

Kaupparekisteri
Handelsregistret

Saapumispäivä
Ankomstdag 26.06.2024

Verohallinnosta saapuneet tiedot
Uppgifter inkomna från skatteförvaltningen

Yrityksen tiedot
Företagets uppgifter

Yritys- ja yhteisötunnus Företags- och organisationsnummer 2041213-3	Tilinpäätöksen kausi Bokslutsperiod <u>01.03.2023</u> - <u>29.02.2024</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



Vulganus Oy

Tilinpäätös
1.3.2023 - 29.2.2024

9

Vulganus Oy

Varikontie 2
15550 Nastola

Kotipaikka: Lahti
Y-tunnus: 2041213-3

Tilinpäätös tilikaudelta 1.3.2023 - 29.2.2024

Sisällys

TUOSLASKELMA	1
TASE	2
LIITETIEDOT	4
TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS.....	8
LUETTELO KIRJANPIDOISTA JA AINEISTOISTA.....	9

Tilinpäätös on säilytettävä vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä eli 29.2.2034 asti. (KPL 2:10.1 §)
Tilikauden kirjanpitoaineisto on säilytettävä vähintään 6 vuotta sen vuoden lopusta, jonka aikana tilikausi on päättynyt eli 31.12.2030 asti. (KPL 2:10.2 §)

Tilinpäätöksen on toteuttanut:
Auktorisoitu tilitoimisto

Rantalainen Oy Lahti
Askonkatu 9 B
15100 Lahti

9

TULOSLASKELMA

	1.3.2023 - 29.2.2024	1.1.2022 - 28.2.2023
LIIKEVAIHTO	5.041.480,13	7.934.945,30
Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varastojen muutos	-65.963,00	20.015,00
Liiketoiminnan muut tuotot	11.159,14	7.881,34
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-2.386.335,90	-4.341.454,47
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	79.115,65	-20.570,16
Aineet, tarvikkeet ja tavarat yhteensä	-2.307.220,25	-4.362.024,63
Ulkopuoliset palvelut	-90.671,19	-594.888,37
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-2.397.891,44	-4.956.913,00
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-1.565.891,29	-2.213.623,76
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-282.463,15	-396.672,51
Muut henkilösivukulut	-39.776,96	-79.072,34
Henkilösivukulut yhteensä	-322.240,11	-475.744,85
Henkilöstökulut yhteensä	-1.888.131,40	-2.689.368,61
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-39.616,81	-29.094,35
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-39.616,81	-29.094,35
Liiketoiminnan muut kulut	-1.383.262,58	-1.959.032,19
LIIKEVOITTO (-TAPPIO)	-722.225,96	-1.671.566,51
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut korko- ja rahoitustuotot		
Muilta	1.763,23	283,58
Muut korko- ja rahoitustuotot yhteensä	1.763,23	283,58
Korkokulut ja muut rahoituskulut		
Saman konsernin yrityksille	-66.785,06	-42.144,45
Muille	-5.763,22	-1.256,08
Korkokulut ja muut rahoituskulut yhteensä	-72.548,28	-43.400,53
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-70.785,05	-43.116,95
TULOS ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	-793.011,01	-1.714.683,46
Tilinpäätössiirrot		
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	5.113,34	-5.113,34
Tilinpäätössiirrot yhteensä	5.113,34	-5.113,34
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-787.897,67	-1.719.796,80

TASE

	29.2.2024	28.2.2023
Vastaavaa		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	3.493,53	8.249,21
Liikearvo	4.999,90	6.999,94
Muut aineettomat hyödykkeet	2.070,04	4.554,04
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	10.563,47	19.803,19
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	100.760,76	122.348,09
Muut aineelliset hyödykkeet	6.783,12	6.783,12
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	107.543,88	129.131,21
Sijoitukset		
Muut osakkeet ja osuudet	84,09	84,09
Sijoitukset yhteensä	84,09	84,09
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	118.191,44	149.018,49
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	882.110,23	869.584,70
Keskeneräiset tuotteet	46.283,00	51.554,00
Muu vaihto-omaisuus	-357.228,79	-423.818,91
Ennakkomaksut	34.504,61	43.218,00
Vaihto-omaisuus yhteensä	605.669,05	540.537,79
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1.125.031,56	657.950,00
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	0,00	28.140,09
Muut saamiset	2.044,58	10.396,04
Siirtosaamiset	20.535,48	20.778,73
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	1.147.611,62	717.264,86
Rahat ja pankkisaamiset	284.871,49	1.371.544,53
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	2.038.152,16	2.629.347,18
Vastaavaa yhteensä	2.156.343,60	2.778.365,67

TASE

	29.2.2024	28.02.2023
Vastattavaa		
OMA PÄÄOMA		
Osakepääoma (oy)		
Osakepääoma	8.000,00	8.000,00
Osakepääoma yhteensä	8.000,00	8.000,00
Muut rahastot (oy)		
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	2.090.142,82	2.090.142,82
Muut rahastot yhteensä	2.090.142,82	2.090.142,82
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	-1.846.574,46	-126.777,66
Tilikauden voitto (tappio)	-787.897,67	-1.719.796,80
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	-536.329,31	251.568,36
TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ		
Poistoero	0,00	5.113,34
TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ YHTEENSÄ		5.113,34
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	62.860,06	66.286,33
PAKOLLISET VARAUKSET YHTEENSÄ	62.860,06	66.286,33
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Pääomalainat	1.250.058,00	0,00
Velat saman konsernin yrityksille	0,00	1.250.000,00
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	1.250.058,00	1.250.000,00
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Saadut ennakot	244.827,50	207.884,50
Ostovelat	471.145,13	281.997,61
Velat saman konsernin yrityksille	32.634,13	72.655,06
Muut velat	94.761,18	71.015,05
Siirtovelat	536.386,91	571.845,42
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	1.379.754,85	1.205.397,64
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	2.629.812,85	2.455.397,64
Vastattavaa yhteensä	2.156.343,60	2.778.365,67

LIITETIEDOT

Tilinpäätös on laadittu pien- ja mikroyritysasetuksen 2 ja 3 luvun pienyrityssäännöksiä käyttäen (PMA 1.1.5.1).

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.

PYSYVÄT VASTAAVAT

Aineettomat oikeudet (PMA 3:1.2,2)

Pysyvien vastaavien aineettomiin oikeuksiin merkityt tavaramerkkioikeudet sekä ohjelmistolisenssien hankintameno poistetaan tasapoistoin oikeuden voimassaoloaikana 4-10 vuodessa.

Kehittämismeno, liikearvo tai muu pitkäaikainen meno (PMA 3:1.2,3)

Liikearvo

Pysyvien vastaavien aineettomiin oikeuksiin 31.8.2021 merkityn liikearvon hankintameno 10 000,00 euroa poistetaan tasapoistoin, arvioituna vaikutusaikanaan liikearvon perusteena olevan käyttöoikeuden kestoajana 5 vuodessa.

Muu pitkävaikutteinen meno

Pysyvien vastaavien muihin aineettomiin hyödykkeisiin vv.2018-2021 kirjattujen atk-ohjelmien hankintamenot poistetaan tasapoistoin niiden vaikutusaikana 5 vuodessa.

Koneet ja kalusto

Tuotanto- ja varastokoneiden sekä laitteiden ja muun kuljetuskaluston sekä muun irtaimen omaisuuden hankintamenot poistetaan niiden arvioituna vaikutusaikanaan tasapoistoin 4-7 vuodessa.

Jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Yhtiön pysyviin vastaaviin kuuluvien aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenot poistetaan ennalta laaditun suunnitelman mukaisesti.

Pitkän valmistusajan vaativista projekteista syntyvä tulo on kirjattu tuotoksi valmistusasteen perusteella. Pitkän valmistusajan vaativiksi projekteiksi on katsottu itse valmistettavat useamman kuukauden suunnittelu-, valmistus- ja asennustyötä vaativat projektit. Pitkäkestoisten projektien valmistusaste on määritelty projektien toteutuneiden suunnittelu-, työ- ja asennustuntien suhteessa projektien budjetoituihin tunteihin.

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

Liikevaihdon erittely

Valmistusasteen mukainen liikevaihto on 2.444.322,00 eur, muu liikevaihto 2.597.158,13 eur ja liikevaihto yhteensä 5.041.480,13 eur.

Valmistusasteen mukaan tuloutettujen, mutta asiakkaille luovuttamatta olevien pitkäaikaishankkeiden osalta tuotoiksi tilikaudella kirjattu määrä on 2.444.322,00 eur.

Pitkäaikaishankkeet

Pitkäaikaishankkeiden tilauskanta eli tuotoiksi vielä kirjaamatta oleva määrä valmistusasteen mukaan tuloutettavista hankkeista on 1.533.254,94 eur.

Pitkäaikaishankkeiden yhdistellyt erät:

Valmistusasteen mukaisia tuottoja vastaavat siirtosaamiset on 1.419.845,00 eur, hankkeiden tilaajilta saadut ennakot -645.372,50 eur ja taseen vaihtuvien vastaavien saamisten hankesaamiset 774.472,50 eur.

Tilinpäätöksen vertailukelpoisuus

Yhtiön tilikautta on muutettu aiemmin ja edellinen tilikausi on normaalia pidempi (14 kk), joten tilikaudet eivät ole keskenään vertailukelpoisia. Päättynyt tilikausi on normaalin pituinen 1.3. - 29.2.

PITKÄAIKAISET LAINAT

Yli viiden vuoden kuluttua erääntyvät pitkäaikaiset velat yhteensä 1.250.058,00 euroa.

ANNETUT VAKUUEDET JA TASEEN ULKOPUOLISET SITOUKUKSET JA JÄRJESTELYT SEKÄ ELÄKEVASTUUT

Velat ja niiden vakuudet tase-erittäin ja vakuuslajeittain	02/2024	02/2023
Velat saman konsernin yrityksille	1.250.058,00	1.250.000,00
Yhteensä velat	1.250.058,00	1.250.000,00

Muut vastuut omasta puolesta

Takausvastuut	775.316,00	252.395,92
Yhteensä	775.316,00	252.395,92

TIEDOT OLENNAINEN TASEEN ULKOPUOLISTEN JÄRJESTELYJEN LUONTEESTA JA LIIKETOIMINNALLISESTA TARKOITUKSESTA SEKÄ TALOUDELLISTEN SITOUKUKSEN YHTEISMÄÄRÄ

Taseen ulkopuolisten järjestelyjen luonne ja liiketoiminnallinen tarkoitus

Osa yhtiön ajoneuvokalustosta on hankittu leasingvuokrasopimuksella.

Lisäksi yhtiöllä on elintarvikeautomaatti varusteineen, trukki sekä lakaisukone leasingvuokrasopimuksella.

Taseen ulkopuolisten taloudellisten sitoukusten yhteismäärä

	02/2024	02/2023
Leasingvuokravastuut yhteensä	136.501,75	102.065,56
josta erääntyy vuoden sisällä	53.090,04	53.428,36
ja 1 – 5 vuoden sisällä	83.411,71	48.637,20
Vuokravastuut	171.420,44	177.640,64
Sitoukukset yhteensä	307.922,19	279.706,20

TIEDOT EMOYRITYKSESTÄ JA KONSERNISTA

Vulganus Oy on König Maschinen Gesellschaft m.b.H:n tytäryhtiö. König Maschinen GmbH:n kotipaikka on Graz, Itävalta.
König Maschinen GmbH -konsernitilinpäätöksen jäljennökset ovat saatavissa König GmbH:n pääkonttorista, joka sijaitsee osoitteessa Stattegger Straße 80, A-8045 Graz, Itävalta.

HENKILÖSTÖ

Tilikauden aikana yhtiön palveluksessa oli keskimäärin 28 henkilöä, jakautuen 11 työntekijään ja 17 toimihenkilöön.

TOIMINTAKERTOMUSTA VASTAAVAT TIEDOT

OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	02/2024	02/2023
Sidottu oma pääoma		
Osakepääoma 1.3.2023	8.000,00	8.000,00
Osakepääoma 29.2.2024	8.000,00	8.000,00
Sidottu oma pääoma yhteensä	8.000,00	8.000,00
Vapaa oma pääoma		
Muut rahastot 1.3.2023	2.090.142,82	0,00
Lisäykset	0,00	2.090.142,82
Muut rahastot 28.2.2024	2.090.142,82	2.090.142,82
Edellisten tilikausien voitto/tappio 1.3.2023	-126.777,66	14.818,72
Edellisen tilikauden voitto/tappio	-1.719.796,80	-141.596,38
Jaetut osingot	0,00	0,00
Edellisten tilikausien voitto/tappio 29.2.2024	-1.846.574,46	-126.777,66
Tilikauden voitto/tappio	<u>-787.897,67</u>	-1.719.796,80
Vapaa oma pääoma yhteensä	-544.329,31	243.568,36
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	-536.329,31	251.568,36

PÄÄOMALAINAT

Pääomalainojen pääasialliset lainaehdot ja lainoille kertynyt kuluksi kirjaamaton korko

Saadut, vieraaseen pääomaan sisältyvät pääomalainat 1.250.058,00 euroa.

Pääasialliset lainaehdot (OYL 12 luku)

- Laina-aikaa ei ole määritelty.
- Pääoma ja korko saadaan maksaa yhtiön selvitystilassa ja konkurssissa vain kaikkia muita velkoja huonommalla etuoikeudella.

3. Pääoma saadaan muutoin palauttaa ja korkoa maksaa vain siltä osin, kuin yhtiön vapaan oman pääoman ja kaikkien pääomaintojen määrä maksuhetkellä ylittää yhtiön viimeksi päättyneeltä tilikaudelta vahvistettavan tai sitä uudempaan tilinpäätökseen sisältyvän taseen mukaisen tappion määrän.
4. Pääoman tai koron maksamisesta yhtiö tai sen tytäryhteisö ei saa antaa vakuutta.
5. Lainan korko on Euribor 3kk + marginaali 1,5 %. Jos viitekorko on negatiivinen, tulkitaan se lainaehtojen mukaisesti olevan aina kuitenkin vähintään 0,00 %.
6. Jos pääomaintalle tulevaa korkoa ei voida maksaa, korko siirtyy maksettavaksi ensimmäisen sellaisen tilinpäätöksen perusteella, jonka perusteella se voidaan maksaa.
- Kuluksi kirjaamaton kertynyt korko on 0,00 euroa tilikauden päättyessä.
7. Pääomaintat merkitään taseen vieraaseen pääomaan erillisenä eränä.

LASKELMA YHTIÖN VAROJEN RIITTÄVYYDESTÄ	02/2024
Negatiivinen oma pääoma	-536.329,31
+ Pääomainta	1.250.058,00
Oma pääoma yhteensä	713.728,69

LASKELMA OYL 13:5 §:N JAKOKELPOISESTA VAPAASTA OMASTA PÄÄOMASTA


Voitonjakokelpoiset varat	02/2024	02/2023
Muut vapaat rahastot	2.090.142,82	2.090.142,82
Tilikauden voitto/tappio	-787.897,67	-1.719.796,80
Edellisten tilikausien voitto/tappio	-1.846.574,46	-126.777,66
Jakokelpoinen oma pääoma yhteensä	-544.329,31	243.568,36

HALLITUKSEN EHDOTUS JAKOKELPOISEN VAPAAN OMAN PÄÄOMAN KÄYTÖSTÄ

Hallitus esittää yhtiökokoukselle, että osinkoa ei jaeta ja että tilikauden tappio siirretään edellisten tilikausien voittovaroihin.

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

 6.6..2024



Klaus Gasser
hallituksen jäsen

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

 Lahdessa 14. 6..2024

Ernst & Young Oy



Otto Joki
KHT

LUETTELO KIRJANPIDOISTA JA AINEISTOISTA

Kirjanpidot ja tositelajit sekä niiden säilyttämistapa

Tilinpäätös

Tilinpäätös ja tase-erittelyt

Tililuettelo ja saldoluettelot

Tilikohtainen tuloslaskelma

Tilikohtainen tase

Tililuettelo

Kirjanpidot

Pääkirjat

Myyntireskontra

Ostoreskontra

Palkkakirjanpito

Varastokirjanpidot

Henkilöreskontra

Tositelajit

5 Ostolaskut
6 Maksut
17 Autom.kirjaukset
25 OP FI36 5000 0120 2737 59
30 Myyntitositteet
50 Palkkatositteet
60 Kassamaksut
80 Muistiotositteet
250 OP TITO FI36 5000 0120 2737 59
280 DB TITO FI98 8013 2710 0119 11

Aineisto säilytetään osin digitaalisena ja osin paperisena.

Tilinpäätös, tililuettelo ja tilinpäätöserittelyt säilytetään sidottuna kirjana.

Kirjanpidot löytyvät Fivaldin arkistosta nimensä mukaisissa hakemistoissa pdf-muotoisina aika- ja asiajärjestyksessä olevina kuukausikohtaisina tulosteina.

Osto-, myynti- ja pankkitositteet löytyvät pdf-tiedostoina sarjansa mukaan nimetyissä hakemistoissa ja tositetiedoston nimi alkaa aina tositteen numerolla. Ostolaskut ovat saatavilla myös HTML- ja csv-muotoisina. Muut tositteet ovat digi- ja/ tai paperitositteina.





Building a better
working world

Ernst & Young Oy
Aleksanterinkatu 17 A
15110 Lahti
Finland

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

TILINTARKASTUSKERTOMUS

Vulganus Oy:n yhtiökokoukselle

Lausunto

Olemme tilintarkastaneet Vulganus Oy:n (y-tunnus 2041213-3) tilinpäätöksen tilikaudelta 1.3.2023 - 29.2.2024. Tilinpäätös sisältää taseen, tuloslaskelman 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 lausuntonamme perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä.

Tilinpäätöstä koskevat hallituksen velvollisuudet

Hallitus vastaa tilinpäätöksen laatimisesta siten, että se antaa oikean ja riittävän kuvan Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti ja täyttää lakisääteiset vaatimukset. Hallitus vastaa myös sellaisesta sisäisestä valvonnasta, jonka se katsoo tarpeelliseksi voidakseen laatia tilinpäätöksen, jossa ei ole väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyyttä.

Hallitus on tilinpäätöstä laatiessaan velvollinen arvioimaan yhtiön kykyä jatkaa toimintaansa ja soveltuviissa 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 virheellisyyttä, sekä antaa tilintarkastuskertomus, joka sisältää lausuntonamme. 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 lausuntonamme 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 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.

Lahdessa, 14.6.2024

Ernst & Young Oy
tilintarkastusyhteisö

Otto Joki
KHT

VARSINAINEN YHTIÖKOKOUS / ORDINARY SHAREHOLDERS MEETING

Aika / date: 10.07.2024

Paikka / place: Etäkokous / Teams-meeting

Läsnä / present: König Maschinen GmbH, edustajina
Klaus Gasser and Hannes Stelzer 100 osaketta ja ääntä /
100 shares and votes

- 1 § Kokouksen järjestäytyminen / *Opening of the meeting*
Kokouksen puheenjohtajaksi valittiin Hannes Stelzer ja sihteeriksi Klaus Gasser. Päätettiin, että kaikki läsnäolijat allekirjoittavat pöytäkirjan, jota on siten pidettävä tarkastettuna.

The meeting was opened by Hannes Stelzer, who was elected as Chairman of the meeting. Klaus Gasser was elected as secretary of the meeting. It was resolved that all persons present shall sign the minutes, which shall then be deemed to be approved.

- 2 § Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus / *Validity and competence of the meeting*
Koko osakepääoman ollessa paikalla edustettuna todettiin yhtiökokous lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

As all shares were represented, the meeting was declared valid and competent.

- 3 § Tilinpäätös ja tilintarkastuskertomus / *The Closing and Auditor's report*
Kokous käsitteli yhtiön tilinpäätöksen 29.02.2024 ja tilintarkastajan kertomuksen.

The Closing for the financial period 01.03.2023 – 29.02.2024 as well as the Auditors' report were presented.

- 4 § Tuloslaskelman ja taseen vahvistaminen, voiton käsittely ja vastuuvapauden myöntäminen / *Adoption of the profit and loss statement and the balance sheet, distribution of the profit funds and discharging from liability*

Yhtiökokous vahvisti tilikaudelta 01.03.2023 – 29.02.2024 laaditun tuloslaskelman ja taseen 29.02.2024 ja päätti hallituksen esityksen mukaisesti, että voitonjakokelpoisten varojen ollessa negatiiviset, - 544.329,31 €, ei jaeta osinkoa. Tilikauden tappio 787.897,67 € siirretään yhtiön vapaaseen omaan pääomaan tilille voitto/tappio aikaisemmilta tilikausilta.
Päätettiin myöntää vastuuvapaus toimitusjohtajalle ja hallitukselle tilikaudelta.



The financial statement 01.03.2023 – 29.02.2024 and the balance sheet 29.02.2024 were adopted unanimously. In accordance with the Board's proposal it was resolved that company shall not divide dividends as its profit funds are negative -544.329,31 €. Loss of the year, 787.897,67 €, shall be transferred to the distributable shareholders equity account retained earnings. It was resolved to grand discharge to the members of the Board of Directors and the Managing Director for the financial period.

5 § Hallituksen jäsenten palkkiot ja tilintarkastajan palkkio / *Remunerations of the members of the Board*

Päätettiin, ettei hallituksen jäsenille makseta kokouspalkkioita vuodelta 2024 ja tilintarkastajalle maksetaan laskun mukaan.

No remuneration is to be paid to members of the Board of Directors, to the auditor shall be paid upon the invoice.

6 § Hallituksen jäsenten vaali / *The election of Board of Directors*
Hallituksen varsinaiseksi jäseneksi valittiin Klaus Gasser ja varajäseneksi valittiin Hannes Stelzer. Valinnat ovat voimassa toistaiseksi.

*Klaus Gasser was elected as an ordinary member of the board and Hannes Stelzer was elected as a deputy member.
The selections are valid for the time being.*

7 § Tilintarkastajan vaali / *The election of the auditor*
Yhtiön varsinaiseksi tilintarkastajaksi valittiin tilintarkastusyhteisö Ernst & Young Oy (2204039-6) päävastuullisena tilintarkastajana Otto Joki.

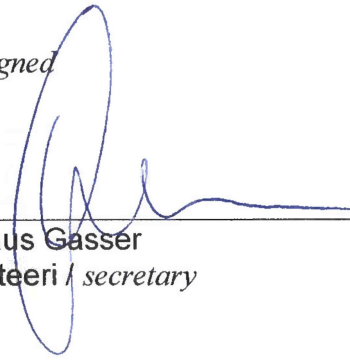
The Authorised Public Accountant firm Ernst & Young Oy(2204039-6) was elected as Auditor, there the person in charge is KHT Otto Joki.

8 § Kokouksen päättäminen / *Closing of the meeting*
Koska muita asioita ei ollut, puheenjohtaja päätti kokouksen, pöytäkirja luettiin, tarkastettiin ja allekirjoitettiin.

As there were no other subjects, the meeting was closed.

Pöytäkirjan vakuudeksi / *approved and signed*


Hannes Stelzer
puheenjohtaja / *chairman*


Klaus Gasser
sihteeri / *secretary*