

Kaupparekisteri
Handelsregistret

Saapumispäivä
Ankomstdag 22.04.2025

Verohallinnosta saapuneet tiedot
Uppgifter inkomna från skatteförvaltningen

Yrityksen tiedot
Företagets uppgifter

| | |
|--|---|
| Yritys- ja yhteisötunnus Företags- och organisationsnummer 1888679-4 | Tilinpäätöksen kausi Bokslutsperiod <u>01.01.2024</u> - <u>31.12.2024</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



DIVIDUM OY

Ludviginkatu 6
00130 HELSINKI
Y-tunnus 1888679-4

TILINPÄÄTÖS 1.1.2024 - 31.12.2024

Dividum Oy

SISÄLLYSLUETTELO

| | |
|-----------------------------------|---|
| Tuloslaskelma | 1 |
| Tase | 2 |
| <i>Tilinpäätöksen liitetiedot</i> | |
| Laadintaperiaatteet | 3 |
| Tuloslaskelman liitetiedot | 4 |
| Taseen liitetiedot | 6 |
| Tilinpäätöksen allekirjoitukset | 7 |
| Luettelo kirjanpitokirjoista | 8 |

TULOSLASKELMA

| EUR | Liitetieto | 1.1.-31.12.2024 | 1.1.-31.12.2023 |
|---|-------------------|------------------------|------------------------|
| Liikevaihto | 1 | 2 317 326,07 | 2 142 601,85 |
| Henkilöstökulut | 2 | -1 511 629,79 | -1 474 312,30 |
| Poistot | 3 | -7 690,62 | -59 154,47 |
| Liiketoiminnan muut kulut | 4 | -1 078 513,16 | -840 161,49 |
| LIIKEVOITTO | | -280 507,50 | -231 026,41 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 5 | 3 518,12 | 9 770,16 |
| VOITTO ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA | | -276 989,38 | -221 256,25 |
| Tilinpäätössiirrot | 6 | 280 000,00 | 240 000,00 |
| Tuloverot | 7 | -532,17 | -2 940,14 |
| TILIKAUDEN VOITTO/TAPPIO | | 2 478,45 | 15 803,61 |

TASE

| EUR | Liitetieto | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|-------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| VASTAAVAA | | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | | |
| Aineelliset hyödykkeet | 8 | 15 381,24 | 23 071,86 |
| PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ | | 15 381,24 | 23 071,86 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | 9 | 1 368 919,10 | 1 258 759,23 |
| Vaihtuvat vastaavat yhteensä | | 1 368 919,10 | 1 258 759,23 |
| Vastaavaa yhteensä | | 1 384 300,34 | 1 281 831,09 |
| VASTATTAVAA | | | |
| OMA PÄÄOMA | | | |
| | 10 | | |
| Osakepääoma | | 20 000,00 | 20 000,00 |
| Edellisten tilikausien voitto | | 43 060,24 | 27 256,63 |
| Osingonjako | | -22 850,00 | -22 850,00 |
| Tilikauden voitto | | 2 478,45 | 15 803,61 |
| OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ | | 42 688,69 | 40 210,24 |
| VIERAS PÄÄOMA | | | |
| Lyhytaikainen vieras pääoma | 11 | 1 341 611,65 | 1 241 620,85 |
| VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ | | 1 341 611,65 | 1 241 620,85 |
| Vastattavaa yhteensä | | 1 384 300,34 | 1 281 831,09 |

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

1. LAADINTAPERIAATTEET

Konserniin kuuluvaa kirjanpitovelvollista koskevat liitetiedot

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

Käyttöomaisuuden arvostus

Käyttöomaisuus on arvostettu hankintahintaan. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuushyödykkeiden taloudellisen käyttöiän mukaisina tasapoistoina alkuperäisestä hankintahinnasta hankintakuukautta seuraavasta kuukaudesta alkaen.

Suunnitelman mukaiset poistoajat ovat

| | |
|----------------------|----------|
| Aineettomat oikeudet | 5 vuotta |
| Koneet ja kalusto | 5 vuotta |
| Liiketarve | 5 vuotta |

Pysyvien vastaavien arvostus

Sijoitukset on arvostettu hankintahintaan.

Osakkeet

Osakkeet 100 kpl
Osakkeen nimellisarvo kaksisataa (200) euroa

Kukin osake oikeuttaa yhteen ääneen yhtiökokouksessa.

Eläkemenojen jaksotus

Henkilökunnan ja johdon eläketurva on hoidettu ulkopuolisissa eläkevakuutusyhtiöissä.

Hallituksen esitys voittovarojen käyttämisestä

Tilikauden tulos osoitti voittoa 2 478,45 euroa. Hallitus ehdottaa yhtiökokoukselle, että tilikauden tulos siirretään voittovaroihin ja että osinkoa ei jaeta. Yhtiön voitonjakokelpoiset varat ovat 22 688,69 euroa.

TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT**1. Liikevaihto** **2024** **2023***Liikevaihto markkina-alueittain*

| | | |
|----------|------------------|------------------|
| Kotimaa | 1 350 624 | 1 150 134 |
| Ulkomaat | 966 702 | 992 468 |
| Yhteensä | <u>2 317 326</u> | <u>2 142 602</u> |

2. Henkilöstökulut **2024** **2023***Henkilökunnan lukumäärä keskimäärin*

| | | |
|-----------------|----|----|
| Toimihenkilöitä | 21 | 19 |
|-----------------|----|----|

Henkilöstökulut

| | | |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Palkat ja palkkiot | 1 252 774 | 1 229 841 |
| Eläkekulut | 230 550 | 205 523 |
| Muut henkilösivukulut | 28 306 | 38 948 |
| Yhteensä | <u>1 511 630</u> | <u>1 474 312</u> |

3. Poistot **2024** **2023***Suunnitelman mukaiset poistot*

| | | |
|------------------------------|--------------|---------------|
| Muut pitkävaikutteiset menot | 0 | 51 464 |
| Koneet ja kalusto | 7 691 | 7 691 |
| Yhteensä | <u>7 691</u> | <u>59 154</u> |

4. Liiketoiminnan muut kulut **2024** **2023**

| | | |
|---|------------------|----------------|
| Muut henkilöstökulut | 63 771 | 78 796 |
| Toimisto-, puhelin- ja tietoliikennekulut | 211 511 | 205 787 |
| Matka- ja edustuskulut | 18 016 | 24 644 |
| Ulkopuoliset palvelut | 761 050 | 507 916 |
| Muut liiketoiminnan kulut | 24 165 | 23 018 |
| Yhteensä | <u>1 078 513</u> | <u>840 161</u> |

Tilintarkastajan palkkiot

Tilintarkastusyhteisö Ernst & Young Oy

| | | |
|----------------|----------|--------------|
| Tilintarkastus | 0 | 3 765 |
| Yhteensä | <u>0</u> | <u>3 765</u> |

| 5. Rahoitustuotot ja -kulut | 2024 | 2023 |
|---|---------------------|---------------------|
| Muut korko- ja rahoitustuotot | | |
| Saman konsernin yrityksiltä | 3 776 | 9 801 |
| Muilta | 350 | 23 |
| Muut korko- ja rahoitustuotot yhteensä | <u>4 126</u> | <u>9 824</u> |
| Korkokulut ja muut rahoituskulut | | |
| Saman konsernin yrityksille | -544 | 0 |
| Muille | -64 | -54 |
| Korkokulut ja muut rahoituskulut yhteensä | <u>-608</u> | <u>-54</u> |
| Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä | <u><u>3 518</u></u> | <u><u>9 770</u></u> |

| 6. Tilinpäätössiirrot | 2024 | 2023 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Saadut konserniavustukset | 280 000 | 240 000 |
| Yhteensä | <u>280 000</u> | <u>240 000</u> |

| 7. Tuloverot | 2024 | 2023 |
|--------------------------|-------------|--------------|
| Edellisten vuosien verot | 0 | 3 932 |
| Tilikauden verot | -532 | -992 |
| Yhteensä | <u>-532</u> | <u>2 940</u> |

TASEEN LIITETIEDOT

| 8. Aineelliset hyödykkeet | 2024 | 2023 |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| <i>Koneet ja kalusto</i> | | |
| Hankintameno 1.1. | 30 763 | 30 763 |
| Lisäykset | 0 | 0 |
| Poistot | -15 381 | -7 691 |
| Hankintameno 31.12. | 15 381 | 23 072 |

| 9. Lyhytaikaiset saamiset | 2024 | 2023 |
|--|-------------|-------------|
| Myyntisaamiset | 373 389 | 118 107 |
| Samanaikainen konsernin yrityksiltä | | |
| Ostovelat (hyvityslaskut) | 7 363 | 0 |
| Konserniavustussaadamiset | 520 000 | 240 000 |
| Konsernimyyntisaamiset | 366 492 | 2 241 |
| Konsernitilisaaminen, Pohjola Pankki Oyj | 33 480 | 851 000 |
| Muut saamiset | 41 986 | 32 622 |
| Siirtosaamiset | | |
| Jaksotetut välittömät verot | 1 225 | 620 |
| Muut siirtosaamiset | 24 984 | 14 169 |
| Lyhytaikaiset saamiset yhteensä | 1 368 919 | 1 258 759 |

| 10. Oma pääoma | 2024 | 2023 |
|--|-------------|-------------|
| Osakepääoma 1.1. / 31.12. | 20 000 | 20 000 |
| Voitto edellisiltä tilikausilta 1.1. | 43 060 | 27 257 |
| Osingonjako | -22 850 | -22 850 |
| Voitto edellisiltä tilikausilta 31.12. | 20 210 | 4 407 |
| Tilikauden voitto | 2 478 | 15 804 |
| Oma pääoma yhteensä | 42 689 | 40 210 |

Laskelma jakokelpoisesta omasta pääomasta

| | | |
|---------------------------------|---------|---------|
| Voitto edellisiltä tilikausilta | 43 060 | 27 257 |
| Osingonjako | -22 850 | -22 850 |
| Tilikauden voitto | 2 478 | 15 804 |
| Yhteensä | 22 689 | 20 210 |

| 11. Lyhytaikainen vieras pääoma | 2024 | 2023 |
|--|-------------|-------------|
| Ostovelat | 4 615 | 31 937 |
| Velat saman konsernin yrityksille | | |
| Ostovelat | 78 349 | 28 224 |
| Konserniavustusvelat | 600 000 | 600 000 |
| Muut velat | 0 | 47 000 |
| Muut velat | 168 214 | 41 481 |
| Siirtovelat | | |
| Palkkoihin liittyvät jaksotukset | 484 572 | 492 247 |
| Muut | 5 861 | 732 |
| Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä | 1 341 612 | 1 241 621 |

TILINPÄÄTÖKSEN JA TOIMINTAKERTOMUKSEN ALLEKIRJOITUKSET

Helsingissä

2025



Heidi Sulin
hallituksen puheenjohtaja



Jukka Taskinen
toimitusjohtaja



Jussi Paronen
hallituksen jäsen



Tiina Halmesmäki
hallituksen jäsen

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on (sähköisen) allekirjoituksen osoittamana päivänä annettu kertomus.

Helsingissä

2025

Ernst & Young Oy
Tilintarkastusyhteisö



Anniina Puranen, 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 |
| Palkkatositteet, tositelaji PAL | sähköisessä muodossa |
| Myyntilaskut, tositelaji ML | sähköisessä muodossa |
| Ostolaskut, tositelaji OL | sähköisessä muodossa |
| Muistiotositteet, tositelaji MU | sähköisessä muodossa |
| Ostolaskujen suoritukset, tositelaji PM | sähköisessä muodossa |
| Viitesuoritukset, tositelaji V | sähköisessä muodossa |

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

Certificate Of Completion

Envelope Id: 72B7DFAF-5974-464D-8CB5-F61AF1464491
Subject: Complete with Docusign: Dividum Oy Tilinpäätös 2024.pdf
Source Envelope:
Document Pages: 10
Certificate Pages: 2
AutoNav: Enabled
Envelopeld Stamping: Enabled
Time Zone: (UTC-08:00) Pacific Time (US & Canada)

Status: Completed

Envelope Originator:
Minttu Kettunen
Ludviginkatu 6
Helsinki, Uusimaa 00130
Minttu.Kettunen@capman.com
IP Address: 93.191.123.253

Record Tracking

Status: Original
3/17/2025 2:33:24 AM

Holder: Minttu Kettunen
Minttu.Kettunen@capman.com

Location: DocuSign

Signer Events

Anniina Puranen
anniina.puranen@fi.ey.com
Security Level: Email, Account Authentication
(None)

Signature

Signature Adoption: Uploaded Signature Image
Using IP Address: 212.16.179.122

Timestamp

Sent: 3/17/2025 2:36:12 AM
Viewed: 3/19/2025 4:13:34 AM
Signed: 3/19/2025 5:57:36 AM

Electronic Record and Signature Disclosure:
Not Offered via Docusign

Heidi Sulin
heidi.sulin@capman.com
Chair
Security Level: Email, Account Authentication
(None)

Signature Adoption: Drawn on Device
Using IP Address: 62.183.129.230

Sent: 3/17/2025 2:36:10 AM
Viewed: 3/17/2025 8:55:20 AM
Signed: 3/17/2025 8:55:27 AM

Electronic Record and Signature Disclosure:
Not Offered via Docusign

Jukka Taskinen
jukka.taskinen@capman.com
CapMan Oyj
Security Level: Email, Account Authentication
(None)

Signature Adoption: Drawn on Device
Using IP Address: 212.226.85.198

Sent: 3/17/2025 2:36:11 AM
Viewed: 3/17/2025 2:52:28 AM
Signed: 3/17/2025 2:53:26 AM

Electronic Record and Signature Disclosure:
Not Offered via Docusign

Jussi Paronen
jussi.paronen@capman.com
Operations Director
Security Level: Email, Account Authentication
(None)

Signature Adoption: Drawn on Device
Using IP Address: 62.183.129.230

Sent: 3/17/2025 2:36:11 AM
Viewed: 3/17/2025 3:48:05 AM
Signed: 3/17/2025 3:48:29 AM

Electronic Record and Signature Disclosure:
Not Offered via Docusign

| Signer Events | Signature | Timestamp |
|---------------|-----------|-----------|
|---------------|-----------|-----------|

Tiina Halmesmäki
tiina.halmesmaki@capman.com
Authorised signatory, CapMan AIFM Ltd
Security Level: Email, Account Authentication (None)



Signature Adoption: Drawn on Device
Using IP Address: 62.183.129.227
Signed using mobile

Sent: 3/17/2025 2:36:11 AM
Viewed: 3/18/2025 2:33:35 AM
Signed: 3/18/2025 2:33:39 AM

Electronic Record and Signature Disclosure:
Not Offered via DocuSign

| In Person Signer Events | Signature | Timestamp |
|-------------------------|-----------|-----------|
|-------------------------|-----------|-----------|

| Editor Delivery Events | Status | Timestamp |
|------------------------|--------|-----------|
|------------------------|--------|-----------|

| Agent Delivery Events | Status | Timestamp |
|-----------------------|--------|-----------|
|-----------------------|--------|-----------|

| Intermediary Delivery Events | Status | Timestamp |
|------------------------------|--------|-----------|
|------------------------------|--------|-----------|

| Certified Delivery Events | Status | Timestamp |
|---------------------------|--------|-----------|
|---------------------------|--------|-----------|

| Carbon Copy Events | Status | Timestamp |
|--------------------|--------|-----------|
|--------------------|--------|-----------|

Minttu Kettunen
minttu.kettunen@capman.com
Security Level: Email, Account Authentication (None)

COPIED

Sent: 3/17/2025 2:36:12 AM
Resent: 3/19/2025 5:57:39 AM

Electronic Record and Signature Disclosure:
Not Offered via DocuSign

| Witness Events | Signature | Timestamp |
|----------------|-----------|-----------|
|----------------|-----------|-----------|

| Notary Events | Signature | Timestamp |
|---------------|-----------|-----------|
|---------------|-----------|-----------|

| Envelope Summary Events | Status | Timestamps |
|-------------------------|--------|------------|
|-------------------------|--------|------------|

| | | |
|---------------------|------------------|----------------------|
| Envelope Sent | Hashed/Encrypted | 3/17/2025 2:36:12 AM |
| Certified Delivered | Security Checked | 3/18/2025 2:33:35 AM |
| Signing Complete | Security Checked | 3/18/2025 2:33:39 AM |
| Completed | Security Checked | 3/19/2025 5:57:36 AM |

| Payment Events | Status | Timestamps |
|----------------|--------|------------|
|----------------|--------|------------|



Building a better
working world

Ernst & Young Oy
Korkeavuorenkatu 32-34
00130 Helsinki
Finland

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

TILINTARKASTUSKERTOMUS

Dividum Oy:n yhtiökokoukselle

Lausunto

Olemme tilintarkastaneet Dividum Oy:n (y-tunnus 1888679-4) tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.-31.12.2024. 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 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, 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.



**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.

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

Helsingissä 19. maaliskuuta 2025

Ernst & Young Oy
tilintarkastusyhteisö

Anniina Puranen
KHT

PENNEO

The signatures in this document are legally binding. The document is signed using Penneo™ secure digital signature. The identity of the signers has been recorded, and are listed below.

“By my signature I confirm all dates and content in this document.”

Anniina Emilia Puranen

KHT

Serial number:

fi_tupas:danske:3eu99RUBcR8kjt06Gu3eW5HE5uBV3TpLGoFlf2Aglqk=

IP: 147.161.xxx.xxx

2025-03-19 12:41:59 UTC



Penneo document key: 754PU-ZLA6J-8R2ZI-MY1EI-UPH5L-YY1T1

This document is digitally signed using **Penneo.com**. The signed data are validated by the computed hash value of the original document. All cryptographic evidence is embedded within this PDF for future validation.

The document is sealed with a Qualified Electronic Seal using a certificate and timestamp from a Qualified Trust Service Provider.

How to verify the integrity of this document

When you open the document in Adobe Reader, you should see that the document is certified by **Penneo A/S**. This proves that the contents of the document have not been modified since the time of signing. Evidence of the individual signers' digital signatures is attached to the document.

You can verify the cryptographic evidence using the Penneo validator, <https://penneo.com/validator>, or other signature validation tools.

VARSINAINEN YHTIÖKOKOUS

| | |
|--------|---|
| Aika | 14.04.2025 |
| Paikka | CapMan Oyj:n toimitilat, Ludviginkatu 6, 4. krs, Helsinki |
| Läsnä | CapMan Oyj edustajanaan Pia Käll |
| | Yhteensä |
| | 100 osaketta ja ääntä |
| | 100 osaketta ja ääntä |

Lisäksi paikalla Peppi Manninen.

1
Kokouksen avaaminen

Pia Käll avasi kokouksen.

2
Puheenjohtajan valinta

Kokouksen puheenjohtajaksi **valittiin** Pia Käll ja kokouksen sihteerinä toimi Peppi Manninen.

3
Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen

Todettiin, että yhtiön kaikki osakkeet olivat kokouksessa edustettuina ja että kokous on laillinen ja päätösvaltainen.

4
Tilinpäätös

Käsiteltiin tuloslaskelma ja tase tilikaudelta 1.1.2024-31.12.2024.

5
Tilintarkastuskertomus

Esiteltiin tilintarkastuskertomus tiedoksi yhtiökokoukselle.

6
Tuloslaskelman ja taseen vahvistaminen

Päätettiin vahvistaa tuloslaskelma ja tase tilikaudelta 2024.

7
Toimenpiteet, joihin vahvistetun taseen mukainen voitto antaa aihetta

Todettiin, että Dividum Oy:n tulos tilikaudelta 1.1.2024-31.12.2024 oli 2 478,45 euroa. **Päätettiin**, että tilikauden tulos siirretään voittovaroihin.

8
Hallituksen ja toimitusjohtajan vastuuvapaus

Päätettiin myöntää hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle vastuuvapaus kuluneelta tilikaudelta.

9
Hallituksen ja tilintarkastajien palkkiot

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

10
Hallituksen jäsenten ja tilintarkastajien lukumäärä

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

11
Hallituksen jäsenten valinta

Hallitukseen **valittiin** Heidi Sulin, Jussi Paronen ja Tiina Halmesmäki. Hallituksen puheenjohtajaksi valittiin Heidi Sulin.

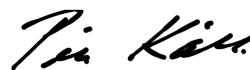
12
Tilintarkastajan valinta

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

13
Kokouksen päättäminen

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

Pöytäkirjan vakuudeksi



Pia Käll
puheenjohtaja



Peppi Manninen
sihteeri

Certificate Of Completion

| | |
|---|----------------------------|
| Envelope Id: F25B30DF-BB75-40C4-9337-62FCA29EE3CB | Status: Completed |
| Subject: Complete with Docusign: 250414 Dividum Oy_AGM Minutes 2025.pdf | |
| Source Envelope: | |
| Document Pages: 2 | Signatures: 2 |
| Certificate Pages: 2 | Initials: 0 |
| AutoNav: Enabled | Envelope Originator: |
| Envelopeld Stamping: Enabled | Minttu Kettunen |
| Time Zone: (UTC-08:00) Pacific Time (US & Canada) | Ludviginkatu 6 |
| | Helsinki, Uusimaa 00130 |
| | Minttu.Kettunen@capman.com |
| | IP Address: 93.191.123.253 |

Record Tracking

| | | |
|----------------------|----------------------------|--------------------|
| Status: Original | Holder: Minttu Kettunen | Location: DocuSign |
| 4/14/2025 5:47:11 AM | Minttu.Kettunen@capman.com | |

Signer Events

Peppi Manninen
peppi.manninen@capman.com
Security Level: Email, Account Authentication (None)

Signature

Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 85.76.114.203
Signed using mobile

Timestamp

Sent: 4/14/2025 6:08:04 AM
Viewed: 4/14/2025 11:27:42 PM
Signed: 4/14/2025 11:28:25 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:
Not Offered via Docusign

Pia Káll
pia.kall@capman.com
CEO
Security Level: Email, Account Authentication (None)

Signature Adoption: Drawn on Device
Using IP Address: 78.27.116.192

Sent: 4/14/2025 6:08:03 AM
Viewed: 4/14/2025 6:08:21 AM
Signed: 4/14/2025 10:20:39 AM

Electronic Record and Signature Disclosure:
Not Offered via Docusign

In Person Signer Events

Signature

Timestamp

Editor Delivery Events

Status

Timestamp

Agent Delivery Events

Status

Timestamp

Intermediary Delivery Events

Status

Timestamp

Certified Delivery Events

Status

Timestamp

Carbon Copy Events

Status

Timestamp

Minttu Kettunen
minttu.kettunen@capman.com
Security Level: Email, Account Authentication (None)

COPIED

Sent: 4/14/2025 6:08:04 AM
Resent: 4/14/2025 11:28:26 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:
Not Offered via Docusign

Witness Events

Signature

Timestamp

Notary Events

Signature

Timestamp

| Envelope Summary Events | Status | Timestamps |
|--------------------------------|------------------|-----------------------|
| Envelope Sent | Hashed/Encrypted | 4/14/2025 6:08:04 AM |
| Certified Delivered | Security Checked | 4/14/2025 6:08:21 AM |
| Signing Complete | Security Checked | 4/14/2025 10:20:39 AM |
| Completed | Security Checked | 4/14/2025 11:28:25 PM |

| Payment Events | Status | Timestamps |
|-----------------------|---------------|-------------------|
|-----------------------|---------------|-------------------|