

TILINPÄÄTÖS

1.1.2022 - 31.12.2022

Convion Oy

Osoite Tekniikantie 12, 02150 Espoo
Y-tunnus 2497977-8
Kotipaikka Espoo

SISÄLLYSLUETTELO

	Sivu
Tuloslaskelma	1
Tase	2
Tilinpäätöksen liitetiedot	4
Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä	10

Tämä tilinpäätös on säilytettävä 31.12.2032 asti.

Tilinpäätöksen on toteuttanut
Kirjanpito toimisto Harald Oy, auktorisoitu tilitoimisto
Urho Kekkosen katu 4-6 E, 00100 Helsinki

TULOSLASKELMA

1.1.2022-31.12.2022

1.1.2021-31.12.2021

	EUR	EUR
LIIKEVAIHTO	1 034 976,04	579 962,25
Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varastojen lisäys	755 745,00	0,00
Liiketoiminnan muut tuotot	3 105 064,70	251 198,38
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-790 120,87	-315 285,75
Varastojen lisäys	36 216,70	9 162,93
Ulkopuoliset palvelut	-7 368,50	-41 682,63
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-761 272,67	-347 805,45
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-513 986,32	-337 645,81
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-85 986,36	-58 487,71
Muut henkilösivukulut	-10 011,44	-7 368,80
Henkilöstökulut yhteensä	-609 984,12	-403 502,32
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 602 832,99	-821 836,87
Arvonalentumiset pysyvien vastaavien hyödykkeistä	-1 445 301,26	0,00
Poistot yhteensä	-3 048 134,25	-821 836,87
Liiketoiminnan muut kulut	-764 292,97	-536 517,81
LIIKEVOITTO /TAPPIO	-287 898,27	-1 278 501,82
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut korko- ja rahoitustuotot		
Muilta kuin saman konsernin yrityksiltä	186,81	6 810,73
Korkokulut ja muut rahoituskulut		
Muille kuin saman konsernin yrityksille	-232 546,81	-149 063,89
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-232 360,00	-142 253,16
TILIKAUDEN TAPPIO	-520 258,27	-1 420 754,98

TASE

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
VASTAAVA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Kehittämismenot	2 658 566,25	3 507 642,60
Aineettomat oikeudet	351 839,16	424 019,20
Ennakkomaksut	72 939,44	86 724,87
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	3 083 344,85	4 018 386,67
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	21 060,35	32 949,54
Ennakkomaksut	762 991,84	1 038 787,69
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	784 052,19	1 071 737,23
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	3 867 397,04	5 090 123,90
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	77 258,87	41 042,17
Valmiit tuotteet	755 745,00	0,00
Ennakkomaksut	80 000,00	0,00
Vaihto-omaisuus yhteensä	913 003,87	41 042,17
Saamiset		
Saamiset, lyhytaikaiset		
Myyntisaamiset	100 735,80	0,00
Muut saamiset	67 294,29	83 581,83
Siirtosaamiset	355 348,01	204 346,69
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	523 378,10	287 928,52
Saamiset yhteensä	523 378,10	287 928,52
Rahat ja pankkisaamiset	626 909,39	403 541,07
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	2 063 291,36	732 511,76
VASTAAVA YHTEENSÄ	5 930 688,40	5 822 635,66

Convion Oy

TASE

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Osakepääoma	69 000,00	69 000,00
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	12 608 238,97	10 940 329,65
Edellisten tilikausien voitto/tappio	-10 352 531,69	-8 931 776,71
Tilikauden tappio	-520 258,27	-1 420 754,98
OMA PÄÄOMA	1 804 449,01	656 797,96
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Pääomalainat	0,00	513 000,00
Lainat rahoituslaitoksilta	2 495 777,08	1 816 935,72
Pitkäaikainen yhteensä	2 495 777,08	2 329 935,72
Lyhytaikainen		
Lainat rahoituslaitoksilta	437 641,61	723 207,64
Ostovelat	128 864,02	133 313,95
Saadut ennakot	234 041,83	1 203 820,53
Muut velat	41 621,80	17 744,00
Siirtovelat	788 293,05	757 815,86
Lyhytaikainen yhteensä	1 630 462,31	2 835 901,98
VIERAS PÄÄOMA	4 126 239,39	5 165 837,70
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	5 930 688,40	5 822 635,66

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Tilinpäätös on laadittu pien- ja mikroyrityslainan 2 ja 3 luvun pienyrityssäännöksiä käyttäen.

Arvostusperiaatteet

Pysyvien vastaavien arvostus

Käyttöomaisuus on aktivoitu taseeseen välittömään hankintamenoon, josta on vähennetty suunnitelman mukaiset poistot. Käyttöomaisuuden poistot perustuvat ennalta laadittuun poistosuunnitelmaan. Poistot on laskettu tasapoistoina käyttöomaisuushyödykkeen arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Aineettomat hyödykkeet	
Tuotekehitysmenot	10 vuotta
Patentit	10 vuotta
Tavaramerkit	10 vuotta
Aineettomat oikeudet	5 vuotta
Aineelliset hyödykkeet	
Koneet ja laitteet	5 vuotta
Kalusto	5 vuotta

Poikkeukselliset tuotto- ja kuluerät

Liiketoiminnan muissa tuotoissa on esitetty Euroopan komission Comsos-projektiin myöntämän avustuksen tuloutus 874.593,70 euroa sekä Business Finlandilta saadun tuotekehityslainan takaisin perimättä jätetty määrä 1.550.000,00 euroa. Tuotekehityslainaan liittyvien aktivoitujen kehittämismenojen arvonalentumiskirjaus 1.445.301,26 euroa on esitetty erässä arvonalentumiset pysyvien vastaavien hyödykkeistä.

Kaupallisten laitetoimitusten liikevaihto

Merkittävien kaupallisten laitetoimitusten liikevaihtoa on tuloutettu toimitusprojektin valmistumisasteen mukainen osuus kokonaiskauppahinnasta samassa suhteessa kuin projektiin arvioidut kokonaiskulut ovat tilikauden loppuun mennessä toteutuneet.

Merkittävät kaupalliset tilaukset

Vuonna 2022 Convion toimitti ja luovutti C60 tuotteen kiinalaiselle asiakkaalle Guangzhou Power Supply Bureau. Tuote otettiin matkustusrajoitteista huolimatta käyttöön ja luovutettiin asiakkaalle kesällä 2022.

Tammikuussa 2022 Convion solmi toimitussopimuksen korealaisen asiakkaan kanssa C60 tuotteen toimittamisesta Koreaan joulukuussa 2022. Vähän ennen toimitusta asiakas perui kaupan vedoten muutoksiin omassa rahoitustilanteessaan ja strategiassa. Asia sovittiin siten, että asiakas maksoi 90% kauppasummasta ja toimitusvalmis tuote jäi Convionin haltuun.

Virolaiselle Biometaan OU:lle toimitettiin C60 tuote marraskuussa. Tuote käyttää polttoaineena biokaasusta jalostettua biometaania ja tuottaa sähköä ja lämpöä biokaasulaitoksen tarpeisiin.

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Tutkimus- ja kehitysmenot

Tutkimusmenot kirjataan tuloslaskelmaan kuluksi. Kehittämismenot, jotka aiheutuvat välittömästi uusien tai kehittyneempien tuotteiden suunnittelusta, aktivoidaan taseeseen aineettomiksi hyödykkeiksi. Aktivointi aloitetaan siitä hetkestä, kun tuote on teknisesti toteutettavissa, se voidaan hyödyntää kaupallisesti ja tuotteesta odotetaan saatavan vastaista taloudellista hyötyä. Hyödykkeestä kirjataan poistot siitä kuukaudesta alkaen, jolloin ensimmäinen tuote on myyty.

Convion Oy aktivoi taseeseen TEM asetuksen 1006/2008 mukaiset tuotekehitysmenot. Tilikaudella on aktivoitu C60 -tuotteisiin kohdistuvia tuotekehitysmenoja, jotka poistetaan tasapoistoina kymmenessä vuodessa. Poistot aloitettiin vuonna 2018, jolloin ensimmäinen tuote myytiin.

Aktivoidut kehittämismenot	31.12.2022	31.12.2021
Tilikaudella aktivoidut kehittämismenot		
Palkkamenot	317 573,28	164 900,61
Eläkemenot	59 386,20	29 104,96
Muut henkilöstömenot	8 256,91	4 526,53
Muut kehittämismenot	720 315,23	108 729,67
Yhteensä	1 105 531,62	307 261,77

COMSOS-projekti

Convion Oy osallistuu COMSOS -yhteisprojektiin. Euroopan komissio on myöntänyt Convion Oy:lle tukea COMSOS-projektiin noin 1,7 miljoonaa euroa. Saatu tuki esitetään taseen saaduissa ennakoissa ja tuloutetaan tuloslaskelmaan erässä liiketoiminnan muut tuotot systemaattisesti kyseisten hyödykkeiden vaikutusaikana, jonka arvioidaan päättyvän elokuussa 2023. Laitteiden valmistuksesta aiheutuneet kustannukset kirjataan taseen käyttöomaisuuteen ja poistetaan vaikutusaikanaan.

Aktivoidut COMSOS-kulut	31.12.2022	31.12.2021
Tilikaudella aktivoidut COMSOS-kulut		
Palkkamenot	18 354,37	229 581,63
Eläkemenot	3 432,27	40 521,16
Muut henkilöstömenot	477,20	6 302,02
Muut COMSOS-kulut	706 636,36	825 926,32
Yhteensä	728 900,20	1 102 331,13

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua	31.12.2022	31.12.2021
Velat rahoituslaitoksille	333 333,33	0,00
Annetut vakuudet, vastuusitoumukset ja muut vastuut	31.12.2022	31.12.2021
Leasingvastuut		
Seuraavan 12 kuukauden aikana erääntyvät	2 120,40	1 800,00
Myöhemmin maksettavat	2 440,80	3 600,00
Leasingvastuut yhteensä	4 561,20	5 400,00
Saadut takaukset ja lainat, joiden vakuudeksi on annettu yrityskiinnitys		
Pankkitakaus	430 913,34	902 450,25
Pankkitakauksen vastatakaus	693 574,23	701 380,00
Vakuudeksi annetut yritysikiinnitykset	1 500 000,00	1 500 000,00
Lainat rahoituslaitoksilta	283 018,69	386 792,36
Luoton takaus	84 905,61	116 037,71
Vakuudeksi annetut yritysikiinnitykset	500 000,00	500 000,00
Yritysikiinnitykset yhteensä 31.12.	1 500 000,00	1 500 000,00
Taseen muihin saamisiin sisältyvät vuokravakuudet	23 768,91	42 236,97
Muut vastuut		
Yrityskortit	2 495,02	571,35
Vuokravastuut	50 173,92	93 010,67
Toimitusprojektin takuuajainen takaus	226 725,00	226 725,00
Toimitusprojektin ennakkotakaus	75 574,50	563 104,37
Toimitusprojektin toimitustakaukset	110 145,78	112 620,88
Muut vastuut yhteensä	465 114,22	996 032,27
Tiedot henkilöstöstä		
Henkilökunta keskimäärin, toimihenkilöt	15	14
	15	14

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Yhtiön osakkeet

Yhtiön osakkeet jakautuvat A ja K -sarjoihin, jotka eroavat toisistaan sillä tavoin kuin yhtiöjärjestyksessä on määrätty.

A-sarjan osakkeet kpl	11 007 277	10 234 740
K-sarjan osakkeet kpl	3 671 351	3 671 351
Osakkeita yhteensä kpl	14 678 628	13 906 091

Optio-oikeudet

Yhtiö on antanut optioita henkilöstölle sekä Springvest Oy:lle ja sen asiamiehille seuraavasti:

Merkintään oikeutetut	Merkintäaika	Osakesarja	Merkittäviä osakkeita enintään	Optioiden määrä	Merkintähinta EUR/osake
Springvest ja asiamiehet	30.6.2018 - 31.12.2030	K	127 219	127 219	0,001
Henkilöstö	1.11.2018 - 31.12.2025	A	68 580	68 580	0,001
Henkilöstö	1.11.2018 - 31.12.2021	A	30 000	30 000	0,001
Henkilöstö	1.1.2020 - 31.12.2025	K	750 000	750 000	0,001
Henkilöstö	1.12.2016 - 31.12.2025	K	210 000	7 000	0,001
Henkilöstö	1.1.2021 - 31.12.2025	K	750 000	750 000	0,001

Vuonna 2022 optio-ohjelmiin ei tehty muutoksia.

Rakenne- ja rahoitusjärjestelyt

Yhtiö järjesti tilikauden 2022 aikana kaksi osakeantia, joissa merkittiin yhteensä 772.537 A-sarjan osaketta. Osakkeiden merkintähinta oli yhteensä 1.667.909,32 euroa ja se on kirjattu kokonaisuudessaan yhtiön sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon. Osakkeiden merkintähinta maksettiin konvertoimalla yhteensä 1.513.000,00 euron suuruiset pääomalainan ehtoiset lainat ja niiden siirtyvät korot pääomasijoituksiksi.

Osakeannit toteutettiin osakkeenomistajien merkintäetuoikeudesta poiketen suunnattuina anteina. Suunnatuille osakeanneille oli yhtiön kannalta painava taloudellinen syy, koska suunnattujen osakeantien toteutuminen vahvisti yhtiön taloudellista tilannetta.

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Oma pääoma	31.12.2022	31.12.2021
Sidottu oma pääoma		
Osakepääoma 1.1.	69 000,00	69 000,00
Osakepääoma 31.12.	69 000,00	69 000,00
Sidottu oma pääoma yhteensä	69 000,00	69 000,00
Vapaa oma pääoma		
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 1.1.	10 940 329,65	10 138 525,95
Osakeannit	1 667 909,32	801 803,70
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 31.12.	12 608 238,97	10 940 329,65
Voitto/tappio edellisiltä tilikausilta 1.1.	-10 352 531,69	-8 821 959,97
Oikaisu saadun avustuksen tuloutukseen	0,00	-109 816,74
Voitto/tappio edellisiltä tilikausilta 31.12.	-10 352 531,69	-8 931 776,71
Tilikauden voitto/tappio	-520 258,27	-1 420 754,98
Vapaa oma pääoma yhteensä	1 735 449,01	587 797,96
Oma pääoma yhteensä	1 804 449,01	656 797,96
Laskelma osakeyhtiön oman pääoman riittävydestä		
Oma pääoma	1 804 449,01	656 797,96
Pääomalainat	0,00	513 000,00
Oma pääoma yhteensä	1 804 449,01	1 169 797,96
Laskelma jakokelpoisesta omasta pääomasta		
Voitto/tappio edellisiltä tilikausilta	-10 352 531,69	-8 931 776,71
Tilikauden tappio	-520 258,27	-1 420 754,98
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	12 608 238,97	10 940 329,65
Aktivoidut kehittämismenot	-2 658 566,25	-3 507 642,60
Jakokelpoinen oma pääoma	-923 117,24	-2 919 844,64

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Tiedot olennaisista tapahtumista tilikauden päättymisen jälkeen

Tammikuussa 2023 yhtiön pitkäaikainen hallituksen puheenjohtaja Harri Ollila eläköityi ja hallitukseen valittiin 23.1.23 pidetyssä yhtiökokouksessa Jarmo Saaranen, jonka hallitus valitsi puheenjohtajakseen. Harri Ollila jatkaa hallituksen jäsenenä.

Maaliskuussa 2023 Convion solmi yhteistyösopimuksen Shellin kanssa, jonka puitteissa Convion toimittaa neljä C250e elektrolyysilaitteistoa Shellille vuosien 2024 ja 2025 aikana. Kauppa on Convionille erittäin merkittävä avaus ja referenssi elektrolyysimarkkinoilla, joiden odotetaan kasvavan voimakkaasti ilmastonmuutoksen torjunnan ja energiaomavaraisuustavoitteiden vetämänä.

Huhtikuussa 2023 solmi toimitussopimuksen italialaisen asiakkaan kanssa C60 tuotteen toimittamisesta. Lisäksi Convion nosti toisen 1.000.000 Euron lainaerän Nefcon myöntämästä, yhteensä kolmen miljoonan euron lainasta, joka myönnettiin syksyllä 2022.

Toukokuussa 2023 Convion aloitti elektrolyysilaitteiston koekäytön VTT:llä osana Nesteen veturihankkeen puitteissa tehtyä kehitystyötä.

Vuoden alkupuolella Convion on jatkanut rahoituskierrosta koskevia neuvotteluita, joiden tavoitteena on kerätä 15 m€ rahoitus tuotetehtaan perustamiseksi ja henkilöstön sekä toimituskyvyn kasvattamiseksi.

Toiminnan jatkuvuus

Yhtiön johto on tehnyt yksityiskohtaisen kassavirtamallin, joka ulottuu 12 kuukauden päähän tilinpäätöspäivästä. Malli sisältää oletuksia, jotka perustuvat yhtiön johdon näkemykseen nykyisestä ja tulevasta talouskehityksestä, jonka odotetaan toteutuvan ennusteajanjakson aikana. Mallin perusteella yhtiön johto arvioi yhtiön kassavarojen olevan riittävät nykytasaisen toiminnan rahoittamiseen vuoden 2023 kolmannelle neljännekselle saakka. Yhtiön johto jatkaa mahdollisten rahoitusvaihtoehtojen tutkimista ja arvioi, että yhtiöllä on kohtuulliset mahdollisuudet varmistaa riittävä rahavirta yhtiön toiminnan rahoittamiseksi vähintään 12 kuukauden ajaksi tilinpäätöspäivästä, mistä syystä tilinpäätös on laadittu toiminnan jatkuvuuden periaatteella.

Koska lisärahoitus ei ole varmistunut tilinpäätöksen hyväksymispäivään mennessä, muodostaa rahoituksen riittävyys sellaisen olennaisen epävarmuuden, joka voi merkittävästi uhata yhtiön toiminnan jatkuvuutta. Jos yhtiö ei pysyty hankkimaan lisärahoitusta eikä oletus toiminnan jatkuvuudesta siten olisi enää pätevä, se edellyttäisi varojen ja velkojen tasearvojen uudelleenarviointia.

Tilikauden jälkeen sovittiin Finnveran 06/2022 myöntämään 1.000.000 EUR käyttöpääomailanaan uusi maksusuunnitelma. Lainaa lyhennetään 04/2023 alkaen kuukausittain huhtikuuhun 2025 asti.

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

Yhtiöllä ei ole voitonjakokelpoisia varoja. Tilikauden tappio on -520.258,27 euroa. Hallitus ehdottaa yhtiökokoukselle, että tilikauden tappio siirretään edellisten tilikausien voitto/tappio -tilille, eikä osinkoa jaeta.

Taseeseen kirjaamattomat laskennalliset verosaamiset

Yhtiöllä on vahvistetuista tappioista muodostuvia kirjaamattomia laskennallisia verosaamisia 2.032.512,81 euroa.

Tilinpäätös on nähtävillä yhtiön toimistossa osoitteessa Tekniikantie 12, Espoo.

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET

HALLITUS JA TOIMITUSJOHTAJA

Espoossa . päivänä toukokuuta 2023

Hallitus allekirjoittaa tilinpäätöksen sähköisesti.

Allekirjoittajina

Jarmo Saaranen, hallituksen puheenjohtaja

Harri Ollila, hallituksen jäsen

Reijo Takala, hallituksen jäsen

Jonas Åkerman, hallituksen jäsen

Kim Åström, hallituksen jäsen

Erkko Fontell, toimitusjohtaja

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Helsingissä _____ . päivänä _____ kuuta 2023

Hill Audit Oy

Tilintarkastusyhteisö

Sara Mäkilä

KHT

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

This documents contains 12 pages before this page

Dokumentet inneholder 12 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 12 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 12 sider før denne side

Detta dokument inneholder 12 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