**, että CapMan Procurement Services (CaPS) Oy:n tulos tilikaudelta 1.1.2023-31.12.2023 oli 4 796 504,31 euroa voitollinen. **Päätettiin** hallituksen esityksen mukaisesti, että yhtiö jakaa osinko 4 796,50 euroa osakkeelta, eli yhteensä 4 796 500,00 euroa.

8

Hallituksen ja toimitusjohtajan vastuuvapaus

**Päätettiin** myöntää hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle vastuuvapaus kuluneelta tilikaudelta.

9

Hallituksen jäsenten ja tilintarkastajien lukumäärä

**Päätettiin**, että hallitukseen valitaan kolme (3) jäsentä sekä valitaan yksi (1) tilintarkastaja, joka on tilintarkastusyhteisö.

10

Hallituksen ja tilintarkastajan palkkiot ja matkakustannusten korvauserusteet

**Päätettiin**, ettei hallituksen jäsenille makseta palkkiota. Lisäksi **päätettiin**, että tilintarkastajalle maksetaan palkkio kohtuullista laskua vastaan. Tilintarkastajalle korvataan matkakustannukset valtion voimassaolevan matkustusohjesäännön mukaisesti.

11

Hallituksen jäsenten valinta

Hallitukseen **valittiin**, Joakim Frimodig, Atte Rissanen ja Maximilian Marschan. Hallituksen puheenjohtajaksi valittiin Joakim Frimodig.

12

Tilintarkastajan valinta

Tilintarkastajaksi **valittiin** Ernst & Young Oy (y-tunnus 2204039-6) päävastuullisena tilintarkastajana Kristina Sandin.

13

Kokouksen päättäminen

**Merkittiin**, että kaikki päätökset tehtiin yksimielisesti. Koska muita asioita ei ollut, puheenjohtaja päätti kokouksen.

Pöytäkirjan vakuudeksi

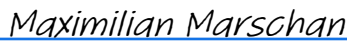


Atte Rissanen  
puheenjohtaja  
CapMan Oyj



[Tiina Halmesmäki \(Mar 18, 2024 21:16 GMT+2\)](#)

Tiina Halmesmäki  
CapMan Oyj



[Maximilian Marschan \(Mar 18, 2024 15:44 GMT+2\)](#)

Maximilian Marschan  
Äkäs Capital Oy



[Heta Korpivaara \(Mar 18, 2024 14:52 GMT+1\)](#)

Heta Korpivaara  
Hookoo Capital Oy



[Ilkka Vuori \(Mar 18, 2024 15:47 GMT+2\)](#)

Ilkka Vuori  
Vuorenvarama Oy



[Petri Roimela \(Mar 18, 2024 16:05 GMT+2\)](#)

Petri Roimela  
Roipet Oy



[Viljami Vanjoki \(Mar 18, 2024 15:55 GMT+2\)](#)

Viljami Vanjoki  
Oneb Oy



[Peppi Manninen \(Mar 18, 2024 15:51 GMT+2\)](#)

Peppi Manninen  
sihteeri

# CapMan Procurement Services (CaPS) Oy AGM 2024

Final Audit Report

2024-03-18

Created:	2024-03-18
By:	Capman Adobesign (capman.esignature@capman.com)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAAOhJIPjWoP8x1Dj86oQXjnRXNXZFN0FhF

## "CapMan Procurement Services (CaPS) Oy AGM 2024" History

 Document created by Capman Adobesign (capman.esignature@capman.com)

2024-03-18 - 1:41:27 PM GMT- IP address: 93.191.123.253

 Document emailed to atte.rissanen@capman.com for signature

2024-03-18 - 1:43:10 PM GMT

 Document emailed to tiina.halmesmaki@capman.com for signature


2024-03-18 - 1:43:10 PM GMT

 Document emailed to maximilian.marschan@capman.com for signature

2024-03-18 - 1:43:10 PM GMT

 Document emailed to heta.korpivaara@capman.com for signature

2024-03-18 - 1:43:10 PM GMT

 Document emailed to ilkka.vuori@capman.com for signature

2024-03-18 - 1:43:10 PM GMT

 Document emailed to petri.roimela@capman.com for signature

2024-03-18 - 1:43:10 PM GMT

 Document emailed to viljami.vanjoki@capman.com for signature


2024-03-18 - 1:43:11 PM GMT

 Document emailed to peppi.manninen@capman.com for signature


2024-03-18 - 1:43:11 PM GMT

 Email viewed by maximilian.marschan@capman.com

2024-03-18 - 1:43:51 PM GMT- IP address: 104.47.0.254

 Signer maximilian.marschan@capman.com entered name at signing as Maximilian Marschan


2024-03-18 - 1:44:27 PM GMT- IP address: 62.183.129.230

 Document e-signed by Maximilian Marschan (maximilian.marschan@capman.com)

Signature Date: 2024-03-18 - 1:44:29 PM GMT - Time Source: server- IP address: 62.183.129.230

 Email viewed by ilkka.vuori@capman.com

2024-03-18 - 1:46:30 PM GMT- IP address: 104.47.2.254

 Signer ilkka.vuori@capman.com entered name at signing as Ilkka Vuori

2024-03-18 - 1:47:48 PM GMT- IP address: 62.183.129.230

 Document e-signed by Ilkka Vuori (ilkka.vuori@capman.com)

Signature Date: 2024-03-18 - 1:47:50 PM GMT - Time Source: server- IP address: 62.183.129.230

 Email viewed by peppi.manninen@capman.com


2024-03-18 - 1:49:57 PM GMT- IP address: 104.47.0.254

 Email viewed by viljami.vanjoki@capman.com

2024-03-18 - 1:50:23 PM GMT- IP address: 104.28.31.16

 Email viewed by heta.korpivaara@capman.com

2024-03-18 - 1:50:34 PM GMT- IP address: 104.47.1.254

 Signer peppi.manninen@capman.com entered name at signing as Peppi Manninen


2024-03-18 - 1:51:36 PM GMT- IP address: 62.183.129.230

 Document e-signed by Peppi Manninen (peppi.manninen@capman.com)

Signature Date: 2024-03-18 - 1:51:38 PM GMT - Time Source: server- IP address: 62.183.129.230

 Email viewed by atte.rissanen@capman.com


2024-03-18 - 1:51:58 PM GMT- IP address: 104.47.2.254

 Signer heta.korpivaara@capman.com entered name at signing as Heta Korpivaara


2024-03-18 - 1:52:42 PM GMT- IP address: 89.255.245.55

 Document e-signed by Heta Korpivaara (heta.korpivaara@capman.com)

Signature Date: 2024-03-18 - 1:52:44 PM GMT - Time Source: server- IP address: 89.255.245.55

 Email viewed by tiina.halmesmaki@capman.com


2024-03-18 - 1:53:09 PM GMT- IP address: 104.28.31.16


 Signer atte.rissanen@capman.com entered name at signing as Atte Rissanen


2024-03-18 - 1:53:23 PM GMT- IP address: 78.27.116.203


 Document e-signed by Atte Rissanen (atte.rissanen@capman.com)


Signature Date: 2024-03-18 - 1:53:25 PM GMT - Time Source: server- IP address: 78.27.116.203


 Signer viljami.vanjoki@capman.com entered name at signing as Viljami Vanjoki  
2024-03-18 - 1:55:19 PM GMT- IP address: 62.183.129.227


 Document e-signed by Viljami Vanjoki (viljami.vanjoki@capman.com)  
Signature Date: 2024-03-18 - 1:55:21 PM GMT - Time Source: server- IP address: 62.183.129.227


 Email viewed by petri.roimela@capman.com  
2024-03-18 - 2:04:36 PM GMT- IP address: 104.47.1.254

 Signer petri.roimela@capman.com entered name at signing as Petri Roimela  
2024-03-18 - 2:05:49 PM GMT- IP address: 62.183.129.230

 Document e-signed by Petri Roimela (petri.roimela@capman.com)  
Signature Date: 2024-03-18 - 2:05:51 PM GMT - Time Source: server- IP address: 62.183.129.230

 Signer tiina.halmesmaki@capman.com entered name at signing as Tiina Halmesmäki  
2024-03-18 - 7:16:03 PM GMT- IP address: 91.153.225.122

 Document e-signed by Tiina Halmesmäki (tiina.halmesmaki@capman.com)  
Signature Date: 2024-03-18 - 7:16:05 PM GMT - Time Source: server- IP address: 91.153.225.122

 Agreement completed.  
2024-03-18 - 7:16:05 PM GMT