

Aquamec Oy
Tuomiokirkonkatu 23 A1
33100 TAMPERE
1019015-1
Kotipaikka Loimaa

Aquamec Oy

TILINPÄÄTÖS
1.2.2022 - 30.6.2023

SISÄLLYSLUETTELO

Sivu

Tuloslaskelma	1
Tase	2
Tilinpäätöksen laadintaperiaatteet	3
Tuloslaskelman liitetiedot	4
Pysyvien vastaavien erittely	6
Omistukset ja taseen vastaavien liitetiedot	7
Oma pääoma	9
Taseen vastattavien liitetiedot	10
Vakuudet ja vastuusitoumukset	11
Allekirjoitus ja tilinpäätösmerkintä	12
Luettelo kirjanpitoaineistojen lajeista	13

	<u>1.2.2022- 30.6.2023</u>	<u>1.2.2021- 31.1.2022</u>
TULOSLASKELMA		
LIIEKVAIHTO	10 140 410,70	11 838 983,28
Valmiiden ja keskener. tuotteiden varastojen muutos	515 361,53	-90 958,60
Liiketoiminnan muut tuotot	15 198,60	1 197,36
Materiaalit ja palvelut	-7 467 009,49	-7 981 932,13
Henkilöstökulut	-1 217 227,16	-800 404,26
Poistot ja arvonalentumiset	-24 149,92	-20 130,84
Liiketoiminnan muut kulut	-1 926 768,67	-1 457 266,70
LIIEKVOITTO/-TAPPIO	35 815,59	1 489 488,11
Rahoitustuotot ja -kulut	-444 313,94	-254 108,91
VOITTO/TAPPIO ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	-408 498,35	1 235 379,20
Tilinpäätössiirrot (+/-)	51 947,00	-1 179 758,00
Tuloverot (+/-)	-1 092,62	-11 179,73
TILIKAUDEN VOITTO/TAPPIO	<u>-357 643,97</u>	<u>44 441,47</u>

	<u>30.6.2023</u>	<u>31.1.2022</u>
TASE		
VASTAAVAA		
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet	175 541,89	132 186,56
Aineelliset hyödykkeet	3 918,20	3 392,36
Pysyvät vastaavat yhteensä	179 460,09	135 578,92
Vaihtuvat vastaavat		
Vaihto-omaisuus	3 108 441,04	2 593 079,51
Pitkäaikaiset saamiset	4 813 170,50	3 395 797,81
Lyhytaikaiset saamiset	189 968,45	1 439 995,02
Rahat ja pankkisaamiset	7 706,13	21 187,19
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	8 119 286,12	7 450 059,53
VASTAAVAA YHTEENSÄ	8 298 746,21	7 585 638,45
VASTATTAVAA		
Oma pääoma		
Osakepääoma	100 912,76	100 912,76
Edellisten tilikausien voitto/tappio	437 563,23	393 121,76
Tilikauden voitto/tappio	-357 643,97	44 441,47
Oma pääoma yhteensä	180 832,02	538 475,99
Vapaat varaukset	122 944,00	175 853,46
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen	3 866 193,19	1 271 175,96
Lyhytaikainen	4 128 777,00	5 600 133,04
Vieras pääoma yhteensä	7 994 970,19	6 871 309,00
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	8 298 746,21	7 585 638,45

TILINPÄÄTÖKSEN LAADINTAPERIAATTEET

Arvostus- ja jaksotuseriaatteet ja -menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostaminen

Taseeseen merkittyjen aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenosta on vähennetty suunnitelman mukaiset poistot. Hankintameno on luettu hankinnasta ja suunnittelusta aiheutuneet muuttuvat menot.

Useamman vuoden ajan tuloa kerryttävät tuotekehitysmenot on aktivoitu taseeseen kehittämismenoina ja poistetaan viiden vuoden aikana. Poistot on tehty hyödykkeen käyttöönotto-kuukaudesta alkaen. Kalusto poistetaan 25% menojäännöspoistoina.

Poistoajat ovat seuraavat:

Kehittämismenot	5 vuotta
Koneet ja kalusto	25 % menojäännöspoisto

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden hankintamenot, joiden todennäköinen taloudellinen käyttöaika on alle kolme vuotta, sekä pienhankinnat (alle 850,00€) on kirjattu kokonaisuudessaan hankintakauden kuluksi.

Vaihto-omaisuuden arvostaminen

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen muuttuvien menojen mukaiseen painotettuun keskimääräiseen hankintamenoonsa tai sitä alempaan jälleenhankintahintaan tai todennäköiseen myyntihintaan.

Poikkeava tilikausi ja arvio tulevasta

Poikkeavasta 17 kk pituisesta tilikaudesta johtuen edellistä tilikautta koskevat tiedot eivät ole vertailukelpoisia päättyneen tilikauden tietojen kanssa.

Konsernissa on käynnissä toimenpiteitä, jotka johdon käsityksen mukaan varmistavat yhtiön rahoituksen riittävyyden.

	<u>1.2.2022- 30.6.2023</u>	<u>1.2.2021- 31.1.2022</u>
TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT		
Liikevaihto		
Maantieteellinen jakauma		
Kotimaa	37 729,51	48 328,95
Yhteisömyynti	610 614,08	1 049 526,95
Vientimyynti	9 492 067,11	10 741 127,38
	<u>10 140 410,70</u>	<u>11 838 983,28</u>
Liiketoiminnan muut tuotot		
KOM myyntivoitto	6 471,16	0,00
Julkiset tuet	0,00	0,00
Saadut asiakashyvitykset	7 877,65	1 197,36
Saadut vahingonkorvaukset	849,79	0,00
	<u>15 198,60</u>	<u>1 197,36</u>
Materiaalit ja palvelut		
Aineet ja tarvikkeet		
Ostot tilikauden aikana	-5 261 468,86	-7 074 034,40
Varaston muutos	515 361,53	121 798,21
Ulkopuoliset palvelut	-1 174 817,57	-1 029 695,94
	<u>-5 920 924,90</u>	<u>-7 981 932,13</u>
Henkilöstöä koskevat liitetiedot		
Henkilöstön keskim. lukumäärä tilikauden aikana	11	11
Tilikauden palkat, palkkiot ja eläkekulut		
Palkat ja palkkiot	-997 339,58	-664 359,28
Eläkekulut	-191 945,93	-117 063,37
Muut henkilösivukulut	-27 941,65	-18 981,61
	<u>-1 217 227,16</u>	<u>-800 404,26</u>
Poistot ja arvonalentumiset		
Muut pitkävaikutteiset menot	-21 714,64	-18 999,96
Koneet ja kalusto	-749,26	-705,24
Muut aineelliset hyödykkeet	-1 686,02	-425,64
	<u>-24 149,92</u>	<u>-20 130,84</u>

	<u>1.2.2022- 30.6.2023</u>	<u>1.2.2021- 31.1.2022</u>
TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT		
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut korko- ja rahoitustuotot		
Saman konsernin yrityksiltä	0,00	358,98
Muilta	<u>311 767,11</u>	<u>297 671,38</u>
Muut korko- ja rahoitustuotot yhteensä	311 767,11	298 030,36
Korkokulut ja muut rahoituskulut		
Saman konsernin yrityksille	-537 385,72	-313 858,78
Muille	<u>-218 695,33</u>	<u>-238 280,49</u>
Korkokulut yhteensä	-756 081,05	-552 139,27
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-444 313,94	-254 108,91
Tilinpäätössiirrot		
Pakollisten varausten muutokset		
Takuuvaraus	174 891,00	95 133,00
Tilikauden muutos	-51 947,00	79 758,00
Takuuvaraus tilikauden lopussa	122 944,00	174 891,00
Konserniavustukset		
Konserniavustus	0,00	1 100 000,00
Tilintarkastajan palkkiot	5 200,00	6 700,00
Tilintarkastus	5 200,00	6 700,00
Tilintarkastus 1.1,2 §:ssä tarkoitetut toimeksiannot	0,00	0,00
Veroneuvonta	0,00	0,00
Muut palvelut	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Yhteensä	5 200,00	6 700,00

PYSYVIEN VASTAAVIEN ERITTELY

Aineettomat hyödykkeet

	Kehittämismenot	
Hankintameno tilikauden alussa		170 186,48
Lisäykset		13 572,80
PLM Group Suomi Oy lasku SI13810 PI-22809		
Vähennykset		
Keskeneräiset hankinnat, lisäykset		51 497,17
LTOY:n lasku 40756		
Aktivoitujen palkat 04.2023		
Hankintameno tilikauden lopussa		235 256,45
Kertyneet poistot tilikauden alussa		37 999,92
Tilikauden poisto		21 714,64
Kertyneet poistot ja arvonalenn. tilik. lopussa		59 714,56
Kirjanpitoarvo tilikauden alussa		132 186,56
Kirjanpitoarvo tilikauden lopussa		175 541,89

Aineelliset hyödykkeet

	Koneet ja kalusto	
Hankintameno tilikauden alussa		6030,92
Lisäykset		2 961,12
Oy HM Profil Ab	PI-22614	
Vähennykset		
Keskeneräiset hankinnat, lisäykset		
Hankintameno tilikauden lopussa		8 992,04
Kertyneet poistot tilikauden alussa		2 638,56
Tilikauden poisto		2 435,28
Kertyneet poistot ja arvonalennukset tilik. lopussa		5 073,84
Kirjanpitoarvo tilikauden alussa		3 392,36
Kirjanpitoarvo tilikauden lopussa		3 918,20

	<u>1.2.2022- 30.6.2023</u>	<u>1.2.2021- 31.1.2022</u>
VAIHTUVIEN VASTAAVIEN ERITTELY		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet		536 703,11
Valmiit tuotteet/tavarat	3 056 441,04	2 056 376,40
Matkalla olevat tavarat	52 000,00	
	<u>3 108 441,04</u>	<u>2 593 079,51</u>
Pitkäaikaiset saamiset		
Saamiset saman konsernin yrityksiltä		
MCE Pitkäaikaiset lainasaamiset	500 000,00	
Danske Bank USD-cashpool	4 266 108,50	3 184 031,99
	<u>4 766 108,50</u>	<u>3 184 031,99</u>
Saamiset muilta		
Vakuustalletus Osuuspankki	47 062,00	47 062,00
Vakuustalletus Danske Bank	0,00	164 703,82
	<u>47 062,00</u>	<u>211 765,82</u>
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä	<u>4 813 170,50</u>	<u>3 395 797,81</u>
Lyhytaikaiset saamiset		
Saamiset saman konsernin yrityksiltä		
Danske Bank EUR-cashpool	0,00	0,00
Danske Bank USD-cashpool	0,00	0,00
Muut saamiset	22 621,41	20 254,14
	<u>22 621,41</u>	<u>20 254,14</u>
Saamiset muilta		
Myyntisaamiset	26 277,24	1 196 255,06
Muut saamiset	54 177,52	157 656,55
Siirtosaamiset	86 430,25	65 435,58
	<u>166 885,01</u>	<u>1 419 347,19</u>
Yhteensä	166 885,01	1 419 347,19
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	<u>189 506,42</u>	<u>1 439 601,33</u>
Rahat ja pankkisaamiset		
Käteiskassa	172,30	172,30
Vakuustalletus Osuuspankki	0,00	0,00
Vakuustalletus Danske Bank	0,00	0,00
Nordea	1 972,23	6 769,73
Osuuspankki	4 823,50	13 526,25
Osuuspankki, USD	738,10	718,91
	<u>7 706,13</u>	<u>21 187,19</u>

OMISTUKSET MUISSA YRITYKSISSÄ

Konserniyritykset

Yhtiö kuuluu Lännen MCE -konserniin.

Lännen MCE -konsernin emoyhtiö on Lännen MCE Oy, kotipaikkana Loimaa.

Lännen MCE -konsernitilinpäätöksen jäljennös on saatavissa konsernin pääkonttorista
Hirvikoskentie 242, 32210 Loimaa

Yhtiön osakepääoman jakautuminen osakelajeittain

	30.6.2023		31.1.2022	
	kpl	á euroa	kpl	á euroa
1 ääni/osake	600	168,19	600	168,19

Kaikilla osakkeilla on samanlainen oikeus osinkoon ja yhtiön varoihin.

	<u>30.6.2023</u>	<u>31.1.2022</u>
OMA PÄÄOMA		
Sidottu oma pääoma		
Osakepääoma tilikauden alussa	100 912,76	100 912,76
Osakepääoma tilikauden lopussa	100 912,76	100 912,76
Sidottu oma pääoma yhteensä	<u>100 912,76</u>	<u>100 912,76</u>
Vapaa oma pääoma		
Voitto edellisiltä tilikausilta tilikauden alussa	437 563,23	393 121,76
Tilikauden voitto/tappio	-357 643,97	44 441,47
Vapaa oma pääoma yhteensä	<u>79 919,26</u>	<u>437 563,23</u>
Oma pääoma yhteensä	<u><u>180 832,02</u></u>	<u><u>538 475,99</u></u>
Jakokelpoinen vapaa oma pääoma		
Voitto edellisiltä tilikausilta	437 563,23	393 121,76
Tilikauden voitto/tappio	-357 643,97	44 441,47
Aktivoidut kehittämismenot	-164 683,65	-132 186,56
Jakokelpoinen vapaa oma pääoma yhteensä	<u><u>-84 764,39</u></u>	<u><u>305 376,67</u></u>

Hallituksen ehdotus jakokelpoisen vapaan oman pääoman käytöstä
Yhtiöllä ei ole jakokelpoisia varoja.

	<u>30.6.2023</u>	<u>31.1.2022</u>
TASEEN VASTATTAVIEN ERITTELY		
Pakolliset varaukset		
Takuuvaraus	-122 944,00	-174 891,00
Takuuvaraus alkaa koneen toimituskk seuraavan kuukauden alusta. Kaavamainen takuu aika 12kk. Laskentatapaa muutettu 09.2021 alkaen		
Vapaaehtoiset varaukset		
Valuuttakurssivaraus, PHP	0,00	-962,46
Pitkäaikaiset velat		
Pitkäaikaiset muut velat konserniyrityksille	-3 866 193,19	-1 271 175,96
Käyttöpääomarahoitus	0,00	0,00
Pitkäaikaiset velat yhteensä	<u>-3 866 193,19</u>	<u>-1 271 175,96</u>
Lyhytaikaiset velat		
Lainat rahoituslaitoksilta		
Danske Bank	0,00	0,00
Keskinäinen eläkevakuutusyhtiö Elo	0,00	0,00
Keskinäinen eläkevakuutusyhtiö Fennia	0,00	0,00
Käyttöpääomarahoitus	-1 100 000,00	-1 350 000,00
	<u>-1 100 000,00</u>	<u>-1 350 000,00</u>
Velat saman konsernin yrityksille		
Ostovelat	-643 183,91	-1 862 827,87
Konserniavustus		-1 100 000,00
Velat saman konsernin yrityksille yhteensä	<u>-643 183,91</u>	<u>-2 962 827,87</u>
Velat muille		
Saadut ennakot	-1 726 762,03	-845 052,40
Ostovelat	-447 281,71	-181 553,72
Muut velat	-166 549,35	-187 949,05
Siirtovelat	-45 000,00	-72 750,00
Velat muille yhteensä	<u>-2 385 593,09</u>	<u>-1 287 305,17</u>
Lyhytaikaiset velat yhteensä	<u>-3 028 777,00</u>	<u>-4 250 133,04</u>

	<u>30.6.2023</u>	<u>31.1.2022</u>
VAKUUDET JA VASTUUSITOUUMUKSET		
Muiden konserniyhtiöiden puolesta annetut vakuudet		
Annetut yrityskiinnitykset	8 000 000,00	8 000 000,00
 Pantit ja kiinnitykset ovat seuraavien sitoumusten vakuutena		
Konsernin rahalaitoslainat		7 936 907,81
 Leasing-vastuut		
Seuraavan vuoden erääntyvä osuus	4 168,76	11 429,93
Myöhemmin erääntyvä osuus	14 590,66	23 179,59
Leasing vastuut yhteensä	<u>18 759,42</u>	<u>34 609,52</u>
 Vuokravastuut		
Sijoitusyhtiö Rekku Oy	18 521,64	16 625,26
Apetit Oyj	1 678,09	0,00
 Vastuut omista sitoumuksista		
Takaisinostositoumukset	0,00	0,00
Muut sitoumukset	0,00	96,03

Tilinpäätöksen allekirjoitukset

paikka, pvm

Timo Huttunen
hallituksen puheenjohtaja
toimitusjohtaja

Veli Ollila
hallituksen jäsen

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus

paikka, pvm

BDO Oy
tilintarkastusyhteisö

Timo Helle
KHT, CPA

LUETTELO KIRJANPIDOISTA JA KIRJANPITOAINEISTOJEN LAJEISTA

Tilinpäätös
Tase-erittelyt
Tilikohtainen tuloslaskelma
Tilikohtainen tase
Päivä- ja pääkirja
Myyntireskontra
Ostoreskontra
Palkkakirjanpidon tositteet
Varastokirjanpito

Tositelajit

Myyntilaskut
Myyntilaskujen suoritustositteet
Ostolaskut
Ostolaskujen maksatustositteet
M2- ja palkkatositteet
Pankkitositteet
Muistiotositteet
Jaksotustositteet
Arvonlisävero

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 15 pages before this page
Dokumentet inneholder 15 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 15 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 15 sider før denne side

Detta dokument innehåller 15 sidor före denna sida

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende