

CANATU

Tilinpäätöskertomus

2023

CANATU

Sisällysluettelo

| | |
|---------------------------------------|----|
| Toimintakertomus 2023----- | 1 |
| Tilinpäätös 2023 ----- | 7 |
| Liitetiedot ----- | 9 |
| Tilinpäätöksen allekirjoitukset ----- | 15 |

Toimintakertomus 2023

Toimiala ja olennaiset tapahtumat tilikauden aikana

Canatu kehittää maailman edistyksellisimpiä hiilinanoputkia toimialoja mullistaviin tuotteisiin. Canatun hiilinanoputki teknologia (Canatu CNT) on kehitetty uniikilla prosessilla, joka varmistaa korkean teknologian sovelluksissa vaadittavan monipuolisuuden ja luotettavuuden. Canatu tekee yhteistyötä edelläkävijäyritysten kanssa kehittäen täysin uudenlaisia ratkaisuja nanohiilestä. Yritys keskittyy auto- ja puolijohdeteollisuuteen ja sen tuotteita ovat kuljettajaa avustavien ADAS-järjestelmien optisten pintojen ohutkalvolämmittimet ja äärimmäisen ultravioletti litografian (EUV) nanohiilisuodattimet.

Puolijohdeliiketoiminta nousi keskeiseksi osaksi Canatun tulovirtaa, ja sen osuus myyntituloista oli 82 %. Puolijohdealan liikevaihdon kasvu oli vaikuttava 99 % edellisvuoteen verrattuna. Kertakäyttöisten partikkelisuodattimien massatuotanto EUV-litografiaan varmisti tasaisen tulovirran. Kasvua vahvisti merkittävä CNT-valmistuslaitteita koskeva sopimus, joka korosti Canatun kasvavaa keskittymistä laitteiden toimittamiseen ja teknologiansa lisensoimiseen, jotta asiakkaat voivat valmistaa CNT-kalvoja itse.

“Canatu on kokenut valtavan liikevaihdon kasvun EUV-kalvoteknologian läpimurron myötä. Tämä innovaatio on tehnyt Canatusta houkuttelevan CNT kalvo- ja laitetuottajan puolijohdeteollisuudelle, mikä korostaa entisestään tämän toimialan kasvavaa merkitystä liiketoiminnallemme,” toteaa Canatun toimitusjohtaja Juha Kokkonen.

Canatu jatkoi ADAS-lämmittimien tuotekehitystä tiiviissä yhteistyössä johtavien autovalmistajien kanssa, ja ennakoivat aloittavansa ADAS-kamerälämmittimien massatuotannon tämän vuoden aikana. Canatulla on meneillään myös useita LiDAR-lämmittimien kehitysprojekteja useiden eri autovalmistajien kanssa, joiden oletetaan etenevän massatuotantoon aikaisintaan vuonna 2024. Vastatakseen nopeasti kasvaneeseen kysyntään, Canatu investoi nyt tuotantokapasiteetin kasvattamiseen Suomessa.

Visio

“Visiomme on kehittää kaikista edistyksellisimpiä hiilinanoputkia toimialoja mullistaviin tuotteisiin. Toteutamme tätä jo nyt kahdella toimialalla ja pyrimme laajentumaan uusille alueille. Canatu on äskettäin tehnyt merkittäviä läpimurtoja puolijohde- ja autoteollisuuksissa, ja kehitämme strategian mukaisesti uusia liiketoiminta- ja tuotemahdollisuuksia edistääksemme Mooren lain jatkuvuutta,” –Juha Kokkonen, toimitusjohtaja, Canatu Oy.



Rakenne ja rahoitusjärjestelyt

Yhtiö lyhensi Nordea pankin lainaa 555 555,56 euroa vuonna 2023.

Business Finland teki päätöksen jättää perimättä 1 700 000,00 euroa Canatun kehitystölainasta.

Yhtiöllä on Business Finland kehitystölainoja yhteensä 2 871 890,00 euroa 31.12.2023.

Yhtiöllä on Varma eläkeyhtiöltä vaihtovelkakirjalainaa yhteensä 5 378 447,98 euroa 31.12.2023 josta korko-osuus on pääomitettu.

Vaihtovelkakirjalainan pääasialliset lainaehdot

Yhtiöllä on Varma eläkeyhtiöltä vaihtovelkakirjalainaa yhteensä 5 378 447,98 euroa 31.12.2023.

Vaihtovelkakirjalainan pääehdot ovat seuraavat:

Lainankorko 6%, lainan takaisinmaksu 31.12.2024 tai laina voidaan konvertoida Canatu Oy:n A-osakkeiksi 16,15 euron osakekohtaisella hinnalla tai laina voidaan konvertoida ennen määräaikaa jos tietyt rahoitus/osakejärjestelyt toteutuvat.

Olenneiset tapahtumat tilikauden jälkeen

Yhtiön taloudellisessa asemassa tilikauden jälkeen ei ole tapahtunut muita olennaisia muutoksia.

Arvio tulevasta kehityksestä

Yhtiön johto arvioi liikevaihdon kasvavan edelliseen vuoteen verrattuna merkittävästi. Liikevaihdon kasvu on arvioitu pääsääntöisesti tapahtuvan puolijohdeteollisuuden tilausten kasvun myötä.

Selvitys tutkimus ja kehitystoiminnan laajuudesta

Yhtiö on jatkanut panostamistaan tutkimus- ja kehitystoimintaan. Yhtiö oli mukana useissa Business Finlandin rahoittamissa projekteissa vuonna 2023.

Yhtiö on kirjannut Business Finlandin tuotekehitys rahoitusta yhteensä 1 154 573,73 euroa vuodelle 2023.

Arvio toiminnan merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Maailmanlaajuiset taloussuhdanteet ovat merkittävimpiä riskejä ja epävarmuustekijöitä Canatu Oy:n liiketoiminnassa. Yhtiö on kuitenkin merkittävästi panostanut toimintaansa niin autoteollisuuden tuotteisiin, kuin puolijohdeteollisuuden tuotteisiin ja näin ollen pienentänyt suhdanteiden vaikutusta. Ukrainan ja Venäjän välinen sota ei ole suoraan vaikuttanut yhtiön liiketoimintaan.

Arvio ja tunnusluvut taloudellisesta asemasta ja liiketoiminnan tuloksesta

Yhtiön liiketoiminta oli tappiollista mutta yhtiön vakavaraisuus ja maksuvalmius olivat hyviä.

Yhtiön taloudellista asemaa ja liiketoiminnan tulosta kuvaavat seuraavat tunnusluvut:

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
| Liikevaihto | 13 590 510,79 | 8 382 385,40 | 5 455 023,67 |
| Tilikauden voitto | -1 317 619,50 | -2 974 169,13 | -3 930 017,94 |
| Tilikauden voitto % | neg. | neg. | neg. |
| Oman pääoman tuotto-% | NA | NA | NA |
| Omavaraisuusaste -% | 29% | 30% | 11% |

Henkilöstö

Yhtiön keskimääräinen henkilöstömäärä oli 93 työntekijää vuoden 2023 aikana.

Yhtiön henkilöstöä kuvaavat tunnusluvut:

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|------|------|------|
| Työntekijöiden keskimääräinen lukumäärä | 93 | 65 | 52 |

| Henkilöstökulut | 2023 | 2022 | 2021 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Tilikauden palkat ja palkkiot | 6 253 803,53 | 4 336 047,79 | 3 513 328,75 |
| Eläkekulut | 1 149 638,66 | 792 732,84 | 619 612,89 |
| Henkilösivukulut | 247 584,81 | 156 601,32 | 131 155,42 |
| Henkilöstökulut yhteensä | <u>7 651 027,00</u> | <u>5 285 381,95</u> | <u>4 264 097,66</u> |

Ympäristöasiat

Vahvistaakseen asemaansa edistyksellisten hiilinanoputkien johtajana, Canatu hankki ydinosaamista etenkin tuotekehitys- ja tuoteteimeihinsä, parantaen organisatorista suorituskykyä kokonaisuudessaan. Canatu jatkoi ympäristöstrategiassa määriteltyjen tavoitteiden täytäntöönpanoa vuonna 2023. Jo toisena vuonna perättäin, Canatu sijoittui yrityksenä vastuullisimman 2% joukkoon ja ansaitsi kultamitalin globaalien EcoVadis luokitusalan arvioinnissa 2023, jatkona ISO14001:2015 sertifikaatille, joka myönnettiin Canatulle jo vuoden 2020 lopussa.

Optio- ja muut erityiset oikeudet

Osakkeenomistajien 13.9.2010 hallitukselle antaman valtuutuksen nojalla hallitus päätti 27.4.2023 antaa 60.000 uutta A-osakkeisiin oikeuttavaa optio-oikeutta suunnatussa annissa. Uudet optio-oikeudet korvasivat optioehtojen mukaisesti aiemmin yhtiölle palautuneet ja rauenneet saman valtuutuksen nojalla annetut ja rekisteröidyt optio-oikeudet.

Yhtiön hallituksen 12.04.2017 antamien optioiden perusteella merkittiin yhteensä 500 uutta A-osaketta. Uusia A-osakkeita ei ole vielä rekisteröity kaupparekisteriin.

Osakeantivaltuutukset

Canatun ylimääräinen yhtiökokous 20.11.2023 päätti valtuuttaa Yhtiön hallituksen päättämään uusien A-osakkeiden ja/tai niihin oikeuttavien optio-oikeuksien antamisesta osakkeenomistajien merkintäetuoikeudesta poiketen siten, että Yhtiön A-osakkeiden lukumäärä voi valtuutuksen nojalla kasvaa yhteensä enintään 130.000 osakkeella. Valtuutus on voimassa toistaiseksi.

Hallituksen esitys yhtiön voitonjakokelpoisten varojen käsittelystä

Yhtiöllä ei voitonjakokelpoisia varoja. Tilikauden tappio on 1 317 619,50 euroa. Hallitus ehdottaa yhtiökokoukselle, että yhtiö ei jaa osinkoa vuodelta 2023.

Yhtiön osakkeet

Yhtiöllä on 5 eri osakelajia. Kaikilla osakelajeilla on sama oikeus osinkoon mutta osakelajien oikeudet yhtiön varoihin on määritelty yhtiöjärjestyksessä. Kaikkia osakkeita koskee yhtiöjärjestyksen lunastuslauseke, jonka mukaan osakkeenomistajilla on oikeus lunastaa muulle kuin yhtiön osakkaalle siirtyvä osake.

Yhtiön osakepääoma jakautuu seuraavasti:

| | 2023 | 2022 |
|----------------|-----------|-----------|
| Osakkeet (kpl) | 6 874 756 | 6 874 256 |

Omat osakkeet

Yhtiöllä ei ole hallussa omia osakkeita 31.12.2023.

Yhtiön organisaatio, johto ja tilintarkastajat

Yhtiön 16.05.2023 pidetyn varsinaisen yhtiökokouksen jälkeen hallituksen jäseninä ovat toimineet Ari Ahola, Jörg Buchholz, Sami Lampinen ja Tony Cannestra. Hallituksen puheenjohtajana on toiminut Ari Ahola.

Yhtiön 20.11.2023 pidetyn ylimääräisen yhtiökokouksen jälkeen hallituksen jäseninä ovat toimineet Ari Ahola, Jörg Buchholz, Sami Lampinen, Thomas Lantzsch ja Tony Cannestra. Hallituksen puheenjohtajana on toiminut Ari Ahola.

Yhtiön varsinaisena tilintarkastajana on toiminut Ernst & Young Oy, päävastuullisena tilintarkastajana Harri Kauttonen.

Yhtiön toimitusjohtajana on toiminut Juha Kokkonen.

Ulkomaiset ja kotimaiset tytäryhtiöt ja osakkuusyhtiöt

Canatu Oy:n 100-prosenttisesti omistama tytäryhtiö:

USA: Canatu Inc. Orlando

CANATU

Tilinpäätös 2023

Canatu Oy

Y-tunnus 1886098-1

| TULOSLASKELMA | 1.1.-31.12.2023 | 1.1.-31.12.2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| | | |
| LIKEVAIHTO | 13 590 510,79 | 8 382 385,40 |
| Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varaston muutos | 155 967,66 | |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 2 854 573,73 | 1 196 003,00 |
| Materiaalit ja palvelut | | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | |
| Ostot tilikauden aikana | -3 378 415,69 | -1 886 204,79 |
| Varastojen muutos | 279 328,74 | |
| Ulkopuoliset palvelut | -430 427,76 | -471 537,89 |
| Materiaalit ja ulkopuoliset palvelut | -3 529 514,71 | -2 357 742,68 |
| Henkilöstökulut | | |
| Palkat ja palkkiot | -6 253 803,53 | -4 336 047,79 |
| Henkilösivukulut | | |
| Eläkekulut | -1 149 638,66 | -792 732,84 |
| Muut henkilösivukulut | -247 584,81 | -156 601,32 |
| Henkilöstökulut yhteensä | -7 651 027,00 | -5 285 381,95 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -917 970,54 | -658 263,05 |
| Liiketoiminnan muut kulut | -5 142 437,51 | -3 717 401,79 |
| LIKEVOITTO (-TAPPIO) | -639 897,58 | -2 440 401,07 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Muut korko- ja rahoitustuotot | 4 401,03 | 6 593,74 |
| Korkokulut ja muut rahoituskulut | -682 122,95 | -540 361,80 |
| Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä | -677 721,92 | -533 768,06 |
| VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA | -1 317 619,50 | -2 974 169,13 |
| | | |
| TILIKAUDEN VOITTO (-TAPPIO) | -1 317 619,50 | -2 974 169,13 |

| TASE | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| VASTAAVAA | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| Aineettomat hyödykkeet | | |
| Aineettomat oikeudet | 1100 614,94 | 918 170,44 |
| Muut pitkävaikuttiset menot | 0,00 | 573,10 |
| Aineettomat hyödykkeet yhteensä | 1100 614,94 | 918 743,54 |
| Aineelliset hyödykkeet | | |
| Rakennukset ja rakennelmat | 1665 052,03 | 1 768 915,15 |
| Koneet ja kalusto | 5 578 675,07 | 2 657 788,06 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 1 890 823,19 | 1 194 850,24 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 227 440,00 | 153 088,94 |
| Aineelliset hyödykkeet yhteensä | 9 361 990,29 | 5 774 642,39 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | |
| Vaihto-omaisuus | | |
| Aineet ja tarvikkeet | 279 328,74 | |
| Valmiit tuotteet/tavarat | 155 967,66 | |
| Vaihto-omaisuus yhteensä | 435 296,40 | |
| Lyhytaikaiset saamiset | | |
| Myyntisaamiset | 1 215 042,80 | 1 015 605,67 |
| Muut saamiset | 282 887,48 | 258 523,70 |
| Siirtosaamiset | 1 443 714,63 | 479 780,20 |
| Saamiset yhteensä | 2 941 644,91 | 1 753 909,57 |
| Muut arvopaperit | 1 344 342,43 | 1 344 342,43 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 5 894 924,26 | 14 764 089,57 |
| VASTAAVAA | 21 078 813,23 | 24 555 727,50 |
| OMA PÄÄOMA | | |
| Osakepääoma | 8 000,00 | 8 000,00 |
| Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto | 58 052 848,60 | 58 049 848,60 |
| Edellisten tilikausien voitto (tappio) | -50 812 836,03 | -47 838 666,90 |
| Tilikauden voitto (-tappio) | -1 317 619,50 | -2 974 169,13 |
| Oma pääoma yhteensä | 5 930 393,07 | 7 245 012,57 |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| Pitkäaikainen | | |
| Vaihtovelkakirjalainat | 5 378 447,98 | 5 000 000,00 |
| Lainat rahoituslaitoksilta | 701 219,44 | 8 518 083,00 |
| Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä | 6 079 667,42 | 13 518 083,00 |
| Lyhytaikainen | | |
| Lainat rahoituslaitoksilta | 6 615 115,00 | 1 304 917,00 |
| Saadut ennakot | 48 300,00 | 243 000,00 |
| Ostovelat | 700 753,44 | 772 072,15 |
| Muut velat | 162 989,55 | 104 620,52 |
| Siirtovelat | 1 541 594,75 | 1 368 022,26 |
| Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä | 9 068 752,74 | 3 792 631,93 |
| Vieras pääoma yhteensä | 15 148 420,16 | 17 310 714,93 |
| VASTATTAVAA | 21 078 813,23 | 24 555 727,50 |

CANATU

Toimintaa koskevat liitetiedot

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätös

Konsernitilinpäätöstä ei ole laadittu KPL 6:1 § nojalla, koska tytäryritykset eivät ole olennaisia oikean ja riittävän kuvan antamiseksi.

Arvostusperiaatteet ja -menetelmät

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla.

Tavanomaisista kone- ja laiteinvestoinneista kirjataan 25%:n menojäännöspoistot.

Tuotekehitystoiminnan koneista, laitteista ja koelaitosmenoista on kirjattu kahden vuoden tasapoistot vuoden 2015 loppuun asti, ja siitä alkaen viiden vuoden tasapoistot.

2018 vuoden alusta tuotekehitystoiminnan koneista, laitteista ja koelaitosmenoista on kirjattu 10v tasapoistot.

2018 vuoden alusta tuotantokoneiden ja kaluston menoista on kirjattu 10v tasapoistot.

Jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet:

| | Arvioitu pitoaika | Poisto-% ja poistomenetelmä |
|-------------------------------|-------------------|-----------------------------|
| Rakennukset | 20 vuotta | tasapoisto |
| Tuotantokoneet ja kalusto | 10 vuotta | tasapoisto |
| Patentit | 5 vuotta | tasapoisto |
| Patentit 2018 vuodesta alkaen | 10 years | tasapoisto |
| ATK-ohjelmat | 2 - 3 vuotta | tasapoisto |
| Tuotekehitysmenot | 2 - 5 vuotta | tasapoisto |
| Koneet ja kalusto | | 25% menojäännöspoisto |

Osatuloutus

Keskeneräisen projektin osatuloutus toteutetaan valmistusasteen mukaan. Valmistusaste lasketaan toteutuneiden kustannusten ja arvioitujen kokonaiskustannusten perusteella.

Osatuloutus tapahtuu periaatteella valmistusaste kertaa projektin myynti.

Osatuloutuksen vaikutus

Vuonna 2023 ei osatuloutettuja projekteja.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

| Henkilöstökulut ja henkilöstö keskimäärin | 2023 | 2022 |
|--|--------------|--------------|
| Yhtiön palveluksessa oli tilikauden aikana keskimäärin | 93 henkilöä | 65 henkilöä |
| Henkilöstökulut | | |
| Palkat ja palkkiot | 6 253 803,53 | 4 336 047,79 |
| Eläkekulut | 1 149 638,66 | 792 732,84 |
| Muut henkilösivukulut | 247 584,81 | 156 601,32 |
| Henkilöstökulut yhteensä | 7 651 027,00 | 5 285 381,95 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | |
| Tutkimus- ja kehittämistoiminnan menoista | 205 090,96 | 175 860,42 |
| Poistot pitkävaikutteisista menoista | 139 764,34 | 124 196,70 |
| Poistot rakennuksista | 103 863,12 | 103 863,12 |
| Poistot koneista ja kalustosta | 469 252,12 | 254 328,80 |
| Arvonalentumiset | 0,00 | 14,01 |
| Poistot ja arvonalentumiset yhteensä | 917 970,54 | 658 263,05 |
| Tilintarkastajan palkkiot | | |
| Tilintarkastus | 13 440,00 | 18 730,00 |
| TTL:n 1.1.2 §:ssä tarkoitetut toimeksiannot | 5 810,00 | 0,00 |
| Tilintarkastajan palkkiot yhteensä | 19 250,00 | 18 730,00 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Rahoitustuotot | | |
| Korkotuotot | 246,12 | 44,78 |
| Kurssivoitot | 4 154,91 | 2 769,61 |
| Rah.om.arvopap.myyntivoitot | 0,00 | 3 779,35 |
| Rahoitustuotot yhteensä | 4 401,03 | 6 593,74 |
| Rahoituskulut | | |
| Korkokulut rahoituslaitosluotoista | 643 962,33 | 402 918,69 |
| Muut korkokulut | 6 280,57 | 412,73 |
| Muut vieraan pääoman kulut | 14 001,86 | 111 233,73 |
| Kurssitappiot | 17 878,19 | 25 796,65 |
| Rahoituskulut yhteensä | 682 122,95 | 540 361,80 |
| Myyntien kurssierot kirjattu myynnin oikaisueriin | -5 267,03 | 44 964,24 |
| Ostojen kurssitappiot kirjattu ostojen oikaisueriin | 9 414,09 | 14 609,90 |

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

| Pysyvät vastaavat | 2023 | 2022 |
|---|---------------------|---------------------|
| Aineettomat hyödykkeet | | |
| Patentit 1.1. | 1 541 766,79 | 1 266 966,85 |
| Lisäykset | 321 635,74 | 274 799,94 |
| Kertyneet poistot tilikauden alussa | -623 596,35 | -500 774,61 |
| Tilikauden poistot | -139 191,24 | -122 821,74 |
| Patentit 31.12. | 1 100 614,94 | 918 170,44 |
| Huoneistojen peruskorjaus 1.1. | 6 072,94 | 6 072,94 |
| Lisäykset | | 0,00 |
| Kertyneet poistot tilikauden alussa | -5 499,84 | -4 124,88 |
| Tilikauden poistot | -573,10 | -1 374,96 |
| Huoneistojen peruskorjaus 31.12. | 0,00 | 573,10 |
| Aineettomat hyödykkeet yhteensä 31.12. | 1 100 614,94 | 918 743,54 |
| Aineelliset hyödykkeet | | |
| Rakennukset ja rakennelmat 1.1. | 2 076 502,78 | 2 076 502,78 |
| Lisäykset | 0,00 | 0,00 |
| Kertyneet poistot tilikauden alussa | -307 587,63 | -203 724,51 |
| Tilikauden poistot | -103 863,12 | -103 863,12 |
| Rakennukset ja rakennelmat 31.12. | 1 665 052,03 | 1 768 915,15 |
| Koneet ja kalusto 1.1. | 94 577,60 | 94 577,60 |
| Kertyneet poistot tilikauden alussa | -64 652,04 | -54 677,16 |
| Tilikauden poistot | -7 481,04 | -9 974,88 |
| Koneet ja kalusto 31.12. | 22 444,52 | 29 925,56 |
| Tuotantokoneet ja laitteet 1.1. | 3 321 973,71 | 2 241 469,16 |
| Lisäykset | 3 390 484,21 | 1 080 504,55 |
| Kertyneet poistot tilikauden alussa | -694 111,21 | -449 757,29 |
| Tilikauden poistot | -462 116,16 | -244 353,92 |
| Tuotantokoneet ja laitteet 31.12. | 5 556 230,55 | 2 627 862,50 |
| Muut aineelliset hyödykkeet 1.1. | 2 290 100,76 | 1 626 001,13 |
| Lisäykset | 900 718,83 | 664 099,63 |
| Kertyneet poistot tilikauden alussa | -1 095 250,52 | -919 390,10 |
| Tilikauden poistot | -204 745,88 | -175 860,42 |
| Muut aineelliset hyödykkeet 31.12. | 1 890 823,19 | 1 194 850,24 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat 1.1. | 153 088,94 | 0,00 |
| Lisäykset | 731 040,00 | 153 088,94 |
| Vähennykset | -656 688,94 | |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat 31.12. | 227 440,00 | 153 088,94 |
| Aineelliset hyödykkeet yhteensä 31.12. | 9 361 990,29 | 5 774 642,39 |
| Omistusosuus 100% | Oma pääoma | Tilikauden voitto |
| Canatu Inc, Orlando, USA | 20 337,35 | 41 324,64 |

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

| Oma pääoma | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Sidottu oma pääoma | | |
| Osakepääoma 1.1. | 8 000,00 | 8 000,00 |
| Osakepääoma 31.12. | 8 000,00 | 8 000,00 |
| Vapaa oma pääoma | | |
| Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 1.1. | 58 049 848,60 | 49 496 273,12 |
| Sijoitetun vapaan pääoman lisäys | 3 000,00 | 8 553 575,48 |
| Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 31.12. | 58 052 848,60 | 58 049 848,60 |
| | | |
| Voitto (-tappio) edellisiltä tilikausilta 1.1. | -50 812 836,03 | -47 838 666,90 |
| Tilikauden voitto (-tappio) | -1 317 619,50 | -2 974 169,13 |
| Voitto (-tappio) edellisiltä tilikausilta 31.12. | -52 130 455,53 | -50 812 836,03 |
| | | |
| Omapääoma yhteensä 31.12. | 5 930 393,07 | 7 245 012,57 |
| Jakokelpoinen oma pääoma | | |
| Vapaa oma pääoma | 5 922 393,07 | 7 237 012,57 |
| Vähennetään kehittämismenot | -1 890 823,19 | -1 194 850,24 |
| Jakokelpoinen oma pääoma | 4 031 569,88 | 6 042 162,33 |
| | | |
| Sijoitetun vapaan oman pääoman rahastossa on esitetty rekisteröityä kappalemäärää vastaava osakemerkintöjen maksu. | | |
| Siirtovelkojen olennaiset erät | | |
| Henkilöstökulujaksotukset | 1 513 266,25 | 1 257 299,07 |
| Korkojaksotukset | 28 328,50 | 110 723,19 |
| | 1 541 594,75 | 1 368 022,26 |
| Vastuut ja vakuudet | | |
| Velat, joiden vakuudeksi on annettu yrityskiinnitys | | |
| Rahalaitoslainat | 4 444 444,44 | 5 000 000,00 |
| Yritysikiinnitys | 6 900 000,00 | 6 900 000,00 |
| | | |
| Yrityskortit, vastuun määrä | 28 630,33 | 17 404,42 |
| Käytössä oleva määrä | 28 630,33 | 17 404,42 |
| Vakuutena | | |
| Pankkitalletus, FI16 1745 3500 0108 08 | 10 475,99 | 10 475,99 |
| | | |
| Vuokravastuut | | |
| Toimitilojen vuokravastuu, Vantaa Tiilitie 6 kk | 263 105,70 | 263 105,70 |
| Toimitilojen vuokravastuu, FI46 1800 3081 6088 40 | 193 025,11 | 193 025,11 |
| | | |
| Leasingvastuut | | |
| Seuraavalla tilikaudella maksettavat | 64 780,20 | 37 712,02 |
| Myöhemmin maksettavat | 69 177,15 | 33 433,56 |
| | | |
| Hosiden Europe GmbH, 24.10.2017 FI56 1800 3081 6055 56 | 55 000,00 | 55 000,00 |
| | | |
| Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua | 0,00 | 0,00 |

Toimintaa koskevat liitetiedot

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Yhtiön toimintaan liittyy epävarmuutta myynnin kehittymisestä johtuen. Yhtiön johto suunnittelee toimenpiteitä, jolla toiminnan jatkuvuus varmistetaan. Nämä toimet voivat sisältää uuden oman pääoman hankintaa.

Vaihtovelkakirjalainat

Yhtiöllä on Varma eläkeyhtiöltä vaihtovelkakirjalainaa yhteensä 5 378 447,98 euroa 31.12.2023.

Vaihtovelkakirjalainan pääehdot ovat seuraavat:

Lainankorko 6%, lainan takaisinmaksu 31.12.2024 tai laina voidaan konvertoida Canatu Oy:n A-osakkeiksi 16,15 euron osakekohtaisella hinnalla tai laina voidaan konvertoida ennen määräaikaa jos tietyt rahoitus/osakejärjestelyt toteutuvat.

Optio- ja muut erityiset oikeudet

Osakkeenomistajien 13.9.2010 hallitukselle antaman valtuutuksen nojalla hallitus päätti 27.4.2023 antaa 60.000 uutta A-osakkeisiin oikeuttavaa optio-oikeutta suunnatussa annissa. Uudet optio-oikeudet korvasivat optioehtojen mukaisesti aiemmin yhtiölle palautuneet ja rauenneet saman valtuutuksen nojalla annetut ja rekisteröidyt optio-oikeudet.

Yhtiön hallituksen 12.04.2017 antamien optioiden perusteella merkittiin yhteensä 500 uutta A-osaketta. Uusia A-osakkeita ei ole vielä rekisteröity kaupparekisteriin.

Osakeantivaltuutukset

Canatun ylimääräinen yhtiökokous 20.11.2023 päätti valtuuttaa Yhtiön hallituksen päättämään uusien A-osakkeiden ja/tai niihin oikeuttavien optio-oikeuksien antamisesta osakkeenomistajien merkintäetuoikeudesta poiketen siten, että Yhtiön A-osakkeiden lukumäärä voi valtuutuksen nojalla kasvaa yhteensä enintään 130.000 osakkeella. Valtuutus on voimassa toistaiseksi.

Suunnatut osakeannit

Yhtiön hallituksen 12.04.2017 antamien optioiden perusteella merkittiin yhteensä 500 uutta A-osaketta. Uusia A-osakkeita ei ole vielä rekisteröity kaupparekisteriin.

Toimintaa koskevat liitetiedot

Yhtiön osakkeiden määrä osakelajeittain ja kutakin osakelajia koskevat yhtiöjärjestyksen pääasialliset määräykset

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Yhtiön osakepääoma jakautuu osakelajeittain seuraavasti: | | |
| Osakkeet (1 ääni/osake) | | |
| Rekisteröity osakepääoma: | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| A-osake, kpl | 1 601 505 | 1 601 005 |
| B-osake, kpl | 2 115 345 | 2 115 345 |
| C-osake, kpl | 564 722 | 564 722 |
| D-osake, kpl | 1 045 296 | 1 045 296 |
| E-osake, kpl | 1 547 888 | 1 547 888 |
| Yhteensä merkityt, maksetut, kpl | 6 874 756 | 6 874 256 |
| Yhtiöjärjestyksessä on osakkeita koskeva lunastuslauseke. | | |

Hallituksen esitys tilikauden tulosta koskevista toimenpiteistä

Hallitus esittää, että tilikauden tappio 1 317 619,50 euroa siirretään tilille.

Edellisten tilikausien voitto/tappio, eikä osinkoa jaeta.

Toimitusjohtajan ja hallitus jäsenten palkat ja palkkiot 2023

Toimitusjohtajalle on maksettu palkkaa ja luonteisetuja 254 642,30 euroa vuonna 2023.


Canatu Oy:n varsinaisille hallitus jäsenille on maksettu palkkioita 21 000 euroa vuonna 2023.

Tilinpäätöksen allekirjoitukset


Vantaa

Huhtikuun


päivänä 2024

DocuSigned by:

3CEDBD23C3F9419...

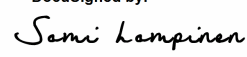
Ari Ahola
member, appointed as Chairman

DocuSigned by:

E3B96F060CAE4CA...

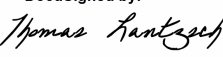
Tony Cannestra
member

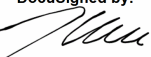
DocuSigned by:

9ADCC5D6AC72445...

Jörg Buchholz
member

DocuSigned by:

D63F35059498402...

Sami Lampinen
member

DocuSigned by:

9861BEB91FFE477...
Thomas Lantzsch
member

DocuSigned by:

E86DDE2BEB9D4A3...

Juha Kokkonen
CEO

Tilintarkastajan tilinpäätösmerkintä

Helsingissä

kuun

päivänä 2024

Ernst & Young Oy
Tilintarkastusyhteisö

Harri Kauttonen,
KHT

Y-tunnus 1886098-1

CANATU

Tiilenlyöjänkuja 9 A

FI-01720 Vantaa

Y-tunnus 1886098-1



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

Canatu Oy:n yhtiökokoukselle

Tilinpäätöksen tilintarkastus

Lausunto

Olemme tilintarkastaneet Canatu Oy:n (y-tunnus 1886098-1) tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.–31.12.2023. 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 soveltuvaan 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 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 sen 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 virheellisuuden riskit, suunnittelemme ja suoritamme näihin riskeihin vastaavia tilintarkastustoimenpiteitä ja hankimme lausuntomme perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaan 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 suunnittelusta 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 7.5.2024

Ernst & Young Oy
tilintarkastusyhteisö

Harri Kauttonen
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."

HARRI KAUTTONEN

KHT

Serial number: fi_tupas:opbank:6yz4X0P-

QnPBGRfpjjfwsgVweLD_x6TMfe1UZ6a0EU=

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-05-07 14:06:53 UTC



Penneo document key: 7VUAF-NP1ON-FUZZTJ-JG5GM-2MGEU-0PWBA

This document is digitally signed using **Penneo.com**. The digital signature data within the document is secured and validated by the computed hash value of the original document. The document is locked and timestamped with a certificate from a trusted third party. All cryptographic evidence is embedded within this PDF, for future validation if necessary.

How to verify the originality of this document

This document is protected by an Adobe CDS certificate. When you open the

document in Adobe Reader, you should see, that the document is certified by **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. This guarantees that the contents of the document have not been changed.

You can verify the cryptographic evidence within this document using the Penneo validator, which can be found at <https://penneo.com/validator>