



2021

PROVENTIA GROUP

Proventia Group 2021

- 3 Proventia lyhyesti
- 6 Missio, visio ja arvot
- 8 Avainluvut 2021
- 10 Toimitusjohtajan katsaus
- 14 Toimintaympäristö
- 16 Liiketoiminnot
 - 17 Testausjärjestelmäliiketoiminta
 - 18 Voimalinjojen järjestelmät ja komponentit -liiketoiminta
 - 19 Päästöjen hallinta
 - 20 Lämpöeristeet
 - 20 Sähköiset voimalinjat
- 22 Vastuullisuus
 - 24 Ympäristövastuu (Environmental)
 - 25 Yhteiskuntavastuu (Social)
 - 26 Hallinnon vastuu (Governance)
- 26 Laatu- ja ympäristösertifikaatit

PROVENTIA GROUP -KONSERNIN TILINPÄÄTÖS 2021

- 28 Tilinpäätöksen sisällysluettelo



PROVENTIA LYHYESTI

Proventia Group on kansainvälisesti toimiva teknologiayhtiö. Se tarjoaa ratkaisuja ja palveluja moottori-, työkone- ja ajoneuvo-teollisuuteen ilmastonmuutoksen torjumiseksi ja ilmansaaste-ongelman ratkaisemiseksi.

Proventia kehittää ja valmistaa:

- ratkaisuja hybridi- ja sähköajoneuvojen tuotekehitykseen ja testaukseen
- työkoneiden voimalinjojen energiatehokkuutta parantavia ja päästöjä vähentäviä järjestelmiä ja komponentteja.

Proventia huomioi kaikessa toiminnassaan ihmiset, ympäristön ja tulevat sukupolvet – visionaan nollapäästöisyys.

Yhtiön palveluksessa työskentelee noin 170 alan ammattilaista Suomessa, Tšekissä ja Englannissa.

Yhtiön liikevaihto oli 46,6 miljoonaa euroa vuonna 2021 ja liikevoitto oli 4 miljoonaa euroa.

PROVENTIA-KONSERNI

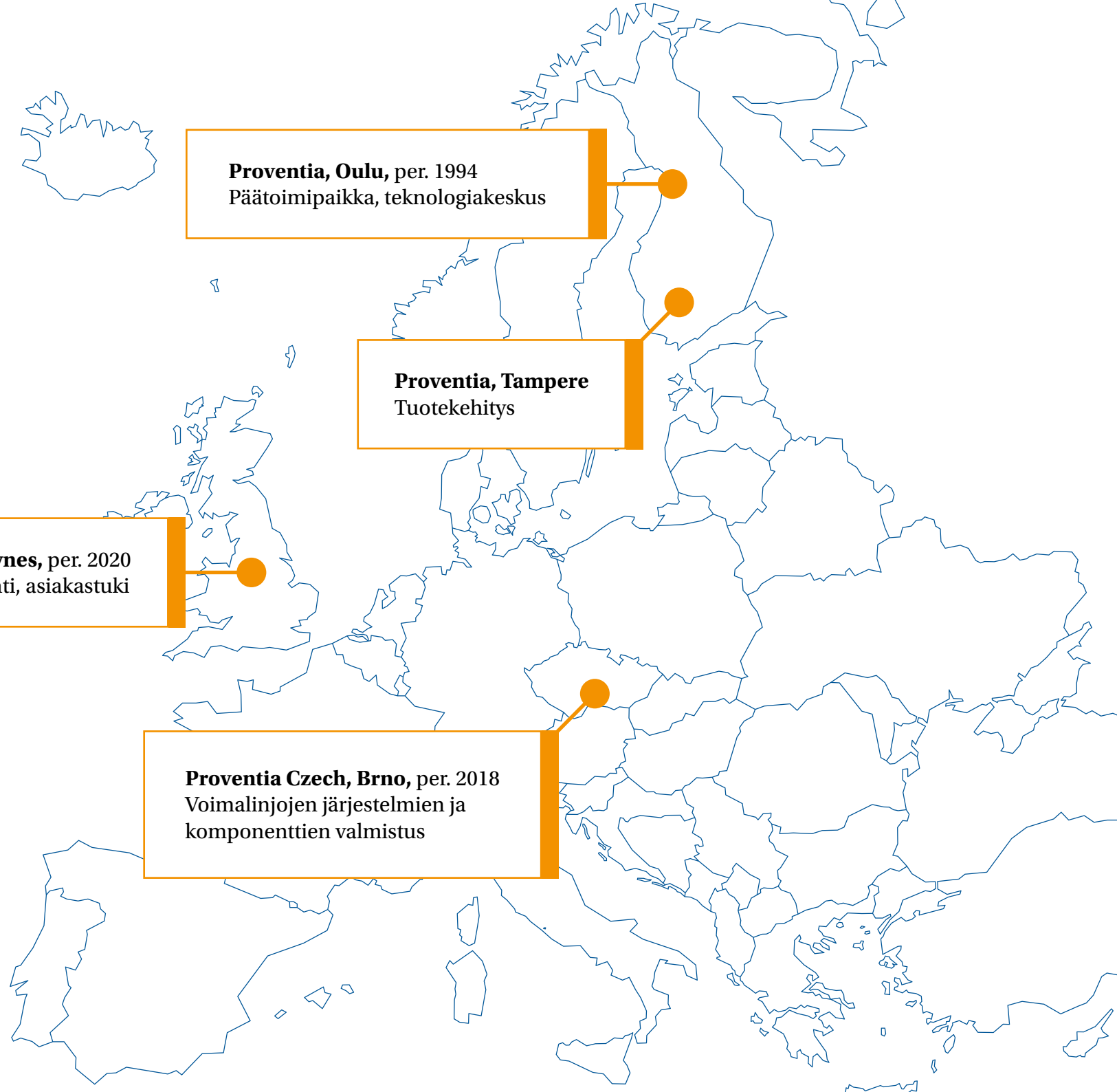
Konsernin emoyritys Proventia Group Oy omistaa Proventia Oy:n 100-prosenttisesti. Proventia Oy:n 100-prosenttisia tytäryhtiöitä ovat Proventia Czech s.r.o. ja Proventia UK Limited.

Proventia



Proventian liiketoiminta





Proventia, Oulu, per. 1994
Päätoimipaikka, teknologiakeskus

Proventia, Tampere
Tuotekehitys

Proventia UK, Milton Keynes, per. 2020
Testausjärjestelmien myynti, asiakastuki

Proventia Czech, Brno, per. 2018
Voimalinjojen järjestelmien ja
komponenttien valmistus

MISSIO, VISIO JA ARVOT

Missio ja visio ohjaavat toimintaamme kohti asettamiamme tavoitteita.

MISSIO

Autamme asiakkaitamme kehittämään ympäristöä ja ihmisten terveyttä säästäviä energiatehokkaita tuotteita.

VISIO

Nollapäästöisyys

ARVOT

Tapamme toimia perustuu arvoihimme

- *Asiakkaat ensin*
- *Vastuullista ja kestävää*
- *Me olemme joukkue*
- *Tulos takaa kehityksen*





AVAINLUVUT 2021

8

PROVENTIA GROUP

Liikevaihto, M€

46,6

Liikevaihdon
muutos, %

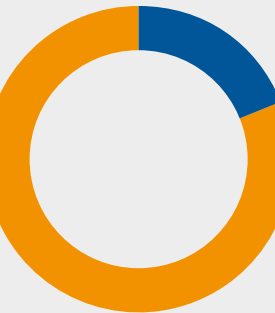
18,3

Liikevoitto, M€

4,0

Liikevoitto, %

8,7



Liikevaihdon jako

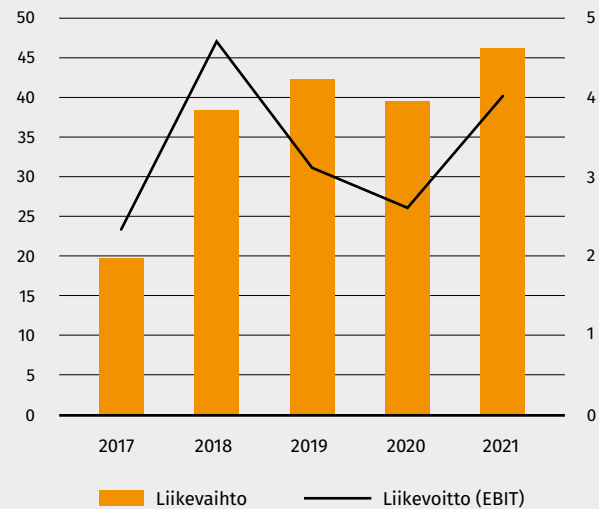
Testausjärjestelmät 9,4 M€ (20,1 %)

Voimalinjojen järjestelmät ja
komponentit 37,2 M€ (79,9 %)

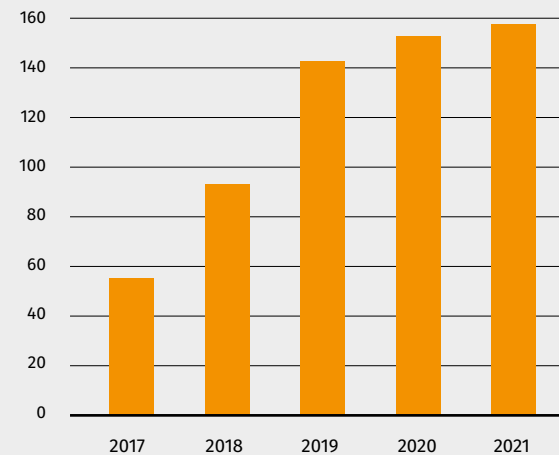
Työntekijöitä

163

Konsernin liikevaihto ja liikevoitto 2017–2021, M€



Konsernin henkilöstömäärä keskimäärin 2017–2021



Liikevaihdon kasvuprosentti 2017–2021 keskimäärin: 24 %

Toimitusjohtajan katsaus

VAHVAN KASVUN VUOSI: LIIKEVAIHTO JA LIIKEVOITTO KASVOIVAT – OMISTUSPOHJA LAAJENI

Vuonna 2021 kasvoimme vahvasti. Liikevaihtomme kasvoi 18,3 % edelliseen vuoteen verrattuna ja liikevoitto nousi liikevaihdon kasvun myötä 4 miljoonaan euroon. Kasvua varjostivat maailmanlaajuiset komponenttien saatavuushaasteet ja pidentyneet toimitusajat. Ne aiheuttivat asiakkaidemme tuotantoihin pullonkauloja, jotka puolestaan hidastivat toimituksia. Omaan tuotantomme komponenttipula ei aiheuttanut merkittävää häiriötä. Olimme varautuneet komponenttien saatavuusongelmiin varastoja kasvattamalla ja pystyimme valmista-
maan tilaukset sovitussa aikataulussa.

Koronan myötä olemme yhdessä asiakkaidemme, toimittajiemme ja yhteistyökumppaneidemme kanssa luoneet uusia tapoja ylläpitää ja vahvistaa yhteistyötä. Voitimme viime vuoden aikana useita uusia projekteja ja asiakkuuksia sekä testausjärjestelmäliiketoiminnassa että voimalinjojen järjestelmät ja komponentit -liiketoiminnassa.

Testausjärjestelmäliiketoiminnan liikevaihto kasvoi

Testausjärjestelmiemme kysyntä kasvoi merkittävästi ja liiketoiminnan liikevaihto kasvoi 23,5 % edelliseen vuoteen verrattuna. Saimme viime vuoden aikana useita tilauksia sähköautojen ja niiden akustojen tuote-

kehitys- ja testausratkaisusta. Asiakkaina oli sekä ajoneuvovalmistajia että akkuteollisuuden toimijoita.

Yksi vuoden 2021 isoimmista projekteista oli sähköautojen tuotekehityskeskukseen toimitus Intertekille Englantiin. Testauskeskus otettiin käyttöön vuoden viimeisellä neljänneksellä. Solmimme vuoden viimeisellä neljänneksellä yhteistyösopimuksen yhdysvaltalaisen testauslaitteistoja valmistavan Keysight Technologies Inc:n kanssa. Yhteistyö pitää sisällään akkutestausratkaisun tuotteistamisen vakiotuotteeksi ja tarjoaa tuotteelle globaalin myyntikanavan. Proventian tunnettuus testausjärjestelmätoimittajana on kasvanut huomattavasti, ja meillä oli ennätysmäärä projekteja käynnissä vuoden vaihtuessa.

Voimalinjojen järjestelmät ja komponentit -liiketoiminnassa kysyntä jatkui vahvana

Voimalinjojen järjestelmät ja komponentit -liiketoimintamme liikevaihto kasvoi 17,1 %. Solmimme useita merkittäviä suunnittelu- ja valmistussopimuksia johtavien globaalien moottori- ja työkonetoimittajien kanssa. Uusien projektien tuotekehitys käynnistyi jo vuoden 2021 aikana ja projektit etenevät sarjatuotantoon vuodesta 2023 alkaen.



”

Ihmisten terveyttä, ympäristöä ja ilmastoa säästävien ratkaisujen kysyntä kasvaa. Autot sähköistyvät ja työkoneilta vaaditaan parempaa energiatehokkuutta.

Päästöjen hallintajärjestelmien tuotekehityksessä olemme panostaneet SCR-järjestelmän toiminnan tehostamiseen ja aloittaneet älykkäiden ohjausjärjestelmien kehittämisen, joilla voidaan optimoida entistä paremmin päästöjen hallintajärjestelmien toimintaa. Lisäksi olemme lisänneet simulointityökalujen hyödyntämistä tuotekehityksessä, mikä lyhentää tuotekehitysprojektien läpimenoaikoja.

Uusien päästöjen hallintaprojektien ja energiatehokkuusvaatimusten myötä on myös lämpöeristeratkaisujen kehitys ja valmistus kasvanut. Solmimme yhteistyösopimuksen vuoden viimeisellä neljänneksellä saksalaisen C2M Globalin kanssa lämpöeristeidemme markkinoinnista ja myynnistä Saksan, Itävallan ja Sveitsin alueilla.

Sähköisten voimalinjojen tuotteissa olemme keskittyneet hybridityökoneiden akkujen tuotekehitykseen. Lanseerasimme viime vuoden lopulla markkinoille Proventia ePRO48 -akun.

Uskomme hybridijärjestelmien yleistyvän lähivuosina myös työkoneissa. Hybridisaation myötä työkoneiden käytettävyys paranee ja hiilidioksidipäästöt pienenevät.

Laajensimme viime vuoden aikana Tšekin tuotantoamme siirtämällä toiminnan suurempiin tuotantotiloihin. Tuotantokapasiteettimme moninkertaistaminen Tšekissä vahvistaa toimituskykyämme ja parantaa kilpailuasemaamme työkonemarkkinoilla.

Omistuspohja laajeni

Vuoden viimeisellä neljänneksellä tapahtunut EAB Private Equityn mukaantulo Proventian omistajaksi noin 20 prosentin omistusosuudella pääomistaja Head Investin rinnalle oli merkittävä muutos yhtiön omis-

tuspohjassa. Kahden vahvan omistajan yhteinen perusta mahdollistaa Proventian kehittämisen ja kasvattamisen ajoneuvo- ja työkonemarkkinoilla globaalisti. Saimme samalla myös lisävahvistusta strategiamme mukaiseen vastuullisuustyön kehittämiseen. Olemme tiedostaneet vastuullisuuden merkityksen liiketoiminnallemme ja sitoutuneet kehittämään toimintaamme kestävän kehityksen periaatteiden mukaisesti.

Yhtiön markkinoiden ennakoitaan kehittyvän positiivisesti. Komponenttien saatavuushaasteet jatkunevat ja tulevat vielä vuonna 2022 hidastamaan kasvua. Pitkällä aikavälillä kasvumahdollisuudet ovat edelleen vahvat. Kasvua tukee liikenteen kansainväliset hiilineutraaliustavoitteet sekä työkoneiden maailmanlaajuisesti tiukentuvat päästörajoitukset ja työkoneiden hybridisaatio.

Haluan kiittää henkilöstöämme sitoutumisesta yhteiseen nollapäästöisyysvisioon ja ahkerasta työstä vuoden 2021 aikana. Kiitän myös omistajiamme, asiakkaitamme, alihankkijoitamme ja toimittajiamme, ja kaikkia muita sidosryhmiämme hyvästä yhteistyöstä vuonna 2021. Tavoitteemme on tehdä Proventiasta oman alansa johtava teknologia-toimittaja, kiinnostava työnantaja ja omistajiaan palkitseva yhtiö.



Jari Lotvonen / Toimitusjohtaja



*Tavoittemme on tehdä
Proventiasta oman alansa
johtava teknologiatoimittaja,
kiinnostava työnantaja ja
omistajiaan palkitseva yhtiö.*



Toimintaympäristö

GLOBAALIT MEGATRENDIT LUOVAT UUSIA LIIKETOIMINTAMAHDOLLISUUKSIA

Ilmastonmuutoksen myötä hiilineutraalius on vahva trendi ajoneuvo- ja työkoneteollisuudessa. Ajoneuvoteollisuus sähköistyy kovaa vauhtia, mikä lisää uusien teknologioiden tuotekehityksen ja testauksen tarvetta. Autonvalmistajat pyrkivät kehittämään sähköajoneuvojen toimintasädetä, suorituskykyä ja turvallisuutta ja samalla vähentämään kustannuksia. Sähköautojen ja akkujen tuotekehityksessä aika on rahaa nopeasti kasvavilla markkinoilla. Satsaamalla tuotekehitykseen ja testaukseen uudet teknologiat saadaan markkinoille nopeammin, turvallisemmin ja kustannustehokkaammin.

Työkonemarkkina on iso ja fragmentoitunut: erilaisia applikaatioita, käyttöympäristöjä ja päästövaatimuksia on lukemattomia, mistä johtuen voimalinjojen järjestelmiä ja komponentteja on räätälöitävä käyttökohteeseen ja jopa markkinaan sopivaksi. Työkoneissa polttomoottoritekniologia tulee säilymään voimanlähteenä vielä pitkään, mutta myös työkoneiden odotetaan toimivan puhtaammin ja ympäristöystävällisemmin. Päästölainsäädäntö kiristyy, ja energiatehokkuus-

tavoitteet ja uusiutuvat polttoaineet lisäävät tarvetta korkean teknologian tuotteille, joiden avulla työkoneet täyttävät vaatimukset ja jopa ylittävät ne.

Autoteollisuuden kehitys kohti päästöttömyyttä ja tarve vähentää työkoneiden ympäristö- ja ilmastovaikutuksia tukee Proventian liiketoimintaa ja tarjoaa uusia mahdollisuuksia yhtiön molemmille liiketoiminta-alueille.

Vastaamme ilmastohaasteeseen tarjoamalla tuotteita ja ratkaisuja, joiden avulla asiakkaamme voivat kehittää ja tarjota markkinoille ilmaston, ympäristön ja tulevien sukupolvien kannalta kestäviä tuotteita.

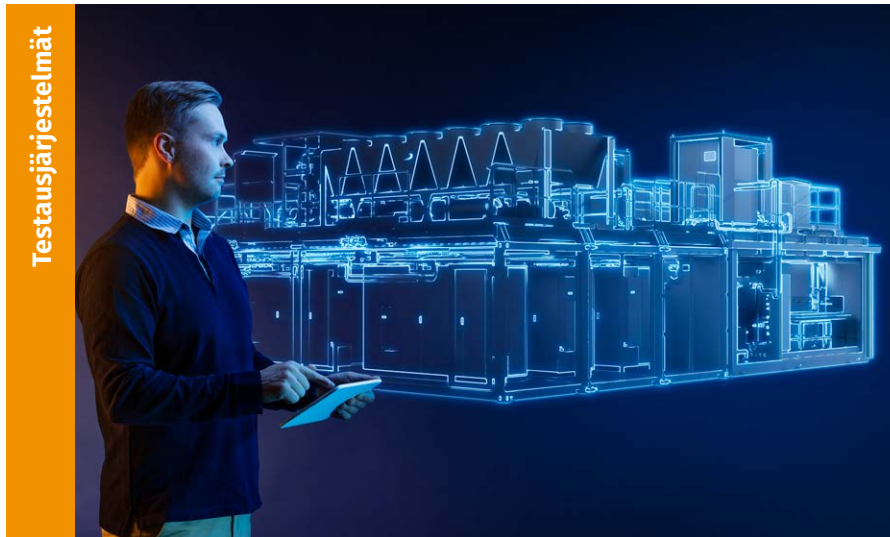


Vastaamme ilmastohaasteeseen tarjoamalla tuotteita ja ratkaisuja, joiden avulla asiakkaamme voivat kehittää ja tarjota markkinoille ilmaston, ympäristön ja tulevien sukupolvien kannalta kestäviä tuotteita.



Liiketoiminnot

HIILINEUTRAALIUTTA TUKEVAA, KESTÄVÄÄ LIIKETOIMINTAA



Proventialla on kaksi liiketoiminta-aluetta: testausjärjestelmät ajoneuvo- ja akkuvalmistajille sekä voimalinjojen järjestelmät ja komponentit työ- kone- ja moottorivalmistajille. Yhtiön molemmat liiketoiminnot liittyvät vahvasti nollapäästöiseen tulevaisuuteen.

Yhtiö hyödyntää pitkää kokemustaan pakokaasun puhdistusjärjestelmiensä tuotekehityksestä ja testauksesta modulaaristen testausjärjestelmiensä tuotekehityksessä ajoneuvo- ja akkuteollisuuteen.



Sähköistymisessä henkilöautoteollisuus on työkoneteollisuuteen verrattuna edelläkävijä. Sähköautojen ja akkujen testauksesta kertynyttä osaamista yhtiö hyödyntää työkoneneiden hybridijärjestelmien ja akkujen tuotekehityksessä.

Proventian innovatiivinen, liiketoimintarajat ylittävä tuotekehityskulttuuri mahdollistaa uusien ratkaisujen kehittämisen ja tuotteistamisen tulevaisuuden nollapäästöisiin autoihin ja työkoneisiin.



Proventian liiketoiminnot liittyvät vahvasti puhtaampaan ja päästöttömämpään liikenteeseen.

Testausjärjestelmäliiketoiminta

SÄHKÖAUTOJEN TUOTEKEHITYKSESSÄ AIKA ON RAHAA NOPEASTI KASVAVILLA MARKKINOILLA

Proventia tarjoaa innovatiivisia tuotekehitys- ja testausympäristöjä asiakkailleen autojen sekä niiden voimalinjojen ja akkujen testaukseen ja tuotekehitykseen. Järjestelmän skaalautuvuuden ja joustavuuden ansiosta asiakkaat voivat valita oikeankokoiset kokonaisuudet omaan tarpeeseensa ja saada ne nopeasti käyttöönsä.

Proventian ratkaisujen modulaarisuus, toimitusten nopeus ja joustavuus tuottavat selkeää lisäarvoa ja kilpailuetua asiakkaille. Yhtiön tuotekehitys- ja testausratkaisulla voidaan vauhdittaa teknologioiden kehitystä ja testausta ja saada uudet sähköautot ja akkutuotteet entistä nopeammin markkinoille.

Yhtiön modulaarista testausratkaisua voidaan soveltaa myös muiden nollapäästöisten teknologioiden, kuten vetypolttokennojen, tuotekehitykseen ja testaukseen.

Proventia suunnittelee ja valmistaa testausjärjestelmät yhtiön Oulun tehtaalla.



Satsaamalla tuotekehitykseen ja testaukseen uudet teknologiat saadaan markkinoille nopeammin, turvallisemmin ja kustannustehokkaammin.



Voimalinjojen järjestelmät ja komponentit -liiketoiminta

PAREMPI ENERGIA TEHOKKUUS, PIENEMMÄT HIILIDIOKSIDIPÄÄSTÖT

Proventia tarjoaa työkoneasiakkailleen voimalinjojen järjestelmiä ja komponentteja, jotka parantavat työkoneiden energiatehokkuutta ja vähentävät pakokaasu- ja hiilidioksidipäästöjä. Näitä järjestelmiä ja komponentteja ovat:

- päästöjen hallintaratkaisut
- lämpöeristeet
- sähköiset voimalinjakomponentit ja akut.

Voimalinjojen järjestelmät ja komponentit

Päästöjen
hallinta

Lämpö-
eristeet

Sähköiset
voimalinjat





Proventia tarjoaa asiakkailleen patentoituja teknologioita ja älykkäitä ohjausjärjestelmiä sisältäviä päästöjen hallintajärjestelmiä.

Päästöjen hallinta

Päästöjen hallinnan osalta Proventian ydinosaminen keskittyy vaativissa olosuhteissa käytettävien työkoneiden ja hyötyajoneuvojen pakokaasupäästöjen puhdistukseen. Ratkaisuna Proventia tarjoaa asiakkailleen patentoituja teknologioita ja älykkäitä ohjausjärjestelmiä sisältäviä pakokaasujen puhdistusjärjestelmiä.

Proventian edelläkävijyys päästöjen hallintajärjestelmien toimittajana perustuu asiakkaan vaatimusten ja työkoneiden toimintaympäristön ymmärtämiseen, innovatiiviseen tuotesuunnitteluun ja omaan korkeatasoiseen testaukseen. Proventian kilpailuetuna on myös modulaariset tuotealustat, jotka nopeuttavat asiakaskohtaista tuotekehitystä ja räätälöintiä, mikä tuo ajansäästöä ja kustannustehokkuutta tuotekehitysprosessiin.

Työkoneteollisuudessa Proventia toimii useiden maailmanlaajuisesti toimivien moottori- ja työkonevalmistajien päästöjen hallintajärjestelmien tuotekehityskumppanina ja valmistajana.

Työkoneteollisuuteen kehitettyjä innovaatioita hyödynnetään myös kaupunkien puhtaan ilman projekteissa vähentämällä joukkoliikenteen ja hyötyajoneuvojen lähipäästöjä jälkiasennettavilla pakokaasun puhdistusjärjestelmillä.

Pakokaasun puhdistusjärjestelmät suunnitellaan ja testataan yhtiön Oulun teknologiakeskuksessa ja valmistetaan omassa tehtaassa Tšekissä hyödyntäen tehokasta komponenttien alihankinta-valmistusta.



Lämpöeristeet

Proventia tarjoaa moottori- ja työkonvalmistajille kokonaisvaltaista eristysratkaisua komponenttien ja moottoritulojen lämmöneristykseen – suunnittelusta valmistukseen. Tehokas lämmöneristys parantaa muun muassa työkonien energiatehokkuutta, päästöjen hallintajärjestelmien toimintaa sekä mahdollistaa kompaktimman työkonien suunnittelun. Lämpöeristeet suunnitellaan ja valmistetaan yhtiön Oulun tehtaalla.



Sähköiset voimalinjat

Hybridijärjestelmien yleistyminen työkonissa on askel kohti päästötömyyttä. Sähköisissä voimalinjoissa tuotekehityksen painopiste on suuritehoisten akkujen kehittämisessä hybridityökonisiin.

Proventian tuote sähköisiin voimalinjoihin on ePRO48 -akku, joka perustuu uusimpaan LTO- (litiumtitanaatti) akkuteknologiaan. ePRO48 on turvallinen ja tehokas akku työkonikäyttöön. Se mahdollistaa hybridityökonien moottorikoon optimoinnin ja vähentää polttoainekulutusta ja pienentää näin hiilidioksidipäästöjä.

Yhtiö suunnittelee ja testaa akut Oulun teknologiakeskuksessa.

”

Työkoneissa polttomoottoriteknologia on vallitseva voimanlähde vielä pitkään, mutta työkoneiden odotetaan toimivan entistä puhtaammin.

Ilmastovaikutuksia pienennetään siirtymällä fossiilisista polttoaineista uusiutuviin, tehostamalla pakokaasujen puhdistusta ja parantamalla koneiden energiatehokkuutta.

Vastuullisuus

VAHVA SITOUTUMINEN KESTÄVÄÄN LIIKETOIMINTAAN

Proventian kaikki liiketoiminnot ja tuotteet ovat vahvasti sidoksissa ilmastonmuutoksen hillitsemiseen ja ilmansaasteiden vähentämiseen. Yhtiö painottaa strategiassaan vastuullisuutta keskeisenä osana jokapäiväistä toimintaa. Yhtiö on tilikauden aikana vahvistanut sitoutumistaan kestävään liiketoimintaan ja aloittanut vastuullisuustyön organisoinnin. Yhtiö pyrkii tunnistamaan liiketoimintansa kannalta olennaisimmat vastuullisuuden painopisteet ja määrittelemään tavoitteet sekä luomaan mittarit ja toimintatavat mittareiden seurantaan.

Yhtiön tavoitteena on luoda vastuullisuusohjelma, jossa huomioidaan ympäristö- ja yhteiskuntavastuuseen sekä hallintotapaan liittyvät asiat (*Environmental, Social and Governance, ESG*).

Vaikka systemaattinen vastuullisuustyö on vasta alkamassa, on yhtiöllä jo olemassa eri osa-alueisiin liittyviä toimintaohjeita, politiikkoja ja suunnitelmia, joita noudatetaan jokapäiväisessä toiminnassa.

Asiakastyytyväisyys-
kysely (0–10)

8,74

Henkilöstökysely NPS

32

Kierrätysaste, %

78

Tapaturmataajuus

9





Vastuullisuus

YMPÄRISTÖVASTUU

(ENVIRONMENTAL)

Ympäristövastuullisuus Proventialla tarkoittaa ympäristöä ja ihmisten terveyttä säästävien tuotteiden ja palveluiden kehittämistä sekä omien toimintojemme ympäristövaikutusten jatkuvaa vähentämistä.

Ympäristötoimintaa johtaa ja kehittää ympäristötoimikunta. Toimikunnan tavoitteena on edistää Proventian toimintaan liittyviä ympäristöasioita. Toimikunta seuraa muun muassa ympäristölainsäädännön muutoksia ja toteutumista, kehittää ja ylläpitää ympäristöjärjestelmän toimintaa sekä seuraa tärkeimpiä ympäristötavoitteita ja niiden toteutumista.

Ympäristöjohtamisella kehitämme jatkuvasti toimintaamme ympäristöystävällisemmäksi, muun muassa ympäristöprosessien ja näihin liittyvien auditointien avulla.

Yhtiö on pyrkinyt tilikauden 2021 aikana vähentämään toimintansa ympäristövaikutuksia muun muassa:

- siirtymällä uusiutuvalla energialla tuotettuun sähköön
- ottamalla talteen ja käyttöön mm. tuotekehityksessä syntyvää energiaa
- minimoimalla tuotannossa syntyvä jäte kierrättämällä.

Yhtiö pyrkii aktiivisesti pienentämään hiilijalanjälkeään ja on sitoutunut kehittämään mittaristoa hiilijalanjäljen kartoittamiseksi ja pienentämiseksi.

YHTEISKUNTAVASTUU (SOCIAL)

Ihmisoikeudet, tasa-arvo ja monimuotoisuus

Proventia on sitoutunut tarjoamaan syrjimättömän työympäristön, jossa arvostetaan moninaisuutta riippumatta sukupuolesta, rodusta, uskonnosta, kansallisuudesta, iästä tai fyysisistä ominaisuuksista tai muista moninaisuuteen liittyvistä seikoista.

Yhtiöllä on tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma, joka on laadittu tukemaan yrityksen monimuotoiseen, tasa-arvoiseen ja yhdenvertaiseen työyhteisöön liittyvien tavoitteiden saavuttamista sekä toteuttamaan tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta koskevan lainsäädännön velvoitteita. Tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelman avulla kehitetään Proventian toimintatapoja entistä tasa-arvoisemmiksi ja yhdenvertaisemmiksi pitkäjänteisesti, tavoitteellisesti ja suunnitelmallisesti. Proventian henkilöstö toteuttaa tasa-arvon ja yhdenvertaisuuden periaatteita myös asiakaskontakteissa ja sidosryhmäyhteistyössä.

Hyvinvointi ja työturvallisuus

Yhtiöllä on työsuojelutoimikunta, työsuojelupäällikkö sekä työsuojeluvaltuutettu. Proventian työsuojelutoiminnan tavoitteena on edistää työpaikkamme turvallisuutta ja terveellisyyttä sekä työntekijöidemme työkykyä ja -virettä ylläpitävää toimintaa. Työolosuhteiden ja toimintatapojen riskejä ja vaaroja arvioidaan vuosittain ja kehittämisohjelman toteutumista valvotaan työsuojelutoimikunnan kokouksissa.

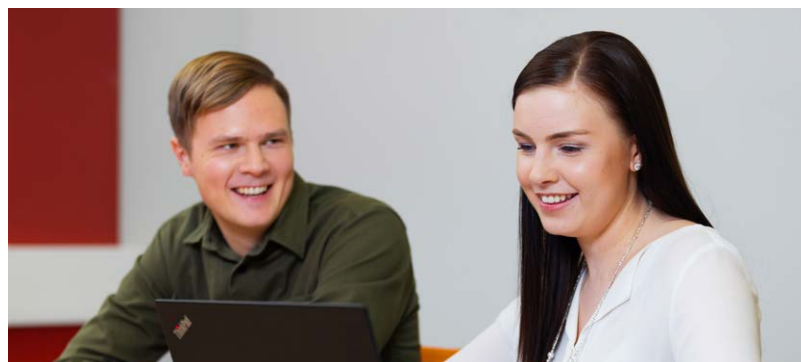
Työsuojelupäällikkö vastaa yhteistoiminnasta ja sen kehittämisestä, perehtyy työsuojelua koskeviin säännöksiin ja niissä tapahtuviin muutoksiin sekä tiedottaa niistä. Työsuojeluvaltuutettu osallistuu työsuojelua koskeviin tarkastuksiin. Hänen tehtävänä on edistää työsuojelua.

Yhtiö seuraa henkilöstön hyvinvointia ja työtyytyväisyyttä tekemällä vuosittain henkilöstökyselyn, jonka perusteella valitaan kolme kehittämiskohdetta seuraavalle vuodelle.

Vastuullinen hankinta

Proventia noudattaa vastuullista liiketoimintatapaa ja edellyttää sitä myös toimittajiltaan. Toimittajia auditoidaan määritellyn kriteeristön mukaisesti. Yhtiö on tunnistanut myös alihankintaketjun vastuullisuuden merkityksen omaan toimintaansa ja on aloittanut tilikauden aikana työn, joka tähtää myös toimittajien ja alihankkijoiden käyttäytymisestä aiheutuvien ilmastovaikutusten pienentämiseen.

Proventian tuotteissa ei käytetä mineraaleja konfliktialueilta, joissa tapahtuu ihmisoikeusrikkomuksia tai mineraalien louhiminen aiheuttaa ympäristötuhoja. Toimittajien edellytetään noudattavan myös samaa konfliktimineraalipolitiikkaa.



Vastuullisuus

HALLINNON VASTUU [GOVERNANCE]

Proventia toimii listayhtiöiden toimintaperiaatteita (Code of Conduct) mukaillen liiketoiminnassaan. Proventia on sitoutunut toimimaan eettisesti oikein ihmiset, ympäristö ja tulevat sukupolvet huomioiden. Yhtiöllä on ollut eettiset toimintaohjeet vuodesta 2013 lähtien. Eettiset toimintaohjeet sisältävät tärkeimmät Proventian noudattamat kansainväliset lait ja käytännöt:

- YK:n yleismaailmallinen ihmisoikeuksien julistus ja YK:n lapsen oikeuksien yleissopimus
- YK:n liike-elämän ja ihmisoikeuksien ohjaavat periaatteet
- ILO:n yleissopimus perusoikeuksista ja työelämän periaatteista
- OECD:n ohjeet monikansallisille yhtiöille
- YK:n Global Compact -aloite
- YK:n kestävän kehityksen tavoitteet

Eettiset toimintaohjeet määrittelevät yhteiset työskentelytavat. Keskeisiä osa-alueita ovat liike-etiikkaan liittyvät asiat, asiakas-, alihankkija- ja toimittajasuhteet sekä työympäristöön ja ympäristöön liittyvät asiat. Johdon ja työntekijöiden edellytetään noudattavan eettisiä toimintaohjeita. Yhtiö haluaa toimia rehellisesti ja vastuullisesti ja ansaita siten sidosryhmiensä ja ympäröivän yhteiskunnan kunnioituksen. Proventia edellyttää myös yhteistyökumppaneidensa noudattavan vastaavia periaatteita.

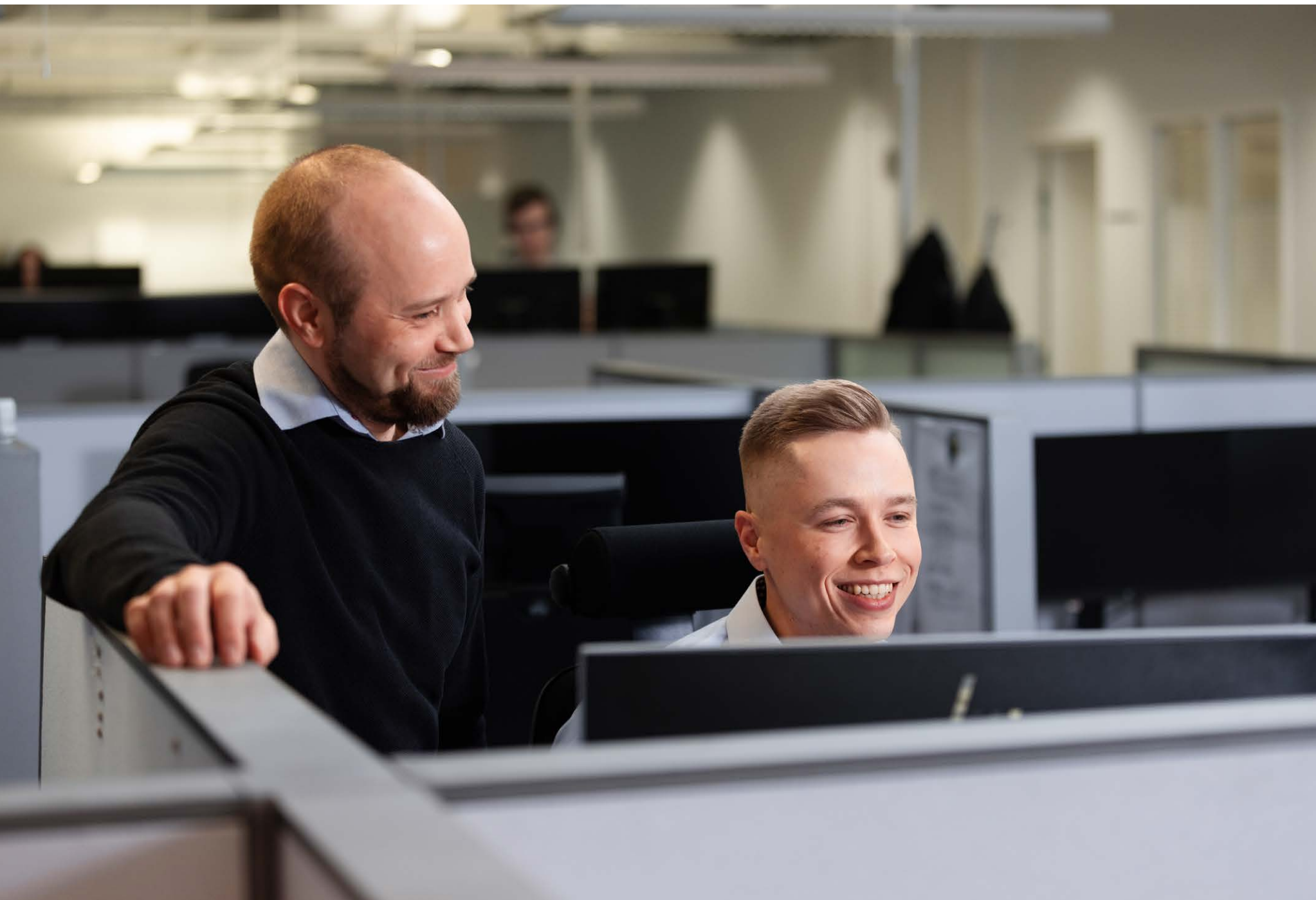
LAATU- JA YMPÄRISTÖSERTIFIKAATIT

Proventia on sitoutunut noudattamaan jatkuvan parantamisen periaatteita sisäisten prosessien ja tuotteiden kehittämiseksi sekä ympäristövaikutusten vähentämiseksi. Yhtiö haluaa olla tunnettu luotettavana toimijana, joka reagoi asiakkaan tarpeisiin nopeasti ja ennakoivasti. Tuotteiden ja palveluiden laatu on yhtiön liiketoiminnan olennainen menestystekijä. Ympäristöjohtamisella yhtiö kehittää jatkuvasti toimintaansa ympäristö-

ystävällisemmäksi, muun muassa ympäristöprosessien ja -auditointien avulla.

Proventialla on seuraavat ISO-sertifikaatit:

- Proventia Oy, Oulunsalo ja Oulu: ISO 9001:2015, ISO 14001:2015
- Proventia Czech s.r.o.: ISO 9001:2015, ISO 14001:2015



Proventia Group -konsernin tilinpäätös

30	Hallituksen toimintakertomus tilikaudelta 1.1.–31.12.2021
40	Konsernin tuloslaskelma
41	Konsernitase
42	Konsernin oman pääoman muutoslaskelma
43	Konsernin rahavirtalaskelma
44	1 · Tietoa tilinpäätöksestä
44	1.1 · Yleiset tiedot
44	1.2 · Tilinpäätöksen laatimisperiaatteet
44	1.3 · Arvioita ja harkintaa edellyttävät laatimisperiaatteet
45	2 · Keskeiset tulostiedot
45	2.1 · Liikevaihdon jako
46	2.2 · Materiaalit ja palvelut
46	2.3 · Liiketoiminnan muut tuotot ja kulut
48	2.4 · Poistot ja arvonalentumiset
48	2.5 · Tuloverot
49	3 · Henkilöstö
49	3.1 · Henkilöstön määrä ja henkilöstökulut
49	3.2 · Lähipiiritapahtumat
51	4 · Tutkimus ja kehitys sekä investoinnit
51	4.1 · Tutkimus ja kehitysmenot, muut aineettomat oikeudet sekä pitkävaikutteiset menot
52	4.2 · Koneet ja kalusto
53	5 · Käyttöpääoma
53	5.1 · Vaihto-omaisuus
53	5.2 · Myyntisaamiset ja muut saamiset
54	5.3 · Ostovelat ja muut velat

55	6 · Oma pääoma ja nettovelka
55	6.1 · Oma pääoma
56	6.2 · Velat sekä rahat ja pankkisaamiset
56	6.3 · Rahoitustuotot ja kulut
57	6.4 · Taloudellisten riskien hallinta
57	6.5 · Johdannaiset
58	6.6 · Taseen ulkopuoliset vastuut
59	7 · Muut liitetiedot
59	7.1 · Varaukset
59	7.2 · Konserniyhtiöt
60	7.3 · Laskennalliset verot

Emoyhtiön tilinpäätös

62	Emoyhtiön tuloslaskelma
63	Emoyhtiön tase
64	Emoyhtiön rahavirtalaskelma
65	Emoyhtiön tilinpäätöksen laatimisperiaatteet
66	Emoyhtiön tilinpäätöksen liitetiedot
70	Toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen allekirjoitukset
71	Luettelo kirjanpidoista ja aineistoista
72	Tilintarkastuskertomus Proventia Group Oyj:n yhtiökokoukselle

Tämä tilinpäätös on säilytettävä 31.12.2031 asti.

Proventia Group Oyj

Tietotie 1, 9046a0 Oulunsalo
Puh. 020 781 0200
www.proventia.com

Kotipaikka Oulu
Y-tunnus 1612236-0

PROVENTIA GROUP -KONSERNIN TILINPÄÄTÖS

Lyhyesti

- Konsernin liikevaihto kasvoi 18,3 % edellisvuodesta 46,6 miljoonaan euroon (39,4 miljoonaa euroa).
- Liikevoitto oli 4,0 miljoonaa euroa (2,6 miljoonaa euroa).
- Kauden tulos oli 3,2 miljoonaa euroa (1,8 miljoonaa euroa).
- Liiketoiminnan rahavirta oli 1,9 miljoonaa euroa (1,6 miljoonaa euroa).
- Nettovelka oli -4,2 miljoonaa euroa (-1,4 miljoonaa euroa).
- Henkilöstömäärä tilikauden lopussa oli 163 (142).
- Vuoden 2022 liikevaihdon arvioidaan kasvavan ja liikevoiton pysyvän vuoden 2021 tasolla. Ennustettavuus on kuitenkin edelleen rajallinen ja vallitsevat markkinaolosuhteet tekevät näkymästä epävarman.

HALLITUKSEN TOIMINTAKERTOMUS TILIKAUDELTA 1.1.–31.12.2021

Katsaus vuoteen 2021

Vuonna 2021 Proventia kasvoi vahvasti. Liikevaihto kasvoi 18,3 % edellisen vuoden lukuihin verrattuna ja liikevoitto nousi liikevaihdon kasvun myötä 4,0 miljoonaan euroon. Kasvua varjostivat maailmanlaajuiset komponenttien saatavuushaasteet ja pidentyneet toimitusajat. Ne aiheuttivat asiakkaiden tuotantoihin pullonkauloja, jotka puolestaan hidastivat Proventian toimituksia. Proventian tuotantoon komponenttipula ei aiheuttanut merkittävää häiriötä. Yhtiö oli varautunut komponenttien saatavuusongelmiin varastoja kasvattamalla ja pystyi valmistamaan tilaukset sovituksessa aikataulussa.

Testausjärjestelmien kysyntä kasvoi merkittävästi ja liiketoiminnan liikevaihto kasvoi 23,5 % edelliseen vuoteen verrattuna. Yhtiö sai viime vuoden aikana useita tilauksia sähköautojen ja niiden akustojen tuotekehitys- ja testausratkaisusta. Asiakkaina oli sekä ajoneuvovalmistajia että akkuteollisuuden toimijoita. Yksi vuoden 2021 isommista projekteista oli sähköautojen tuotekehityskeskusten toimitus Intertekille Englantiin. Testauskeskus otettiin käyttöön vuoden viimeisellä neljänneksellä. Yhtiö solmi vuoden viimeisellä neljänneksellä yhteistyösopimuksen yhdysvaltalaisen testauslaitteistoja valmistavan Keysight Technologies Inc:n kanssa. Yhteistyö pitää sisällään akkutestausratkaisun tuotteistamisen vakiotuotteeksi ja tarjoaa tuotteelle globaalin myyntikanavan. Pro-

ventian tunnettuus testausjärjestelmätoimittajana on kasvanut huomattavasti, ja yhtiöllä oli ennätysmäärä projekteja käynnissä vuoden vaihtuessa.

Voimalinjojen järjestelmät ja komponentit -liiketoiminnan liikevaihto kasvoi 17,1 %. Yhtiö solmi useita merkittäviä päästöjen hallintajärjestelmien suunnittelu- ja valmistussopimuksia johtavien globaalien moottori- ja työkonemerkkien kanssa. Uusien projektien tuotekehitys käynnistyi jo vuoden 2021 aikana ja projektit etenevät sarjatuotantoon vuodesta 2023 alkaen.

Päästöjen hallintajärjestelmien tuotekehityksessä yhtiö on panostanut SCR-järjestelmän toiminnan tehostamiseen ja aloittanut älykkäiden ohjausjärjestelmien kehittämisen, joilla voidaan optimoida entistä paremmin päästöjen hallintajärjestelmien toimintaa. Lisäksi yhtiö on lisännyt simulointityökalujen hyödyntämistä tuotekehityksessä, mikä lyhentää tuotekehitysprojektien läpimenoaikoja.

Uusien päästöjen hallintaprojektien ja energiatehokkuusvaatimusten myötä on myös uusien lämpöeristeratkaisujen kehitys ja valmistus kasvanut. Yhtiö solmi yhteistyösopimuksen vuoden viimeisellä neljänneksellä saksalaisen C2M Globalin kanssa Proventian lämpöeristeiden markkinoinnista ja myynnistä Saksan, Itävallan ja Sveitsin alueilla.

Sähköisten voimalinjojen tuotteissa Proventia keskittyi hybridityökonoiden akkujen tuotekehitykseen. Yhtiö lanseerasi viime vuoden lopulla markkinoille ensimmäisen tuotteensa Proventia ePRO48 akun. Yhtiö uskoo hybridijärjestelmien yleistyvän lähivuosina myös työkonosovelluksissa. Hybridisaation myötä työkonoiden käytettävyyden paranee ja hiilidioksidipäästöt pienenevät.

Yhtiö laajensi viime vuoden aikana Tšekin tuotantotoaan siirtämällä toiminnan suurempiin tuotantotiloihin. Tuotantokapasiteetin moninkertaistaminen Tšekissä vahvistaa yhtiön toimituskykyä ja parantaa kilpailuasemaa työkonemarkkinoilla.

Vuoden viimeisellä neljänneksellä tapahtunut EAB Private Equityn mukaantulo Proventian omistajaksi noin 20 prosentin omistusosuudella pääomistaja Head Investin rinnalle oli merkittävä muutos yhtiön omistuspohjassa. Kahden vahvan omistajan yhteinen perusta mahdollistaa Proventian kehittämisen ja kasvattamisen ajoneuvo- ja työkonemarkkinoilla globaalisti. Yhtiö sai samalla myös lisävahvistusta strategiansa mukaiseen vastuullisuustyön kehittämiseen. Yhtiö on tiedostanut vastuullisuuden merkityksen liiketoiminnalleen ja sitoutunut kehittämään toimintaansa kestävä kehityksen periaatteiden mukaisesti.

Strategia ja sen toteutus vuonna 2021

Proventian tavoite on olla johtava moottori-, työko-
ne- ja ajoneuvoteollisuuden teknologiatoimittaja.
Yhtiö haluaa auttaa innovatiivisilla ja korkealuokkai-
silla ratkaisuillaan ja palveluillaan asiakkaitaan ke-
hittämään ympäristöä ja ihmisten terveyttä säästäviä
tuotteita parantamalla ajoneuvojen ja työkonien
energiatehokkuutta ja vähentämällä niiden haitallisia
päästöjä.

Yhtiöllä on kaksi liiketoiminta-aluetta: Testausjärjes-
telmät ja Voimalinjojen järjestelmät ja komponentit.
Voimalinjojen järjestelmät ja komponentit koostuu
kolmesta tuotelinjasta: Päästöjen hallintajärjestelmät
(Proventia Emission Control, PEC), Lämpöeriste-
komponentit, (Proventia Thermal Components, PTC)
ja Sähköiset voimalinjat (Proventia Electric Power-
train, PEP).

Yhtiön strategian keskiössä on teknologinen osaa-
minen, jota hyödynnetään synergistisesti eri liiketoi-
minta-alueilla. Yhtiö ylläpitää alansa parasta osaa-
mista sekä tunnistaa teknologisten murrosten tuomat
mahdollisuudet ja uhat. Kehittyvä lainsäädäntö ja
sähköistyvä ajoneuvo- ja työkoneteollisuus tarjoaa
yhtiölle uusia liiketoimintamahdollisuuksia.

Testausjärjestelmäliiketoiminnassa yhtiö keskit-
tyi strategiansa mukaisesti sähköautojen ja niiden
akkujen tuotekehitysympäristöihin. Yhtiö solmi

yhteistyösopimuksen testauslaitteistoja valmistavan
Keysight Technologiesien kanssa, mikä mahdollistaa
akkutestausratkaisun tuotteistamisen vakiotuotteeksi
sekä tarjoaa globaalin myyntikanavan tuotteelle.

Voimalinjojen järjestelmät ja komponentit -liiketo-
minnassa yhtiö on panostanut edelleen pakokaasu-
jen puhdistusjärjestelmien sekä lämpöeristeiden
tuotekehitykseen ja valmistukseen. Vuoden 2021
aikana yhtiö lanseerasi markkinoille ensimmäisen
akkutuotteensa hybridityökoneisiin.

Asiakastarpeiden kokonaisvaltainen ymmärtäminen,
proaktiivinen asiakaspalvelu ja positiivisen asiakas-
kokemuksen rakentaminen ovat yhtiön menestys-
sen perusta. Korona-ajan matkustusrajoitukset ovat
jonkin verran rajoittaneet asiakastapaamisia, mutta
suhteita on ylläpidetty ja uusia solmittu menestys-
sekkäästi muun muassa virtuaalisia tehdas- ja tes-
tauskeskuskierroksia järjestämällä.

Yhtiön valmistusstrategiana on keskittyä tuotteiden
loppukokoonpanoon ja hyödyntää komponenttien
tehokas alihankintavalmistus. Kriittiset komponentit
ja kokoonpanot valmistetaan tarvittaessa omassa
tuotannossa. Yhtiö on vahvistanut voimalinjojen jär-
jestelmien ja komponenttien tuotantokapasiteettiaan
siirtämällä Tšekin tuotantonsa suurempiin tiloihin.
Testausjärjestelmäliiketoiminnassa moduulien lop-
pukokoonpano tehdään Oulun tehtaalla.

Laajenevan asiakaskunnan palveleminen merkitsee
myös laajempaa maantieteellistä läsnäoloa. Yhtiö on
solminut uusia yhteistyösopimuksia sekä testausjär-
jestelmät- että voimalinjojen järjestelmät ja kompo-
nentit -liiketoiminnoissa tuotteidensa markkinoin-
nista ja myynnistä valituilla markkina-alueilla.

Yhtiö jatkaa innovaatioiden kehittämistä uusiksi
tuotteiksi ja ratkaisuihin sähköistyväan ajoneuvo- ja
työkoneteollisuuteen. Mahdolliset teknologia- ja
yrityssostot ovat osa yhtiön kasvustrategiaa.

Yhtiö on lisännyt panostustaan vastuullisuustyöhön
ja pyrkii aktiivisesti pienentämään hiilijalanjälkeään.

Yhtiö tavoittelee liiketoiminta-alueidensa hallittua
ja kannattavaa kasvua yhdessä nykyisen ja tulevan
asiakaskunnan kanssa.

Tunnusluvut taloudellisesta asemasta ja tuloksesta

PROVENTIA GROUP -KONSERNIN TUNNUSLUVUT

Euroa	2021	2020	2019
Liikevaihto	46 554 953	39 351 805	42 420 524
Liikevoitto	4 040 233	2 603 584	3 097 841
Liikevoitto, %	8,7 %	6,6 %	7,3 %
Oman pääoman tuotto, %	18,8 %	13,4 %	18,8 %
Omavaraisuusaste, %	64,9 %	53,1 %	53,3 %
Sijoitetun pääoman tuotto, % (ROCE)	22,9 %	16,7 %	26,4 %
Nettovelka	-4 177 233	-1 407 278	-618 093

EMOYHTIÖN TUNNUSLUVUT

Euroa	2021	2020	2019
Liikevaihto	2 228 667	1 726 207	1 823 898
Liikevoitto / -tappio	-93 058	-55 118	-38 055
Liikevoitto, %	-4,2 %	-3,2 %	-2,1 %
Oman pääoman tuotto, %	32,4 %	0,0 %	-0,8 %
Omavaraisuusaste, %	97,4 %	97,1 %	96,9 %
Sijoitetun pääoman tuotto, % (ROCE)	32,1 %	0,0 %	-0,6 %
Nettovelka	-1 995 543	-231 066	-52 604

TUNNUSLUKUJEN LASKENNASSA KÄYTETYT KAAVAT:

Oman pääoman tuotto, % (ROE)

$$\frac{\text{Tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja} - \text{tuloverot}}{\text{Oma pääoma keskimäärin vuoden aikana}} \times 100$$

Omavaraisuusaste, %

$$\frac{\text{Oma pääoma}}{\text{Taseen loppusumma} - \text{saadut ennakot}} \times 100$$

Sijoitetun pääoman tuotto, % (ROCE)

$$\frac{\text{Tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja} + \text{rahoituskulut}}{\text{Oma pääoma keskimäärin vuoden aikana} + \text{korolliset velat keskimäärin vuoden aikana}} \times 100$$

Nettovelka

$$\text{Korolliset velat} - \text{rahat ja pankkisaamiset}$$

Liikevaihto ja tuloksen kehitys

Proventian vuoden 2021 liikevaihto kasvoi 18,3 % edellisvuodesta 46,6 miljoonaan euroon (39,4). (Suluissa olevat luvut viittaavat edellisen vuoden vastaaviin lukuihin, ellei toisin mainita.) Voimalinjojen järjestelmät ja komponentit -liiketoiminta-alueen liikevaihto kasvoi 17,1 % 37,2 miljoonaan euroon (31,8 miljoonaa euroa). Testausjärjestelmäliiketoiminta-alueen liikevaihto oli 9,4 miljoonaa euroa (7,6), mikä on 23,5 % suurempi kuin vertailuajankohdasta. Vuoden 2021 liikevoitto kasvoi 55,2 % ollen 4,0 miljoonaa euroa (2,6). Tulos oli 3,2 miljoonaa euroa (1,8). Laimentamaton osakekohtainen tulos oli 0,23 (0,13). Laimennusvaikutuksella oikaistu osakekohtainen tulos oli 0,21 (0,12).

Tase, rahavirta ja rahoitus

Konsernitaseen loppusumma oli vuoden 2021 lopussa 43,1 miljoonaa euroa (34,7). Konsernin omavaraisuusaste oli 64,9 % (53,1 %). Konsernin liiketoiminnan rahavirta oli 1,9 miljoonaa euroa (1,6). Likvidit varat vuoden 2021 lopussa olivat 6,3 miljoonaa euroa (6,2). Näiden lisäksi yhtiöllä on 4,0 miljoonan euron luottolimiittisopimus, josta oli tilinpäätöshetkellä käytössä 0,0 euroa (0,0). Konsernilla oli 31.12.2021 korollisia velkoja yhteensä 2,1 miljoonaa euroa (4,8).

Tutkimus ja kehitys

Tutkimus- ja kehityskulut olivat yhteensä 1,2 miljoonaa euroa (1,1 vuonna 2020 ja 2,0 vuonna 2019), joka on 2,6 % (2,7 % vuonna 2020 ja 4,7 % vuonna 2019) konsernin liikevaihdosta. Tuotekehitysmenoja on aktivoitu kehittämismenoina taseeseen 0,6 miljoonaa euroa (0,2 vuonna 2020 ja 1,4 vuonna 2019). Tulosvaikutteisesti kirjatut tutkimus- ja kehityskulut olivat 0,6 miljoonaa euroa (0,9 vuonna 2020 ja 0,6 vuonna 2019).

Investoinnit

Konsernin investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin olivat 1,4 miljoonaa euroa (0,8).

Henkilöstö

Konsernin henkilöstön määrä oli tilikaudella keskimäärin 158 henkilöä (152 vuonna 2020 ja 142 vuonna 2019). Tilikauden lopussa yhtiön henkilöstön määrä oli 163 (142 vuonna 2020 ja 157 vuonna 2019). Heistä 130 työskenteli Suomessa, 31 Tšekissä ja kaksi Iso-Britanniassa.

Konsernirakenne

Konsernin emoyritys on Proventia Group Oyj, joka on suomalainen osakeyhtiö. Yhtiön kotipaikka on Oulu. Konsernin tytäryhtiöitä ovat Proventia Oy, Proventia Czech s.r.o. ja Proventia UK Limited. Liiketoimintaa

harjoittamaton tytäryhtiö Proventia Americas LLC on lopetettu tilikauden aikana.

Hallitus, johto ja tilintarkastus

Varsinaisessa yhtiökokouksessa 22.4.2021 hallituksen jäseniksi valittiin Harri Suutari, Lauri Antila, Tommi Salunen, Johnny Pehkonen ja Miika Hakola. Hallitus valitsi puheenjohtajaksi Harri Suutarin.

Hallitus on nimennyt keskuudestaan tarkastusvaliokunnan. Tarkastusvaliokunnan puheenjohtajana on toiminut Tommi Salunen ja jäsenenä Miika Hakola.

Konsernin johtoryhmän muodostavat seuraavat positiot ja henkilöt: Toimitusjohtaja (CEO): Jari Lotvonen, Talousjohtaja (CFO): Kaisu Kivioja, Vice President, Proventia Emission Control: Petri Saari, Director, Proventia Thermal Components: Aaro Heilala, Director, Proventia Test Solutions: Harri Kervinen, Director, Technology, Proventia Emission Control: Arno Amberla ja Director, Production, Proventia Emission Control: Tomi Palovaara.

Tilintarkastajana on toiminut tilintarkastusyhteisö Ernst & Young Oy, päävastuullisena tilintarkastajanaan KHT Jari Karppinen.

Osakepääoma

Proventia Group Oyj:n rekisteröity osakepääoma 31.12.2021 on 1 090 281,04 euroa jakaantuen

15 921 195 osakkeeseen. Yhtiöllä on yksi osakesarja ja jokaisella osakkeella on yksi ääni. Yhtiön osakkeet kuuluvat Euroclear Finland Oy:n ylläpitämään arvosuusjärjestelmään. Vuoden 2021 lopussa yhtiöllä oli 81 osakkeenomistajaa.

Optio-ohjelmat avainhenkilöille

Yhtiöllä on optio-ohjelma, joka jakautuu kolmeen sarjaan. Jokainen optio oikeuttaa merkitsemään yhden uuden osakkeen. Osakkeenomistajien merkintäoikeudesta poikettiin painavasta taloudellisesta syystä, koska optio-oikeudet on tarkoitettu osaksi yhtiön kannustinjärjestelmää. Optio-oikeuksiin liittyy tavanomaisia työsuhteen voimassaoloon liittyviä ehtoja sekä luovutuskelpoisuuteen liittyviä rajoituksia. Osakkeiden merkintähinta on maksettava kokonaisuudessaan osakmerkinnän yhteydessä ja se kirjataan sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon.

Johdon optiojärjestelmästä on kerrottu liitetiedossa 3.2.

Yhtiökokous

Proventia Group Oyj:n varsinainen yhtiökokous pidettiin 22.4.2021. Yhtiökokous vahvisti tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen vuodelta 2020 sekä myönsi vastuuvapauden hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle. Yhtiökokous päätti hallituksen ehdotuksen mukaisesti, että osinkoa ei jaeta 31.12.2020 päätty-

neeltä tilikaudelta. Yhtiökokous päätti myös hallituksen jäsenten ja puheenjohtajan palkkioista.

Hallituksen jäsenten lukumääräksi päätettiin viisi. Hallituksen jäseniksi valittiin Harri Suutari, Lauri Antila, Tommi Salunen, Johnny Pehkonen ja Miika Hakola.

Tilintarkastajaksi valittiin tilintarkastusyhteisö Ernst & Young Oy, päävastuullisena tilintarkastajanaan KHT Jari Karppinen.

Varsinaisen yhtiökokous 22.4.2021 teki päätöksen antaa yhtiön hallitukselle valtuudet päättää yhdestä tai useammasta osakeannista ja erityisten oikeuksien antamisesta osakeyhtiönlain 10 luvun 1 §:n mukaisesti. Valtuutusta voidaan käyttää mm. yritysostojen tai muiden liiketoiminnan järjestelyjen ja investointien rahoittamiseksi, yritysten välisen yhteistyön tai muun vastaavan järjestelyn toteuttamiseksi tai yhtiön rahoitus- ja pääomarakenteen vahvistamiseksi. Valtuutuksen perusteella annettavien tai merkittävien osakkeiden yhteenlaskettu lukumäärä voi olla enintään 4 000 000 osaketta. Valtuutus sisältää oikeuden toteuttaa suunnattuja toimenpiteitä, mikäli tähän on osakeyhtiönlain mukainen painava taloudellinen syy. Valtuutus on voimassa seuraavaan varsinaiseen yhtiökokoukseen saakka, kuitenkin enintään 18 kuukauden ajan.

Yhtiön hallituksella on varsinaisen yhtiökokouksen 22.4.2021 myöntämä valtuutus omien osakkeiden hankkimisesta yhtiön vapaalla omalla pääomalla osakeyhtiönlain 15 luvun 5 §:n 2 momentin mukaisesti. Valtuutus koskee enintään 500 000 oman osakkeen hankkimista yhdessä tai useammassa erässä. Valtuutusta voidaan käyttää esimerkiksi yritysjärjestelyiden ja investointien rahoittamiseen ja toteuttamiseen tai muihin hallituksen päättämiin tarkoituksiin. Valtuutus on voimassa seuraavaan varsinaiseen yhtiökokoukseen saakka, kuitenkin enintään 18 kuukauden ajan.

Hallituksella on varsinaisen yhtiökokouksen 22.4.2021 myöntämä valtuutus päättää yhtiön hallussa olevien omien osakkeiden luovuttamisesta osakeyhtiönlain 9 luvun 1 §:n 1 momentin mukaisesti. Valtuutus koskee enintään 500 000 yhtiön hallussa olevan osakkeen luovuttamista. Valtuutuksen mukaan hallitus päättää kenelle ja missä järjestyksessä omia osakkeita luovutetaan sekä luovutushinnasta ja luovuttamisen muista ehdoista. Valtuutus on voimassa seuraavaan varsinaiseen yhtiökokoukseen saakka, kuitenkin enintään 18 kuukauden ajan.

Proventia Group Oyj:n hallitus päätti 15.6.2021 pidetyssä kokouksessa tehdä ostotarjouksen 2015 optionhaltijoille optiosarjojen 2015A, 2015B ja 2015C hankkimisesta hintaan 2,64 euroa per optio vähennettynä optioiden merkintähinnalla 0,36 euroa.

Ostotarjoushinta perustui hallituksen käsitykseen osakkeen käyvästä arvosta. Hallitus päätti valtuuttaa toimitusjohtajan tekemään ostotarjous sekä toteuttamaan optioiden hankkimisen.

Proventia Group Oyj:n hallituksen kokouksessa 27.9.2021 todettiin, että vuoden 2015 optio-ohjelman nojalla on merkitty 84 835 osaketta. Osakkeet on maksettu ja merkintähinta kirjattu yhtiön sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon optio-ohjelman ehtojen mukaisesti. Yhtiö on aiemman päätöksen mukaisesti lunastanut optionsaajilta ne optio-oikeudet, joita ei käytetty osakemerkintään.

Proventia Group Oyj:n hallituksen kokouksessa 27.9.2021 päätettiin hyväksyä tehdyt osakemerkinnät ja valtuuttaa toimiva johto tekemään asianmukaiset merkinnät kaupparekisteriin. Edelleen päätettiin, että vuoden 2015 optio-ohjelma lopetetaan ja valtuutettiin toimiva johto poistamaan optiopäätös kaupparekisteristä osakemerkintöjen rekisteröinnin yhteydessä.

Proventia Group Oyj:n ylimääräinen yhtiökokous pidettiin 27.8.2021. Yhtiökokouksessa päätettiin jakaa varoja vapaan oman pääoman rahastosta 31.12.2020 päättyneeltä tilikaudelta vahvistetun taseen perusteella yhteensä 1 951 938,94 euroa (0,14 euroa per osake). Varat maksettiin osakkeenomistajille 7.9.2021.

Proventia Group Oyj:n hallitus päätti 28.11.2021 pidetyssä kokouksessa suunnatusta osakeannista. Anti liittyy EAB Private Equityn mukaantuloon. Osakkeiden luovuttaminen suunnatulla osakeannilla perustuu Proventia Group Oyj:n varsinaisen yhtiökokouksen 22.4.2021 hallitukselle antamaan valtuutukseen. Annettavien osakkeiden lukumääräksi päätettiin 1 893 939 kpl. Osakkeiden merkintähinta päätettiin merkitä kokonaisuudessaan yhtiön sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon. Osakkeenomistajan merkintätuoteoikeudesta poikkeamiseen on osakeyhtiölain 9 luvun 4 §:ssä tarkoitettu painava taloudellinen syy, koska osakeanti toteutettiin yhtiön pääomarakenteen vahvistamiseksi ja tulevien rahoitusmahdollisuuksien parantamiseksi. Uudet osakkeet rekisteröitiin kaupparekisteriin 21.12.2021.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta

Osakkeenomistajien nimitystoimikunnan tehtävänä on valmistella hallituksen jäsenten valintaan ja palkitsemiseen liittyvät ehdotukset yhtiökokoukselle. Nimitystoimikunta koostuu kolmesta yhtiön kolmen suurimman osakkeenomistajien nimeämästä jäsenestä. Lisäksi yhtiön hallituksen puheenjohtaja osallistuu nimitystoimikunnan työhön asiantuntijana. Nimitystoimikunta on perustettu toimimaan toistaiseksi, kunnes yhtiökokous toisin päättää. Toimikunnan jäsenet nimitetään vuosittain ja jäsenten

toimikausi päättyy, kun toimikuntaan on nimitetty uudet jäsenet.

EAB Private Equityn tultua yhdeksi Proventian omistajaksi nimitystoimikunnan jäsenenä toimivat Lauri Antila, Kalle Kekkonen ja Harri Suutari. Nimitystoimikunta kokoontui toimikauden aikana kaksi kertaa.

Riskit ja epävarmuustekijät

Riskienhallinnan periaate

Riskienhallinta on Proventialla osa jokapäiväistä toimintaa. Riskienhallinnan tavoitteena on tunnistaa riskit, arvioida niiden vaikutuksia ja todennäköisyyksiä yhtiön tavoitteiden saavuttamiseen ja strategian toteuttamiseen sekä suunnitella toimenpiteitä merkittävimpien riskien hallitsemiseksi. Tavoitteena on luoda sellaiset toiminnalliset olosuhteet, joissa liiketoimintaan liittyviä riskejä hallitaan kokonaisvaltaisesti ja järjestelmällisesti kaikilla organisaatiotasolla. Proventian riskienhallinta mukailee ISO 31000 riskienhallinnan standardia.

Konserni on jakanut riskit neljään osa-alueeseen, joita ovat strategiset riskit, operatiiviset riskit, taloudelliset riskit ja vahinkoriskit.

Strategiset riskit

Strategisilla riskeillä tarkoitetaan epäedullisia seuraamuksia, jotka voivat aiheutua liiketoimintaympäristön, markkinoiden ja kilpailutilanteiden mer-

kittävistä muutoksista ja joilla toteutuessaan voi olla pitkäaikaisia vaikutuksia liiketoimintaan. Strategisia riskejä voivat aiheuttaa myös lainsäädännön kehitys tai viivästys.

Operatiiviset riskit

Operatiivisella riskillä tarkoitetaan epäedullisia seuraamuksia, jotka voivat aiheutua puutteista johtamisessa tai sisäisissä prosesseissa. Operatiivisiin riskeihin kuuluu myös laatu- ja ympäristöriskit, joilla tarkoitetaan epäedullisia seuraamuksia, jotka voivat aiheutua puutteista toiminnan ja tuotteiden laadussa. Operatiivisilla riskeillä tarkoitetaan myös toimitus- ja suunnittelusopimuksiin liittyviä riskejä (sopimusriskit).

Operatiivisiin riskeihin sisältyvät myös henkilöstöriskit, joilla tarkoitetaan epäedullisia seuraamuksia, jotka voivat aiheutua puutteista rekrytointiprosesseissa, osaamisessa, työvoiman saatavuudessa ja työhyvinvoinnissa. Henkilöstöriskeihin luetaan myös avainhenkilöiden siirtyminen pois yhtiöstä.

Operatiivisiin riskeihin kuuluu myös immateriaalioikeusriskit (ns. IPR-riskit), joilla tarkoitetaan epäedullisia seuraamuksia, jotka voivat aiheutua siitä, että omilla tuotteilla loukataan toisen osapuolen omistamia IPR:iä tai omiin tuotteisiin liittyviä IPR:iä ei ole suojattu riittävästi.

Taloudelliset riskit

Taloudellisilla riskeillä tarkoitetaan rahoitusmarkkinoilla tapahtuvia merkittäviä epäsuotuisia muutoksia, jotka voivat vaikuttaa konsernin tuloskehitykseen, omaan pääomaan ja maksuvalmiuteen. Taloudellisiin riskeihin kuuluu myös luottoriski, jolla tarkoitetaan vastapuolen kyvyttömyyttä täyttää velvoitteitaan sekä maksuvalmiusriski, jolla tarkoitetaan rahoituksen saatavuuteen liittyvää riskiä. Taloudellisiin riskeihin kuuluu lisäksi korkoriski, kassavirtariski, valuuttakurssiriski sekä pankin konkurssiriski. Konsernin rahoituksen hoito ja taloudellisten riskien hallinta on keskitetty emoyhtiöön. Taloudellisia riskejä on käsitelty lisää tilinpäätöksen liitetiedoissa kappaleessa 6.4 Taloudellisten riskien hallinta.

Vahinkoriskit

Vahinkoriskeihin kuuluu työ- ja yritysturvallisuusriskit, joilla tarkoitetaan epäedullisia seuraamuksia, jotka voivat aiheutua puutteellisesta työsuojelusta, työturvallisuudesta ja yritysturvallisuudesta. Vahinkoriskeihin kuuluu myös tuotevastuuriski, jolla tarkoitetaan epäedullisia seuraamuksia, jotka voivat aiheutua tuotteen virheellisestä toiminnasta tai käytöstä ja sen aiheuttamista aineellisista ja henkilövahingoista.

Vahinkoriskeihin kuuluu lisäksi tietoturva- ja tietojärjestelmäriskit, joilla tarkoitetaan epäedullisia seuraamuksia, jotka voivat aiheutua siitä, ettei tietoa

ole suojattu ulkopuolisilta, tieto ei ole käytettävissä oikea-aikaisesti oikeilla henkilöillä ja että tietojen virheettömyyttä ei voida taata.

Keskeisimpiä lähiajan riskejä ja epävarmuustekijöitä

Alla kuvatut riskit ovat esimerkkejä eivätkä kata koko lähiajan riskienhallintaa.

- Maailmanmarkkinoiden tilanne ja edelleen jatkuva pandemia asettavat haasteita toimituksille ja saattavat vaikuttaa komponenttien saatavuuteen ja viivästyttää tai pysäyttää asiakkaiden tuotannot. Yhtiö varautuu komponenttien toimitushäiriöihin optimoimalla varastotasojä, tehostamalla myynnin, oston ja tuotannon välistä keskustelua, sekä kartoittamalla vaihtoehtoisia toimittajia.
- Yksittäisen tärkeän asiakkaan menettäminen kaupallisista syistä on riski, jonka seurauksena voi olla kyseisen asiakkaan liikevaihdon menettäminen. Yhtiö seuraa aktiivisesti asiakastytytyväsyyttä ja ylläpitää asiakassuhteita useammalla tasolla. Lisäksi yhtiö pyrkii laajentamaan asiakaspohjaansa niin, että sen riippuvuus yksittäisistä asiakkaista vähenee.
- Pandemiat ja epidemiat voivat hankaloittaa liiketoimintaa tulevaisuudessa merkittävästi. Ne voivat aiheuttaa muutoksia kysyntään ja kulutusrakenteeseen. Matkustuskiellot ja liikkumisrajoitukset voivat aiheuttaa myyntihaasteita asiakastapaamis-

ten vähentyessä. Yhtiö varautuu näihin haasteisiin riittävällä rahoituspuskurilla, etämyyntityökaluja ja etätöitä kehittämällä sekä luomalla toimintasuunnitelman asiakashallintaan poikkeustilanteissa.

- Venäjän miehityssota Ukrainassa ja epävakaa geopoliittinen tilanne aiheuttavat epävarmuutta maailmantalouteen. Sodan vaikutukset Proventian liiketoimintaan ovat toistaiseksi epäselviä. Proventialla ei ole suoria asiakkaita tai alihankintaa Ukrainassa tai Venäjällä.

Vakuutukset

Konserni on varautunut omaisuus-, keskeytys-, kuljetus- ja vastuuriskeihin, mukaan lukien tuotevastuu ja toiminnanvastuu sekä johdon vastuu, koko konsernin kattavilla vakuutusohjelmilla ja niitä täydentävillä paikallisilla vakuutuksilla. On kuitenkin mahdollista, että konserni joutuu korvaamaan vahinkoja, jotka jäävät vakuutusturvan ulkopuolelle joko kokonsa tai laatunsa vuoksi. Konserni tarkastelee ja ylläpitää säännöllisesti vakuutusturvaansa osana riskien kokonaishallintaa.

Vastuullisuus

Proventian kaikki liiketoiminnot ja tuotteet ovat vahvasti sidoksissa ilmastonmuutoksen hillitsemiseen ja ilmansaasteiden vähentämiseen. Yhtiö painottaa strategiansa vastuullisuutta keskeisenä osana

jokapäiväistä toimintaa. Yhtiö on tilikauden aikana vahvistanut sitoutumistaan kestäväan liiketoimintaan ja aloittanut vastuullisuustyön organisoinnin. Yhtiö pyrkii tunnistamaan liiketoimintansa kannalta olennaisimmat vastuullisuuden painopisteet ja määrittelemään tavoitteet sekä luomaan mittarit ja toimintatavat mittareiden seurantaan. Yhtiön tavoitteena on luoda vastuullisuusohjelma, jossa huomioidaan ympäristö- ja yhteiskuntavastuuseen sekä hallintotapaan liittyvät asiat (Environmental, Social and Governance, ESG).

Vaikka systemaattinen vastuullisuustyö on vasta alkamassa, on yhtiöllä jo olemassa eri osa-alueisiin liittyviä toimintaohjeita, politiikkoja ja suunnitelmia, joita noudatetaan jokapäiväisessä toiminnassa.

Ympäristö (Environmental)

Ympäristövastuullisuus Proventialla tarkoittaa ympäristöä ja ihmisten terveyttä säästävien tuotteiden ja palveluiden kehittämistä sekä yhtiön omien toimintojen ympäristövaikutusten jatkuvaa vähentämistä.

Ympäristötoimintaa johtaa ja kehittää ympäristötoimikunta. Toimikunnan tavoitteena on edistää Proventian toimintaan liittyviä ympäristöasioita. Toimikunta seuraa muun muassa ympäristölainsäädännön muutoksia ja toteutumista, kehittää ja ylläpitää ympäristöjärjestelmän toimintaa sekä seuraa tärkeimpiä ympäristötavoitteita ja niiden toteutumista.

Ympäristöjohtamisella kehitetään jatkuvasti yhtiön toimintaa ympäristöystävällisemmäksi, muun muassa ympäristöprosessien ja säännöllisten auditointien avulla.

Yhtiö on pyrkinyt tilikauden 2021 aikana vähentämään toimintansa ympäristövaikutuksia muun muassa:

- siirtymällä uusiutuvalla energialla tuotettuun sähköön
- ottamalla talteen ja käyttöön mm. tuotekehityksessä syntyvää energiaa
- minimoimalla tuotannossa syntyvä jäte ja kierrättämällä

Yhtiö pyrkii aktiivisesti pienentämään hiilijalanjälkeään ja on sitoutunut kehittämään mittaristoa hiilijalanjäljen kartoittamiseksi ja pienentämiseksi.

Yhteiskuntavastuu (Social)

Ihmisoikeudet, tasa-arvo ja monimuotoisuus

Proventia on sitoutunut tarjoamaan syrjimättömän työympäristön, jossa arvostetaan moninaisuutta riippumatta sukupuolesta, rodusta, uskonnosta, kansallisuudesta, iästä tai fyysisistä ominaisuuksista tai muista moninaisuuteen liittyvistä seikoista.

Yhtiöllä on tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma, joka on laadittu tukemaan yrityksen mo-

nimuotoiseen, tasa-arvoiseen ja yhdenvertaiseen työyhteisöön liittyvien tavoitteiden saavuttamista sekä toteuttamaan tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta koskevan lainsäädännön velvoitteita. Tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelman avulla kehitetään Proventian toimintatapoja entistä tasa-arvoisemmiksi ja yhdenvertaisemmiksi pitkäjänteisesti, tavoitteellisesti ja suunnitelmallisesti. Proventian henkilöstö toteuttaa tasa-arvon ja yhdenvertaisuuden periaatteita myös asiakaskontakteissa ja sidosryhmäyhteistyössä.

Hyvinvointi ja työturvallisuus

Yhtiöllä on työsuojelutoimikunta, työsuojelupäällikkö sekä työsuojeluvaltuutettu. Proventian työsuojelutoiminnan tavoitteena on edistää työpaikan turvallisuutta ja terveellisyyttä sekä työntekijöiden työkykyä ja -virettä ylläpitävää toimintaa. Työolosuhteiden ja toimintatapojen riskejä ja vaaroja arvioidaan vuosittain ja kehittämisohjelman toteutumista valvotaan työsuojelutoimikunnan kokouksissa.

Työsuojelupäällikkö vastaa yhteistoiminnasta ja sen kehittämisestä, perehtyy työsuojelua koskeviin säännöksiin ja niissä tapahtuviin muutoksiin sekä tiedottaa niistä. Työsuojeluvaltuutettu osallistuu työsuojelua koskeviin tarkastuksiin. Hänen tehtävänä on edistää työsuojelua.

Yhtiö seuraa henkilöstön hyvinvointia ja työtyytyväisyyttä tekemällä vuosittain henkilöstökyselyn,

jonka perusteella valitaan kolme kehittämiskohdetta seuraavalle vuodelle.

Vastuullinen hankinta

Proventia noudattaa vastuullista liiketoimintatapaa ja edellyttää sitä myös toimittajiltaan. Toimittajia auditoidaan määritellyn kriteeristön mukaisesti. Yhtiö on tunnistanut myös alihankintaketjun vastuullisuuden merkityksen oman toimintaansa ja on aloittanut tilikauden aikana työn, joka tähtää myös toimittajien ja alihankkijoiden käyttämisestä aiheutuvien ilmastovaikutusten pienentämiseen.

Proventian tuotteissa ei käytetä mineraaleja konfliktialueilta, joissa tapahtuu ihmisoikeusrikkomuksia tai mineraalien louhiminen aiheuttaa ympäristötuhoja. Toimittajien edellytetään noudattavan myös samaa konfliktimineraalipolitiikkaa.

Hallinnon vastuullisuus (Governance)

Proventia toimii listayhtiöiden toimintaperiaatteita (Code of Conduct) mukaillen liiketoiminnassaan. Proventia on sitoutunut toimimaan eettisesti oikein, ihmiset, ympäristö ja tulevat sukupolvet huomioiden. Yhtiöllä on ollut eettiset toimintaohjeet vuodesta 2013 lähtien. Eettiset toimintaohjeet sisältävät tärkeimmät Proventian noudattamat kansainväliset lait ja käytännöt:

- YK:n yleismaailmallinen ihmisoikeuksien julistus ja YK:n lapsen oikeuksien yleissopimus
- YK:n liike-elämän ja ihmisoikeuksien ohjaavat periaatteet
- ILO:n yleissopimus perusoikeuksista ja työelämän periaatteista
- OECD:n ohjeet monikansallisille yhtiöille
- YK:n Global Compact -aloite
- YK:n kestävän kehityksen tavoitteet

Eettiset toimintaohjeet määrittelevät yhteiset työskentelytavat. Keskeisiä osa-alueita ovat: liike-etiikkaan liittyvät asiat, asiakas-, alihankkija- ja toimitajasuhteet sekä työympäristöön ja ympäristöön liittyvät asiat. Johdon ja työntekijöiden edellytetään noudattavan eettisiä toimintaohjeita. Yhtiö haluaa toimia rehellisesti ja vastuullisesti ja ansaita siten sidosryhmiensä ja ympäröivän yhteiskunnan kunnioituksen. Proventia edellyttää myös yhteistyökumppaneidensa noudattavan vastaavia periaatteita.

Laatu- ja ympäristösertifikaatit

Proventia on sitoutunut noudattamaan jatkuvan parantamisen periaatteita sisäisten prosessien ja tuotteiden kehittämiseksi sekä ympäristövaikutusten vähentämiseksi. Yhtiö haluaa olla tunnettu luotettavana toimijana, joka reagoi asiakkaan tarpeisiin nopeasti ja ennakoivasti. Tuotteiden ja palveluiden laatu on yhtiön liiketoiminnan olennainen menestys-

tekijä. Ympäristöjohtamisella yhtiö kehittää jatkuvasti toimintaansa ympäristöystävällisemmäksi, muun muassa ympäristöprosessien ja näihin liittyvien auditointien avulla.

Proventialla on seuraavat ISO sertifikaatit:

- Proventia Oy, Oulunsalo ja Oulu: ISO 9001:2015, ISO 14001:2015
- Proventia Czech s.r.o.: ISO 9001:2015, ISO 14001:2015

Muut tiedot

Proventia Group Oyj:llä ei ole pääomalainoja. Proventia Group Oyj on antanut tytäryhtiölleen Proventia Oy:lle tilikaudella pitkäaikaisen 3,5 miljoonan euron rahalainan. Proventia Group Oyj on pantannut 1 miljoonaa euroa Proventia Oy:n velkojen suorittamisen vakuudeksi. Yhtiöllä ei ole ulkomaisia sivuliikkeitä eikä yhtiö ole merkinnyt rahoitusvälineitä käypään arvoon siten kuin kirjanpitolain 5 luvun 2 a §:n 5 momentissa säädetään.

Tilikauden jälkeiset tapahtumat

Tilikauden päättymisen jälkeen ei ole tapahtunut olennaisia muutoksia yhtiön toiminnassa tai taseasemassa.

Tulevaisuudennäkymät

Yhtiön markkinoiden ennakoidaan kehittyvän positiivisesti. Komponenttien saatavuushaasteet jatkunevat ja tulevat vielä vuonna 2022 hidastamaan kasvua. Pitkällä aikavälillä kasvumahdollisuudet ovat edelleen vahvat sekä testausjärjestelmäliiketoiminnassa että voimalinjojen järjestelmät ja komponentit -liiketoiminnassa. Kasvua tukee liikenteen kansainväliset hiilineutraaliustavoitteet sekä työkoneiden maailmanlaajuisesti tiukentuvat päästörajoitukset ja työkoneiden hybridisaatio.

Testausjärjestelmämarkkinalla tarve uusien teknologioiden ja voimalähteiden kehittämiseksi kasvaa edelleen. Proventia jatkaa sähköajoneuvojen, niiden voimalinjojen ja akkujen tuotekehityksessä ja testauksessa tarvittavien ratkaisujen kehittämistä.

Voimalinjojen järjestelmät ja komponentit -liiketoiminnassa päästöjen hallintajärjestelmien kysyntä kasvaa yhä. Työkoneissa polttomoottoriteknologia säilyy vallitsevana voimanlähteenä vielä pitkälle tulevaisuuteen, mutta uusiutuvat polttoaineet yhdistettynä tehokkaaseen päästöjen hallintaan yleistyvät. Päästömääräysten osalta Eurooppa on edelläkävijä, ja muu maailma seuraa muutaman vuoden viiveellä. Päästömääräykset kiristyvät yhä nykyisestä tasosta maailmanlaajuisesti.

Työkoneiden energiatehokkuutta parannetaan ja hiilidioksidipäästöjä vähennetään hybridijärjestelmien kehityksellä. Näiden kehittämisessä Proventia on aktiivisesti mukana, ja on aloittanut nykyisen ePRO48 akun lisäksi korkeajännitteisen ePRO500+ akun kehittämisen hybridityökoneisiin.

Vuoden 2022 liikevaihdon arvioidaan kasvavan ja liikevoiton pysyvän vuoden 2021 tasolla. Vuoden 2021 liikevaihto oli 46,6 miljoonaa euroa ja liikevoitto oli 4,0 miljoonaa euroa. Ennustettavuus on kuitenkin edelleen rajallinen ja vallitsevat markkinaolosuhteet tekevät näkymästä epävarman.

Hallituksen esitys voitonjaosta

Proventia Group Oyj:n jakokelpoiset varat ovat 10 662 028,16 euroa. Hallitus esittää, että tilikauden voitosta 2 966 796,49 euroa jaetaan osinkoa 0,06 euroa/osake, eli osakkeiden kokonaismäärän ollessa 15 921 195 kpl, osingon määrä olisi yhteensä 955 271,70 euroa. Loppuosa 2 011 524,79 euroa siirretään voittovaroihin.

KONSERNIN TULOSLASKELMA

Euroa	Liitetieto	1.1.2021–31.12.2021	1.1.2020–31.12.2020
Liikevaihto	2.1	46 554 953	39 351 805
Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varastojen muutos		428 117	-746 815
Liiketoiminnan muut tuotot	2.3	106 153	394 981
Materiaalit ja palvelut	2.2	-26 091 296	-22 149 762
Henkilöstökulut	3.1	-8 536 849	-6 747 496
Poistot ja arvonalentumiset	2.4	-2 489 190	-2 520 902
Liiketoiminnan muut kulut	2.3	-5 931 655	-4 978 226
Liikevoitto		4 040 233	2 603 584
Rahoitustuotot ja -kulut	6.3	279 072	-161 852
Voitto ennen veroja		4 319 304	2 441 732
Tuloverot	2.5	-1 159 716	-663 014
Tilikauden voitto		3 159 589	1 778 718

KONSERNITASE

VASTAAVAA

Euroa	Liitetieto	31.12.2021	31.12.2020
Pysyvät vastaavat			
Aineettomat hyödykkeet	4.1	2 488 316	3 013 976
Aineelliset hyödykkeet	4.2	4 971 857	5 537 619
Pysyvät vastaavat yhteensä		7 460 173	8 551 595
Vaihtuvat vastaavat			
Vaihto-omaisuus	5.1	6 972 687	6 549 013
Pitkäaikaiset saamiset			
Muut saamiset	5.2	48 173	50 781
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä		48 173	50 781
Lyhytaikaiset saamiset			
Myyntisaamiset	5.2	4 626 370	4 261 905
Muut saamiset ja siirtosaamiset	5.2	17 724 639	9 036 203
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä		22 351 008	13 298 109
Rahat ja pankkisaamiset	6.2	6 253 829	6 224 041
Vaihtuvat vastaavat yhteensä		35 625 698	26 121 944
Vastaavaa yhteensä		43 085 871	34 673 539

VASTATTAVAA

Euroa	Liitetieto	31.12.2021	31.12.2020
Oma pääoma			
6.1			
Osakepääoma		1 090 281	1 090 281
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto		6 762 795	4 562 371
Edellisten tilikausien voitto		8 475 605	6 668 520
Tilikauden voitto		3 159 589	1 778 718
Oma pääoma yhteensä		19 488 270	14 099 890
Pakolliset varaukset	7.1	800 912	746 790
Vieras pääoma			
Pitkäaikainen vieras pääoma			
Lainat rahoituslaitoksilta	6.2	1 320 000	3 795 210
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä		1 320 000	3 795 210
Lyhytaikainen vieras pääoma			
Lainat rahoituslaitoksilta	6.2	756 596	1 021 554
Saadut ennakot	5.3	13 042 761	8 097 889
Ostovelat	5.3	4 658 948	4 799 328
Muut velat ja siirtovelat	5.3	3 018 384	2 112 878
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä		21 476 689	16 031 649
Vieras pääoma yhteensä		22 796 689	19 826 859
Vastattavaa yhteensä		43 085 871	34 673 539

KONSERNIN OMAN PÄÄOMAN MUUTOSLASKELMA

Euroa	Liitetieto	Osakepääoma	Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	Kertyneet voittovarot	Yhteensä
Oma pääoma 1.1.2021		1 090 281	4 562 371	8 447 239	14 099 890
Optioiden hankinta			-878 176		-878 176
Varojenjako SVOP-rahastosta			-1 951 939		-1 951 939
Suunnattu osakeanti			5 030 540		5 030 540
Muuntoerot				28 366	28 366
Tilikauden voitto				3 159 589	3 159 589
Oma pääoma 31.12.2021	6.1	1 090 281	6 762 795	11 635 193	19 488 270
Oma pääoma 1.1.2020		1 090 281	4 562 371	6 698 371	12 351 023
Muuntoerot				-29 851	-29 851
Tilikauden voitto				1 778 718	1 778 718
Oma pääoma 31.12.2020	6.1	1 090 281	4 562 371	8 447 239	14 099 890

KONSERNIN RAHAVIRTALASKELMA

Euroa	2021	2020
Liiketoiminnan rahavirta:		
Voitto ennen veroja	4 319 304	2 441 732
Oikaisut:		
Suunnitelman mukaiset poistot ja arvonalentumiset	2 489 190	2 520 902
Rahoitustuotot ja -kulut	-279 072	161 852
Muut oikaisut	82 488	-160 189
Rahavirta ennen käyttöpääoman muutosta	6 611 911	4 964 298
Käyttöpääoman muutos		
Lyhytaikaisten korottomien liikesaamisten muutos	-9 178 846	-5 741 215
Vaihto-omaisuuden muutos	-423 674	314 963
Lyhytaikaisten korottomien velkojen muutos	5 715 757	2 390 092
Maksetut korot ja maksut muista liiketoiminnan rahoituskuluista	246 568	-214 577
Maksetut välittömät verot	-1 036 920	-162 618
Liiketoiminnan rahavirta (A)	1 934 796	1 550 942
Investointien rahavirta:		
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin	-1 440 793	-827 986
Aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden luovutustulot	43 025	13 503
Pääomalainojen takaisinmaksut	0	52 725
Saadut osingot investoinneista	32 504	0
Investointien rahavirta (B)	-1 365 264	-761 758
Rahoituksen rahavirta:		
Osakeanti	5 030 540	0
Pitkä- ja lyhytaikaisten lainojen nostot	0	2 000 000
Pitkäaikaisten lainojen takaisinmaksut	-2 740 168	-338 003
Maksetut osingot ja muu voitonjako	-2 830 115	0
Rahoituksen rahavirta (C)	-539 744	1 661 997
Rahavarojen muutos (+ lisäys, - vähennys) (A+B+C)	29 788	2 451 182
Rahavarat tilikauden alussa	6 224 041	3 772 860
Rahavarat tilikauden lopussa	6 253 829	6 224 041

1 · TIETOA TILINPÄÄTÖKSESTÄ

1.1 · Yleiset tiedot

Tämä on Proventia Group Oyj:n ("yhtiö") ja sen tytäryritysten (yhdessä "Proventia" tai "konserni") konsernitilinpäätös.

Konsernin emoyritys on Proventia Group Oyj, joka on suomalainen osakeyhtiö. Yhtiön Y-tunnus on 1612236-0, kotipaikka on Oulu ja pääkonttorin rekisteröity osoite on Tietotie 1, 90460 Oulunsalo. Jäljennös konsernitilinpäätöksestä on saatavissa Proventia Group Oyj:n pääkonttorista.

Konsernin tytäryhtiöitä ovat Proventia Oy, Proventia Czech s.r.o. ja Proventia UK Limited. Liiketoimintaa harjoittamaton tytäryhtiö Proventia Americas LLC on lopetettu.

Proventia Group -konserni on osa Head Invest -teknologiakonsernia. Proventia Group -konserni on konsolidoitu Head Invest Oy:n konsernitilinpäätökseen.

1.2 · Tilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätös on laadittu Suomen kirjanpitolain ja hyvän kirjanpitolaitoksen mukaisesti. Konsernitilinpäätös on laadittu alkuperäisiin hankintahintoihin perustuen, ellei laatimisperiaatteissa ole toisin mainittu.

Yhtiön toimintavaluutta on euro, joka on myös konsernin tilinpäätöksen esittämism valuutta. Valuutamääräiset liiketapahtumat muutetaan euroiksi tapahtumapäivän kurssiin. Ulkomaanrahan määräiset saamiset ja velat muutetaan euroiksi tilinpäätöspäivän kurssiin. Kurssierot on kirjattu rahoitustuottoihin ja -kuluihin.

Proventian tilinpäätöksen liitetiedot jakautuvat seitsemään osa-alueeseen: Tietoa tilinpäätöksestä, Keskeiset tulostiedot, Henkilöstö, Tutkimus ja kehitys sekä investoinnit, Käyttöpääoma, Oma pääoma ja nettovelka, ja Muut liitetiedot. Osa-alueet sisältävät niihin liittyvät merkittävät tilinpäätöksen laadintaperiaatteet.

1.3 · Arvioita ja harkintaa edellyttävät laatimisperiaatteet

Tilinpäätöstä laadittaessa joudutaan tietyiltä osin tekemään harkintaan perustuvia ratkaisuja sekä arvioita ja oletuksia, jotka saattavat vaikuttaa taaseen varoihin ja velkoihin sekä tuottojen ja kulujen määriin. Vaikka arviot ja oletukset perustuvat johdon parhaaseen näkemykseen tilinpäätösajankohtana, on mahdollista, että toteumat poikkeavat tilinpäätöksen käytetyistä arvioista ja oletuksista. Tilinpäätöksen laadinnassa on noudatettu harkintaa epävarmuustekijöiden vaikutusta arvioitaessa ja tilinpäätöksen laatimisperiaatteiden soveltamisessa.

Johdon arvioita ja oletuksia käsitellään seuraavissa liitetiedoissa:

Harkintaan perustuvat ratkaisut ja arviot	Liitetieto
Valmiusasteen mukainen tuloutus	2.1
Muut aineettomat hyödykkeet (aktivoituneet kehittämismenot)	4.1
Aineellisten hyödykkeiden taloudelliset pitoajat	4.2
Saamiset	5.2
Takuuvaraukset	7.1

2 · KESKEISET TULOSTIEDOT

2.1 · Liikevaihdon jako

Proventia keskittyy kahteen liiketoiminta-alueeseen, jotka ovat testausjärjestelmäliiketoiminta ja voimalinjojen järjestelmät ja komponentit -liiketoiminta. Konsernin liikevaihto vuonna 2021 oli 46,6 miljoonaa euroa (39,4). Voimalinjojen järjestelmät ja komponentit -liiketoiminta-alueen myynnistä kertynyt liikevaihto tilikaudella 2021 oli 37,2 miljoonaa euroa, joka on 79,9 % koko liikevaihdesta. Vuonna 2020 vastaava liikevaihto oli 31,8 miljoonaa euroa ja 80,7 % koko liikevaihdesta. Testausjärjestelmäliiketoiminnasta kertynyt liikevaihto tilikaudella 2021 oli 9,4 miljoonaa euroa, joka on 20,1 % koko liikevaihdesta. Vuonna 2020 vastaava liikevaihto oli 7,6 miljoonaa euroa ja 19,3 % koko liikevaihdesta.

Testausjärjestelmäliiketoiminnan keskeneräisten projektien tulouttamaton liikevaihto oli 11,4 miljoonaa euroa 31.12.2021 (4,1).

Tilinpäätöksen laatimisperiaate – myynnin tuloutus

Liikevaihtona esitetään tuotteiden ja palveluiden myynnistä saadut tuotot. Tuotot tavaroiden myynnistä kirjataan, kun tavaroiden omistamiseen liittyvät merkittävät riskit ovat siirtyneet ostajalle. Myynnit tuloutetaan liikevaihtoon toimitusehtojen mukaisesti. Asennettuna myydyt tuotteet tuloutetaan, kun tuote on asennettu. Tuotot tuotekehitys- ja testaus-

LIKEVAIHTO LIIKETOIMINTA-ALUEITTAIN

Euroa	2021	2020
Voimalinjojen järjestelmät ja komponentit -liiketoiminta	37 177 590	31 761 529
Testausjärjestelmäliiketoiminta	9 377 363	7 590 276
Yhteensä	46 554 953	39 351 805

LIKEVAIHTO MARKKINA-ALUEITTAIN

Euroa	2021	2020
Eurooppa	45 693 400	38 289 685
Muut maanosat	861 553	1 062 120
Yhteensä	46 554 953	39 351 805

LIKEVAIHDON ERITTELY

Euroa	2021	2020
Valmistusasteen mukainen liikevaihto	9 361 541	7 589 168
Muu liikevaihto	37 193 412	31 762 637
Yhteensä	46 554 953	39 351 805

PITKÄAIKAISHANKKEET

Euroa	2021	2020
Pitkäaikaishankkeista kirjattuja tuottoja sisältyi konsernin liikevaihtoon	9 361 541	7 589 168
Valmistusasteen mukaan tuloutettujen, mutta asiakkaille luovuttamatta olevien pitkäaikaishankkeiden osalta tuotoiksi tilikaudella ja aikaisempina tilikausina kirjattu määrä	9 344 218	7 589 168
Keskeneräisistä pitkäaikaishankkeista kirjattuja saatuja ennakkomaksuja sisältyi taseeseen	10 456 406	5 666 875
Keskeneräisistä pitkäaikaishankkeista kirjattuja saamia sisältyi taseeseen	17 032 900	8 158 512

palveluista tuloutetaan sillä tilikaudella, jolla palvelu suoritetaan.

Pitkäaikaishankkeiden tulot ja menot on kirjattu tuotoiksi ja kuluiksi valmistusasteen perusteella (ns. osatuloutus). Pitkäaikaishankkeiden valmistusaste on määritetty hankkeen toteutuneiden kustannusten suhteessa hankkeen arvioituihin kokonaiskustannuksiin. Siirtosaamisiin sisältyy keskeneräisten pitkäaikaishankkeiden osatuloutukset ja saatuihin ennakkoihin sisältyy osatuloutettavista projekteista saatuja ennakkomaksuja. Osatuloutusta sovelletaan ainoastaan testausjärjestelmäliiketoiminnan projektiluonteisiin testiyksiköiden myynteihin. Osatulouttamisessa noudatetaan yleistä kirjanpitolain mukaista varovaisuuden periaatetta.

Harkintaan perustuvat ratkaisut ja arviot – valmistusasteen mukainen tuloutus

Pitkäaikaishankkeet tuloutetaan valmistusasteen mukaisesti. Valmistusaste ja hankkeen tulos perustuvat johdon arvioihin hankkeen toteutumisesta. Arvioita tarkistetaan säännöllisesti. Harkintaan perustuvien arvioiden muutokset liittyvät ensisijaisesti aikataulujen ja kustannusten sekä mahdollisten muiden tekijöiden muutoksiin.

2.2 · Materiaalit ja palvelut

Materiaalit ja palvelut koostuvat raaka-ainehankinnoista ja alihankintana ostetuista palveluista.

MATERIAALIT JA PALVELUT

Euroa	2021	2020
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	23 957 212	19 354 368
Varaston lisäys	-64 674	710 127
Ulkopuoliset palvelut	2 193 934	2 085 266
Yhteensä	26 086 472	22 149 762

2.3 · Liiketoiminnan muut tuotot ja kulut

LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT

Euroa	2021	2020
Saadut avustukset	86 784	338 532
Käyttöomaisuuden myyntivoitot	102	-4 601
Muut liiketoiminnan tuotot	19 267	61 050
Yhteensä	106 153	394 981

LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT

Euroa	2021	2020
Toimitilakulut	1 515 651	1 358 338
IT-, laite- ja kalustokulut	992 410	973 219
Matkakulut	546 259	217 688
Myynti- ja markkinointikulut	713 486	725 264
Hallintopalvelut ja muut hallintokulut	1 455 673	908 111
Muut kuluerät	708 176	795 606
Yhteensä	5 931 655	4 978 226

TILINTARKASTAJIEN PALKKIOT

Euroa	2021	2020
Tilintarkastus	55 182	52 974
Veroneuvonta	29 444	11 650
Muut palvelut	3 409	0
Yhteensä	88 035	64 624

2.4 · Poistot ja arvonalentumiset

POISTOT HYÖDYKERYHMITÄIN

Euroa	2021	2020
Kehittämismenot	529 923	740 500
Aineettomat oikeudet	182 072	181 665
Muut pitkävaikutteiset menot	201 597	281 426
Koneet ja kalusto	1 271 617	1 317 311
Poistot yhteensä	2 185 208	2 520 902
Arvonalennukset pysyvistä vastaavista	303 982	0
Poistot ja arvonalennukset yhteensä	2 489 190	2 520 902

Tilinpäätöksen laatimisperiaate - poistot

Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet ja aineettomat hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja mahdollisilla arvonalentumisilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu tasapoistoina kohteen taloudellisen vaikutusajan perusteella. Pienhankinnat on kirjattu kokonaisuudessaan tilikauden kuluksi. Poistoajat on esitetty liitetiedoissa 4.1 ja 4.2.

2.5 · Tuloverot

Euroa	2021	2020
Tuloverot	-1 191 368	-593 618
Laskennalliset verot	31 652	-69 395
Yhteensä	-1 159 716	-663 014

Tilinpäätöksen laatimisperiaate - tuloverot

Tilikauden tuloverot koostuvat kauden verotettavaan tuloon perustuvista veroista ja laskennallisista veroista. Kauden verotettavaan tuloon perustuvien verojen laskenta pohjautuu voimassa oleviin verosäännöksiin.

Laskennallisia veroja kirjataan varojen ja velkojen verotuksellisten arvojen ja kirjanpitoarvojen välisistä väliaikaisista eroista. Laskennallisia verosaamisia kirjataan siihen määrään asti kuin on todennäköistä, että niitä pystytään hyödyntämään verotettavaa tuloa vastaan. Laskennallisia veroja on käsitelty tarkemmin liitetiedossa 7.3.

3 · HENKILÖSTÖ

3.1 · Henkilöstön määrä ja henkilöstökulut

Henkilöstön määrä	2021	2020
Palveluksessa keskimäärin tilikauden aikana	158	152
Henkilömäärä tilikauden lopussa	163	142
HENKILÖSTÖKULUJEN ERITTELY		
Euroa	2021	2020
Palkat ja palkkiot	7 030 646	5 875 327
Eläkemaksut	1 266 843	711 063
Muut lakisääteiset sivukulut	239 360	161 106
Yhteensä	8 536 849	6 747 496

Henkilöstön palkkaus perustuu kuukausi- tai tuntipalkkaan. Yhtiössä oli bonusohjelma vuonna 2021. Bonusohjelmasta ja sen ehdoista päättää yhtiön hallitus vuosittain. Bonuspalkkiot maksetaan tilikaudelle asetettujen tavoitteiden saavuttamisen perusteella. Henkilöstökulut kirjataan suoriteperusteisesti. Vuonna 2021 konsernin henkilöstökuluihin sisältyi bonuskustannuksia 627 tuhatta euroa (0 euroa vuonna 2020).

Eläkejärjestelyt

Yhtiön henkilökunnan eläketurva on hoidettu ulkopuolisessa eläkevakuutusyhtiössä ja on työeläkelainsäädännön (TyEL) mukainen. Eläkemenot kirjataan kuluksi kertymisvuonna ja sisältyvät henkilöstökuluihin.

3.2 · Lähipiiritapahtumat

Konsernin lähipiiriin kuuluvat emoyritys ja liitetiedossa 7.2 mainitut konserniyritykset sekä Head Invest -konserniin kuuluvat yhtiöt. Lähipiiriin kuuluvat myös hallituksen jäsenet, johtoryhmä, toimitusjohtaja sekä edellä mainittujen henkilöiden perheenjäsenet ja näiden määräysvallassa olevat yhtiöt.

Konsernin lähipiiriliiketoimet tilikaudella 2021 olivat yhteensä 550 tuhatta euroa (381). Merkittävimmät lähipiiritapahtumat ovat tapahtuneet Head Invest -konsernin yhtiöiden kanssa (yhteensä 482 tuhatta euroa vuonna 2021 ja 366 tuhatta euroa vuonna 2020). Näistä olennaisimman erän muodostavat toimitilavuokrat, jotka olivat tilikaudella 2021 yhteensä 303 tuhatta euroa ja vuonna 2020 yhteensä 302 tuhatta euroa. Muut lähipiiriliiketoimet koostuvat muun muassa hallintopalveluiden ja palkanlaskentapalveluiden ostoista Head Invest -konsernilta. Liiketoimet lähipiirin kanssa on tehty tavanomaisin markkinaehdoin. Konsernilla ei ole lähipiirilainoja.

Johdon palkat ja palkkiot

Hallitus päättää toimitusjohtajan ja johtoryhmän jäsenten palkitsemisesta ja sen perusteista. Toimitusjohtajan ja johtoryhmän jäsenten palkka koostuu kuukausipalkasta ja bonuksesta. Bonuspalkkion ehdot päättää yhtiön hallitus vuosittain. Toimitusjohtajan ja johtoryhmä bonuspalkkiot maksetaan tilikaudelle asetettujen tavoitteiden saavuttamisen perusteella. Toimitusjohtajan, johtoryhmän ja hallituksen palkat ja palkkiot vuosina 2021 ja 2020 olivat seuraavat:

Euroa	2021	2020
Toimitusjohtajan ja johtoryhmän palkat ja palkkiot	815 525	728 354
Hallituksen palkat ja palkkiot	126 000	124 500
Yhteensä	941 525	852 854

Johdon optiojärjestelmä

Proventialla on avainhenkilöstön kannustamiseksi ja sitouttamiseksi tällä hetkellä voimassa yksi optio-ohjelma. Vuonna 2016 toteutettu optio-ohjelma oikeuttaa yhtiön avainhenkilöstön merkitsemään yhteensä 1 193 800 osaketta vuosina 2019–2024 osakekohtaiseen 0,50 euron hintaan. Optio-oikeuksiin liittyy tavanomaisia työsuhteen voimassaoloon liittyviä ehtoja sekä luovutuskelpoisuuteen liittyviä rajoituksia.

Yhtiön hallituksen vuonna 2015 toteuttama optio-ohjelma päätettiin lopettaa 27.9.2021 pidetyssä hallituksen kokouksessa. Vuonna 2015 toteutettu optio-ohjelma oikeutti yhtiön avainhenkilöstön merkitsemään yhteensä 470 000 osaketta vuosina 2016–2025 osakekohtaiseen 0,36 euron hintaan.

Proventia Group Oyj:n hallitus päätti 15.6.2021 pidetyssä kokouksessa tehdä ostotarjouksen 2015 optionhaltijoille optiosarjojen 2015A, 2015B ja 2015C hankkimisesta hintaan 2,64 euroa per optio vähennettynä optioiden merkintähinnalla 0,36 euroa. Ostotarjoushinta perustui hallituksen käsitykseen osakkeen käyvästä arvosta. Hallitus päätti valtuuttaa toimitusjohtajan tekemään ostotarjouksen sekä toteuttamaan optioiden hankkimisen.

Proventia Group Oyj:n hallituksen kokouksessa 27.9.2021 todettiin, että vuoden 2015 optio-ohjelman nojalla on merkitty 84 835 osaketta. Osakkeet on maksettu ja merkintähinta kirjattu yhtiön sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon optio-ohjelman ehtojen mukaisesti. Yhtiö on aiemman päätöksen mukaisesti lunastanut optionsaajilta ne optio-oikeudet, joita ei käytetty osakemerkintään.

Proventia Group Oyj:n hallituksen kokouksessa 27.9.2021 päätettiin hyväksyä tehdyt osakemerkinnät ja valtuuttaa toimiva johto tekemään asianmukaiset merkinnät kaupparekisteriin. Edelleen päätettiin, että vuoden 2015 optio-ohjelma lopetetaan ja valtuutettiin toimiva johto poistamaan optiopäätös kaupparekisteristä osakemerkintöjen rekisteröinnin yhteydessä.

Optio-ohjelmat	Osakkeiden merkintähinta	Optio-oikeuksien lkm	Osakkeiden merkintäaika
2016D	0,5 euroa/osake	397 934	28.2.2019–28.2.2025
2016E	0,5 euroa/osake	397 932	28.2.2020–28.2.2026
2016F	0,5 euroa/osake	397 934	28.2.2021–28.2.2027

4 · TUTKIMUS JA KEHITYS SEKÄ INVESTOINNIT

4.1 · Tutkimus ja kehitysmenot, muut aineettomat oikeudet sekä pitkävaikutteiset menot

Euroa	2021	2020
Tutkimus- ja kehityskulut yhteensä	1 202 358	1 081 851
Tuotekehitysmenoja on aktivoitu kehittämismenoina taseeseen	585 447	198 408
Tutkimus- ja kehityskulujen arvonalennukset	303 982	0
Tutkimus- ja kehityskulujen poistot	529 923	740 500
Tulosvaikutteisesti kirjatut tutkimus- ja kehityskulut	616 911	883 444
Tutkimus- ja kehityskulut prosentteina liikevaihdosta	2,58 %	2,75 %

Tilinpäätöksen laatimisperiaate – aineettomat hyödykkeet

Aineettomat hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja arvonalentumisilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu tasapoistoina omaisuuserän taloudellisen vaikutusajan perusteella.

Suunnitelman mukaisia poistoja laskettaessa käytetään seuraavia poistomenetelmiä ja -aikoja:

Kehittämismenot	Tasapoisto 5 vuotta
Aineettomat oikeudet	Tasapoisto 5 vuotta
Pitkävaikutteiset menot	Tasapoisto 3–10 vuotta

Hyödykkeiden taloudellisia vaikutusaikoja tarkastellaan ja tarvittaessa oikaistaan jokaisen tilikauden lopussa.

Kehittämismenot

Päättäneen tilikauden kehittämistoiminnan menoja on aktivoitu taseeseen. Kehittämistoiminnan menoista on aktivoitu myytäväksi tarkoitettujen tuotteiden kehittämiskulut kirjanpitolain edellytysten mukaisesti. Aktivoidut kulut ovat materiaali- ja henkilöstökuluja.

Tutkimus- ja kehityskulujen arvonalennukset liittyvät kehitettyihin tuotteisiin, joiden markkina-alueen tulontuotto-odotusten arvioidaan heikentyvän ja ne päätettiin kirjata tilikauden aikana alas.

Harkintaan perustuvat ratkaisut ja arviot – aktivoidut kehittämismenot

Johto on käyttänyt harkintaa ja tehnyt oletuksia arvioidessaan täyttääkö kehittämisprojektien kehittämisvaiheessa syntyvät menot kriteerit, joiden perusteella ne voidaan aktivoida aineettomina hyödykkeinä. Johdon harkintaa on sovellettu määritettäessä hankintamenoa ja taloudellista vaikutusaikaa. Johdon harkintaa on käytetty myös arvioitaessa kehittämisprojekteista odotettavissa olevia tuottoja. Arviot koskevat tulevaa liikevaihtoa ja vastaavia kuluja. Näihin arvioihin liittyy epävarmuustekijöitä ja on mahdollista, että olosuhteiden muuttuessa kehittämisprojekteista odotettavissa oleva tuotto muuttuu. Viitteitä kehittämisprojekteihin liittyvistä arvonalentumisista arvioidaan ottamalla huomioon kaikki merkitykselliset tekijät. Jos odotettavissa oleva tuotto muuttuu, saattaa aktivoitujen kehittämisprojektien arvo vähentyä.

Alla oleva taulukko esittää aineettomien hyödykkeiden muutokset:

Euroa	2021	2020
Kehittämismenot		
Hankintameno 1.1.	7 900 248	7 701 840
Lisäykset	585 447	198 408
Vähennykset	-303 982	0
Hankintameno 31.12.	8 181 714	7 900 248
Kertyneet sumupoistot	-6 088 779	-5 348 278
Tilikauden poistot	-529 923	-740 500
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 563 012	1 811 469
Aineettomat oikeudet		
Hankintameno 1.1.	2 219 901	2 074 339
Lisäykset	78 215	145 562
Hankintameno 31.12.	2 298 117	2 219 901
Kertyneet sumupoistot	-1 684 231	-1 502 566
Tilikauden poistot	-182 072	-181 665
Kirjanpitoarvo 31.12.	431 814	535 670
Muut pitkävaikutteiset menot		
Hankintameno 1.1.	1 532 741	1 464 628
Lisäykset	28 251	68 113
Hankintameno 31.12.	1 560 992	1 532 741
Kertyneet sumupoistot	-865 905	-584 479
Tilikauden poistot	-201 597	-281 426
Kirjanpitoarvo 31.12.	493 490	666 836
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	2 488 316	3 013 976

4.2 · Koneet ja kalusto

Aineelliset hyödykkeet koostuvat koneista ja laitteista sekä toimistokalusteista, joita poistetaan tasapoistoina 3–10 vuoden taloudellisen pitoajan aikana.

Euroa	2021	2020
Koneet ja kalusto		
Hankintameno 1.1.	11 495 695	11 093 294
Lisäykset	748 879	415 903
Vähennykset	-43 025	-13 503
Hankintameno 31.12.	12 201 549	11 495 695
Kertyneet sumupoistot	-5 958 075	-4 640 765
Tilikauden poistot	-1 271 617	-1 317 311
Kirjanpitoarvo 31.12.	4 971 857	5 537 619
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	4 971 857	5 537 619

Tilinpäätöksen laatimisperiaate – aineelliset hyödykkeet

Pysyvät vastaavat on arvostettu välittömään hankintamenuon. Pienhankinnat ja hyödykkeet, joiden taloudellinen käyttöaika on alle kolme vuotta, on kirjattu kokonaisuudessaan hankintakauden kuluksi. Taseen pysyviin vastaaviin kirjattujen hyödykkeiden suunnitelmanmukaiset poistot kirjataan hyödykkeen hankintakuukaudelta seuraavasta kuukaudesta tai myöhäisemmästä käyttöönotto-kuukaudesta lähtien.

Harkintaan perustuvat ratkaisut ja arviot – aineellisten hyödykkeiden taloudelliset pitoajat

Poistot perustuvat johdon arvioihin aineellisten hyödykkeiden taloudellisesta vaikutusajasta. Arviot saattavat muuttua teknologian kehityksestä ja muista tekijöistä johtuen, mistä voi aiheutua muutoksia arvioituun taloudelliseen vaikutusaikaan ja tuloslaskelmaan merkittäviin poistoihin.

5 · KÄYTTÖPÄÄOMA

5.1 · Vaihto-omaisuus

Euroa	2021	2020
Aineet ja tarvikkeet	3 546 702	3 369 668
Keskeneräiset tuotteet	801 878	437 046
Valmiit tuotteet	1 579 222	1 515 918
Ennakkomaksut vaihto-omaisuudesta	1 044 885	1 226 381
Vaihto-omaisuus yhteensä	6 972 687	6 549 013

Tilinpäätöksen laatimisperiaate - vaihto-omaisuus

Vaihto-omaisuus on arvostettu hankintamenoon tai sitä pienempään luovutushintaan. Hankintameno sisältää ostomenot, valmistusmenot ja muut menot, jotka aiheutuvat vaihto-omaisuuden saattamisesta sen senhetkiseen kuntoon. Ostomenoihin luetaan ostohinta, kuljetuskustannukset ja muut palvelujen hankkimisesta välittömästi aiheutuvat menot. Valmistusmenot sisältävät materiaaleista ja työsuorituksesta johtuvat välittömät menot.

5.2 · Myyntisaamiset ja muut saamiset

Myyntisaamiset koostuvat asiakkaille tavanomaisessa liiketoiminnassa myydyistä tuotteista tai tuotetuista palveluista. Myyntisaamisten luottotappiot esitetään tuloslaskelmassa liiketoiminnan muissa kuluissa.

Lyhytaikaisiin saamisiin sisältyy pääasiassa konsernin tavanomaisesta toiminnasta johtuvia siirtosaamisia. Pitkäaikaiset saamiset, jotka 31.12.2021 olivat 48 tuhatta euroa (31.12.2020 51 tuhatta euroa), koostuvat vuokraennakoista.

Lyhytaikaiset myyntisaamiset ja muut saamiset koostuvat seuraavista eristä:

Euroa	2021	2020
Myyntisaamiset	4 626 370	4 261 905
Muut saamiset	221 289	330 886
Siirtosaamiset	17 474 972	8 553 245
Laskennalliset verosaamiset	28 378	152 072
Yhteensä	22 351 008	13 298 109
Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät		
Saamiset pitkäaikaishankkeista (osatuloutus)	17 032 900	8 158 512
Muut siirtosaamiset	442 072	394 733
Yhteensä	17 474 972	8 553 245

Harkintaan perustuvat ratkaisut ja arviot – saamiset

Saamisten osalta on arvioitu, onko viitteitä arvonalentumisesta. Myyntisaamiset on arvostettu alkuperäisen saatavan suuruusena. Yksittäisistä myyntisaamisista kirjattavat luottotappiot perustuvat yhtiön parhaaseen tietämykseen asiakkaan luottoriskistä. Proventian myyntisaamisten luottotappiot ovat olleet vähäisiä.

5.3 · Ostovelat ja muut velat

Euroa	2021	2020
Ostovelat	4 658 948	4 799 328
Muut lyhytaikaiset velat	823 022	510 831
Saadut ennakot	13 042 761	8 097 889
Siirtovelat	1 957 985	1 369 529
Laskennalliset verovelat	237 377	232 518
Yhteensä	20 720 093	15 010 095
Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät		
Henkilöstökulujen jaksotukset	1 788 720	1 055 557
Muut siirtovelat	169 265	313 973
Yhteensä	1 957 985	1 369 529

Ostovelat ovat korottomia ja ne maksetaan pääosin 14 – 45 päivän kuluessa. Saadut ennakot muodostuvat pitkäaikaishankkeiden myynnistä tai ovat ennakkomaksuja luovutuksen perusteella tuloutettavista hankkeista.

6 · OMA PÄÄOMA JA NETTOVELKA

6.1 · Oma pääoma

Proventian oma pääoma koostuu osakepääomasta, sijoitetun vapaan oman pääoman rahastosta ja kertyneistä voittovaroista. Lisäksi omaan pääomaan sisällytetään kertyneestä poistoerosta laskennallisilla veroveljoilla vähennetty osuus.

Proventia Group Oyj:n rekisteröity osakepääoma 31.12.2021 on 1 090 281,04 euroa jakaantuen 15 921 195 osakkeeseen. Yhtiöllä on yksi osakesarja ja jokaisella osakkeella on yksi ääni. Yhtiön osakkeet kuuluvat Euroclear Finland Oy:n ylläpitämään arvo-osuusjärjestelmään.

Head Invest Oy:n osakasrekisterin 31.12.2021 mukainen osuus Proventia Group Oyj:n osakkeista ja äänistä on 51,94 %. Proventia Group -konserni on konsolidoitu Head Invest Oy:n konsernitilinpäätökseen.

Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto

Proventia Group Oyj:n hallitus päätti 15.6.2021 pidetyssä kokouksessa tehdä ostotarjouksen 2015 optionhaltijoille optiosarjojen 2015A, 2015B ja 2015C hankkimisesta hintaan 2,64 euroa per optio vähennettynä optioiden merkintähinnalla 0,36 euroa. Optioiden maksu 864 555,60 euroa toteutettiin elokuussa 2021.

Proventia Group Oyj:n hallituksen kokouksessa 27.9.2021 todettiin, että vuoden 2015 optio-ohjelman nojalla on merkitty 84 835 osaketta. Osakkeet on

maksettu ja merkintähinta kirjattu yhtiön sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon optio-ohjelman ehtojen mukaisesti. Yhtiö on aiemman päätöksen mukaisesti lunastanut optionsaajilta ne optio-oikeudet, joita ei käytetty osakemarkintään. Proventia Group Oyj:n hallituksen kokouksessa 27.9.2021 päätettiin hyväksyä tehdyt osakemarkinnat. Edelleen päätettiin, että vuoden 2015 optio-ohjelma lopetetaan.

Proventia Group Oyj:n ylimääräisessä yhtiökokouksessa 27.8.2021 päätettiin jakaa varoja vapaan oman pääoman rahastosta 31.12.2020 päättyneeltä tilikaudelta vahvistetun taseen perusteella yhteensä 1 951 938,94 euroa (0,14 euroa per osake). Varojen jako toteutettiin syyskuussa 2021.

Proventia Group Oyj:n hallitus päätti 28.11.2021 pidetyssä kokouksessa suunnatusta osakeannista. Anti liittyy EAB Private Equityn mukaantuloon. Osakkeiden luovuttaminen suunnatulla osakeannilla perustuu Proventia Group Oyj:n varsinaisen yhtiökokouksen 22.4.2021 hallitukselle antamaan valtuutukseen. Annettavien osakkeiden lukumääräksi päätettiin 1 893 939 kpl. Osakkeiden merkintähinta päätettiin merkitä kokonaisuudessaan yhtiön sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon. Osakkeenomistajan merkintätuoikeudesta poikkeamiseen on osakeyhtiölain 9 luvun 4 §:ssä tarkoitettu painava taloudellinen syy, koska osakeanti toteutettiin yhtiön pääomarakenteen

vahvistamiseksi ja tulevien rahoitusmahdollisuuksien parantamiseksi. Uudet osakkeet rekisteröitiin kaupparekisteriin 21.12.2021.

Sijoitetun vapaan oman pääoman rahastossa ei tapahtunut muutoksia vuoden 2020 aikana.

6.2 • Velat sekä rahat ja pankkisaamiset

Konsernin lainat sisältävät pankkilainoja ja osamaksuvelkoja. Pankkilainat ovat vaihtuvakorkoisia.

RAHOITUSVELAT

Euroa	2021	2020
Pitkäaikaiset lainat		
Pankkilainat	1 320 000	3 694 286
Osamaksuvelat	0	100 924
Pitkäaikaiset lainat yhteensä	1 320 000	3 795 210
Lyhytaikaiset lainat		
Pankkilainat	660 000	780 714
Osamaksuvelat	96 596	240 840
Lyhytaikaiset lainat yhteensä	756 596	1 021 554
Rahoitusvelat yhteensä	2 076 596	4 816 764
Rahat ja pankkisaamiset		
	6 253 829	6 224 041

Konsernin lainat muodostuivat vuonna 2021 pankkilainoista ja osamaksuveloista. Lainat ovat viisivuotisia, niitä lyhennetään kuukausittain ja niiden korko on vaihtuva ja sidottu Euribor-korkoon. Lainasopimukset sisältävät tavanomaisia kovenanteja liittyen yhtiön omavaraisuusasteeseen. Näiden kovenanttiehtojen puitteissa on pysytty tilikaudella 2021. Lainojen vakuutena on yrityskiinnityksiä. Yhtiöllä on käytettävissään 4 miljoonan euron luottolimiitti. Luottolimiitti ei ollut tilinpäätöshetkellä käytössä. Rahavarat koostuvat pankkitileillä olevista rahavaroista.

6.3 • Rahoitustuotot ja kulut

Euroa	2021	2020
Rahoitustuotot		
Osinkotuotot	32 504	0
Muut korko- ja rahoitustuotot	9 037	65 785
Valuuttakurssivoitot	559 049	201 376
Rahoitustuotot yhteensä	600 590	267 161
Rahoituskulut		
Korko- ja muut rahoituskulut	-116 111	-102 737
Valuuttakurssitappiot	-205 407	-326 276
Rahoituskulut yhteensä	-321 518	-429 013
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	279 072	-161 852

Tilinpäätöksen laatimisperiaate – rahoitustuotot ja -kulut

Rahoituskulut koostuvat pankkilainojen, osamaksuvelkojen ja luottolimiittien koroista sekä operatiiviseen liiketoimintaan liittyvistä valuuttakurssieroista. Lainoihin liittyvät transaktiomenot kirjataan tulosvaikutteisesti.

6.4 • Taloudellisten riskien hallinta

Maksuvalmiusriski

Maksuvalmiusriskin hallinnan tavoitteena on varmistaa, että rahoitusvarat riittävät kaikkina aikoina liiketoiminnan ja rahoituksen tarpeisiin. Maksuvalmiusriskin operatiivinen seuranta ja hallinnointi tapahtuvat konsernin talousosastolla, missä rahoituksen riittävyttä hallinnoidaan rullaavan ennusteen perusteella.

Luottoriski

Luottoriskillä tarkoitetaan riskiä siitä, ettei vastapuoli pysty täyttämään sopimukseen perustuvia velvoitteitaan ja näin aiheuttaa yhtiölle taloudellista tappiota. Proventia katsoo kaikkien tärkeimpien rahoitusvastapuoltensa olevan luotettavia, koska ne edustavat merkittäviä ja vakiintuneita rahalaitoksia.

Myyntisaamisten luottoriskiä hallitaan myöntämällä asiakkaille vain tavanomaisia maksuaikoja. Ennen kuin asiakas hyväksytään, sen luottokelpoisuus arvioidaan. Yhtiö seuraa aktiivisesti erääntyneiden saamisten määrää ja päättää tarvittavista toimenpiteistä.

Korkoriski

Konsernin pankkilainat koostuvat vaihtuvakorkoisista lainoista. Johtuen lainojen Euribor-sidonnaisuudesta, Proventia altistuu vaihtuvakorkoisista lainoista syntyvälle rahavirtariskille. Korkoriskin hallitsemi-

seksi yhtiö voi tarvittaessa sitoa enintään puolet konsernin lainoista kiinteäkorkoisiin 2–5 vuoden lainoihin. Emoyhtiö seuraa lainasalkun korkoriskiä ja voi muuttaa sen korkosidonnaisuusaikaa korkotermiinien, -optioiden ja koronvaihtosopimusten avulla.

Valuuttariski

Konserni toimii kansainvälisillä markkinoilla ja on siten alttiina valuuttakurssimuutoksista johtuvalle valuuttariskille. Tällä hetkellä valuuttariski liittyy erityisesti Englannin punnan ja Tšekin korunan transaktio- ja translaatoriskiin. Muilta osin konsernin tuotot ja kulut syntyvät lähes yksinomaan euroina. Valuuttariskin suojauksessa käytetään tarvittaessa valuuttatermiineitä ja valuuttaoptioita. Johdannaisia käytetään ainoastaan suojaustarkoituksessa.

6.5 • Johdannaiset

Suojautumisessa valuuttakurssien muutoksilta yhtiö voi käyttää tavanomaisia johdannaisinstrumentteja kuten valuuttatermiinejä. Konserni ei käytä johdannaisia aktiivisesti valuuttariskiltä suojautumiseen. Se voi kuitenkin suojata merkittäviä ulkomaanrahan määräisiä liiketapahtumia termiinisopimuksilla. Suojauksista toteutuneet kurssierot kirjataan tuloslaskelmaan rahoitustuottoihin ja -kuluihin. Tilinpäätöspäivänä ei ole ollut avoimena olevia termiinisopimuksia.

6.6 • Taseen ulkopuoliset vastuut

ANNETUT PANTIT JA VASTUUSITOUMUKSET

Euroa	2021	2020
Omista veloista annetut takaukset ja kiinnitykset		
Yrityskiinnitykset	13 300 000	15 300 000
Luottolimiittisopimukset		
Myönnetyn limiitin kokonaismäärä	4 000 000	5 000 000
Käytössä	0	0
Leasingsopimuksista maksettavat määrät (sis. alv)		
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	213 075	214 323
Myöhemmin maksettavat	311 906	349 800
Yhteensä	524 981	564 122
Muut sopimuksiin perustuvat vastuut (sis. alv)		
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	1 715 803	1 361 508
Myöhemmin maksettavat	3 776 874	3 260 396
Yhteensä	5 492 677	4 621 904
Kaupalliset pankkitakaukset	115 047	168 231
Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä tai pantteja		
Rahoituslaitoslainat	1 980 000	4 475 000
Yhteensä	1 980 000	4 475 000

Muut sopimuksiin perustuvat vastuut koostuvat toimitilojen vuokravastuista. Vuokravelvoitteet koostuvat Proventian Suomen, Tšekin ja Iso-Britannian toimitilojen tulevista vuokrista. Vuokrasopimukset on tehty joko toistaiseksi voimassa olevina tai määräaikaaisina. Sopimuksiin sisältyy mahdollisuus jatkaa vuokra-aikaa sen alkuperäisen päättymispäivän jälkeen. Pankkitakaukset koostuvat toimitus-takauksesta.

7 · MUUT LIITETIEDOT

7.1 · Varaukset

Euroa	2021	2020
Takuuvaraukset	800 912	746 790
Yhteensä	800 912	746 790

Tilinpäätöksen laatimisperiaate – varaukset

Varaus merkitään taseeseen, kun konsernilla on aikaisemman tapahtuman seurauksena oikeudellinen tai tosiasiallinen velvoite. Varaus tehdään, kun on todennäköistä, että velvoitteen täyttäminen edellyttää taloudellista suoritusta tai aiheuttaa taloudellisen menetyksen.

Proventian varaukset ovat sopimuksiin perustuvia takuuvarauksia. Tyypillinen takuu on voimassa yhden vuoden. Takuuvarauksen suuruus perustuu koke-musperäiseen tietoon takuukustannusten toteutumisesta. Takuuvaraus saadaan laskemalla prosenttiosuus tavaramyynnistä. Tätä prosenttiosuutta arvioidaan vertaamalla toteutuneita takuukustannuksia takuunalaisen liikevaihdon mää-rään.

Harkintaan perustuvat ratkaisut ja arviot – takuuvaraukset

Takuuvaraukset edellyttävät harkintaan perustuvia ratkaisuja. Takuuvaraus perustuu yhtiön parhaaseen näkemykseen tulevien takuukustannusten hoita-miseen tarvittavan takuuvarauksen tasosta. Tuotteisiin voi sisältyä uutta, mo-nimutkaista teknologiaa, mikä osaltaan vaikuttaa arvioihin ja voi johtaa siihen, etteivät aiemmin tehdyt varaukset ole aina riittäviä.

7.2 · Konserniyhtiöt

Konsernitilinpäätös käsittää emoyhtiön ja sen tytäryritykset. Tytäryhtiöiksi katsotaan ne yhtiöt, joissa Proventia Group Oyj käyttää määräysvaltaa ja joiden äänimäärästä se omistaa joko suoraan tai välillisesti enemmän kuin 50 %, tai joissa Proventia Group Oyj muuten käyttää tosiasiallista määräysvaltaa.

Konsernin tytäryritykset 31.12.2021 olivat seuraavat:

Emoyritys	Rekisteröintimaa	Konsernin omistusosuus (%)
Proventia Group Oyj	Suomi	
Tytäryritykset		
Proventia Oy	Suomi	100
Proventia Czech s.r.o.	Tšekki	100
Proventia UK Limited	Iso-Britannia	100

Konsernitilinpäätökseen sisältyvät kaikki konserniyhtiöt. Kaikki konsernin sisäi-set liiketapahtumat, saamiset ja velat, vaihto-omaisuuden ja käyttöomaisuuden sisäiset katteet sekä keskinäinen osakeomistus eliminoidaan konsernitilinpää-töstä laadittaessa.

Ulkomaiset tytäryhtiöt

Ulkomaisten tytäryhtiöiden tilinpäätökset on muunnettu ja ryhmitelty vastaa-maan Suomen kirjanpitolakia. Ulkomaisten yhtiöiden tuloslaskelmat on muun-nettu euroiksi tilikauden painotettuun keskurssiin ja taseet euromääräiseksi tilinpäätöspäivän kurssiin. Muuntamisessa syntyneet kurssierot samoin kuin ulkomaisten tytäryritysten omien pääomien muuntamisessa syntyvät muunto-erot on esitetty erässä ”Voitto edellisiltä tilikausilta”.

7.3 · Laskennalliset verot

Euroa	2021	2020
Laskennalliset verosaamiset		
Takuuvaraukset	0	149 382
Vahvistetut tappiot	28 378	2 691
Laskennalliset verosaamiset yhteensä	28 378	152 072
Laskennalliset verovelat		
Kertyneet poistoerot	237 377	232 518
Laskennalliset verovelat yhteensä	237 377	232 518

Tilinpäätöksen laatimisperiaate – laskennalliset verot

Laskennallisia veroja kirjataan varojen ja velkojen verotuksellisten arvojen ja kirjanpitoarvojen välisistä väliaikaisista eroista. Laskennallisen veron määrittämiseen käytetään tilinpäätöksen laatimishetkellä voimassa olevia tai tulevien vuosien verokantoja, mikäli ne on jo vahvistettu. Laskennallisia verosaamisia kirjataan siihen määrään asti kuin on todennäköistä, että niitä voidaan käyttää tulevia verotettavia tuloja vastaan.

Vuoden 2021 laskennalliset verosaamiset liittyvät konsernin emoyhtiön vahvistettuihin tappioihin. Laskennalliset verovelat liittyvät kertyneisiin poistoeroihin. Omaan pääomaan sisältyvä osuus kertyneestä poistoerosta 31.12.2021 oli 930 tuhatta euroa (930).

EMOYHTIÖN TILINPÄÄTÖS

EMOYHTIÖN TULOSLASKELMA

Euroa	Liitetieto	1.1.2021–31.12.2021	1.1.2020–31.12.2020
Liikevaihto	1	2 228 667	1 726 207
Liiketoiminnan muut tuotot	2	0	2 572
Materiaalit ja palvelut		0	0
Henkilöstökulut	3	-786 303	-606 862
Poistot ja arvonalentumiset	4	-74 365	-71 161
Liiketoiminnan muut kulut	5	-1 461 058	-1 105 874
Liiketappio		-93 058	-55 118
Rahoitustuotot ja -kulut	6	3 034 167	53 009
Voitto (tappio) ennen veroja		2 941 109	-2 109
Tuloverot	7	25 687	2 889
Tilikauden voitto		2 966 796	780

EMOYHTIÖN TASE

VASTAAVAA

Euroa	Liitetieto	31.12.2021	31.12.2020
Pysyvät vastaavat			
Aineettomat hyödykkeet	8	250 584	249 657
Aineelliset hyödykkeet	8	2 924	4 991
Sijoitukset	9	5 421 157	5 421 157
Pysyvät vastaavat yhteensä		5 674 665	5 675 805
Vaihtuvat vastaavat			
Pitkäaikaiset saamiset	10		
Lainasaamiset		3 500 000	0
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä		3 500 000	0
Lyhytaikaiset saamiset	11		
Myyntisaamiset		306 093	314 999
Muut saamiset ja siirtosaamiset		595 662	562 367
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä		901 755	877 365
Rahat ja pankkisaamiset		1 995 543	231 066
Vaihtuvat vastaavat yhteensä		6 397 298	1 108 431
Vastaavaa yhteensä		12 071 962	6 784 236

VASTATTAVAA

Euroa	Liitetieto	31.12.2021	31.12.2020
Oma pääoma			
	12		
Osakepääoma		1 090 281	1 090 281
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto		6 762 795	4 562 371
Edellisten tilikausien voitto		932 437	931 657
Tilikauden voitto		2 966 796	780
Oma pääoma yhteensä		11 752 309	6 585 088
Vieras pääoma			
Lyhytaikainen vieras pääoma	13		
Ostovelat		94 865	54 382
Muut velat ja siirtovelat		224 789	144 766
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä		319 653	199 147
Vieras pääoma yhteensä		319 653	199 147
Vastattavaa yhteensä		12 071 962	6 784 236

EMOYHTIÖN RAHAVIRTALASKELMA

Euroa	2021	2020
Liiketoiminnan rahavirta:		
Voitto (tappio) ennen veroja	2 941 109	-2 109
Oikaisut:		
Suunnitelman mukaiset poistot	74 365	71 161
Rahoitustuotot ja -kulut	-3 034 167	-53 009
Rahavirta ennen käyttöpääoman muutosta	-18 693	16 043
Käyttöpääoman muutos		
Lyhytaikaisten korottomien liikesaamisten muutos	1 298	271 488
Lyhytaikaisten korottomien velkojen muutos	120 506	-11 306
Maksetut korot ja maksut muista liiketoiminnan rahoituskuluista	-1 747	284
Liiketoiminnan rahavirta (A)	101 364	276 708
Investointien rahavirta:		
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin	-73 225	-150 971
Investoinnit tytäryhtiöihin	-3 500 000	0
Pääomalainojen takaisinmaksut	0	52 725
Saadut osingot investoinneista	3 035 914	0
Investointien rahavirta (B)	-537 311	-98 246
Rahoituksen rahavirta:		
Osakeanti	5 030 540	0
Maksetut osingot ja muu voitonjako	-2 830 115	0
Rahoituksen rahavirta (C)	2 200 424	0
Rahavarojen muutos (+ lisäys, - vähennys) (A+B+C)	1 764 477	178 462
Rahavarat tilikauden alussa	231 066	52 604
Rahavarat tilikauden lopussa	1 995 543	231 066

EMOYHTIÖN TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISPERIAATTEET

Proventia Group Oyj:n tilinpäätös on laadittu noudattaen Suomen kirjanpitolainsäädäntöä.

Liikevaihto

Emoyhtiön liikevaihto koostuu hallintopalveluveloituksista. Tuotot palveluista tuloutetaan sillä tilikaudella, jolla palvelu suoritetaan.

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvät vastaavat on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu tasapoistoina kohteen taloudellisen vaikutusajan perusteella. Poistot kirjataan hyödykkeen hankintakuukautta seuraavasta kuukaudesta tai myöhäisemmästä käyttöönotto-kuukaudesta lähtien.

Poistoajat ovat:

Aineettomat oikeudet	Tasapoisto 5 vuotta
Pitkävaikutteiset menot	Tasapoisto 5–10 vuotta
Koneet ja kalusto	Tasapoisto 5–10 vuotta

Valuuttamääräiset erät

Valuuttamääräiset liiketapahtumat muutetaan euroiksi tapahtumapäivän kurssiin. Ulkomaanrahan määräiset saamiset ja velat muutetaan euroiksi tilinpäätöspäivän kurssiin.

EMOYHTIÖN TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

1. Liikevaihto liiketoiminta-alueittain	2021	2020
Muu liikevaihto	2 228 667	1 726 207
Yhteensä	2 228 667	1 726 207

2. Liiketoiminnan muut tuotot	2021	2020
Muut liiketoiminnan tuotot	0	2 572
Yhteensä	0	2 572

3. Henkilöstön määrä ja henkilöstökulut	2021	2020
Palveluksessa keskimäärin tilikauden aikana	11	11
Henkilömäärä tilikauden lopussa	12	10

Henkilöstökulujen erittely

Palkat ja palkkiot	669 021	522 109
Eläkemaksut	102 597	72 377
Muut lakisääteiset sivukulut	14 684	12 376
Yhteensä	786 303	606 862

4. Poistot ja arvonalennukset	2021	2020
Aineettomat oikeudet	56 443	63 816
Muut pitkävaikutteiset menot	15 855	5 022
Koneet ja kalusto	2 067	2 323
Yhteensä	74 365	71 161

5. Liiketoiminnan muut kulut	2021	2020
Toimitilakulut	308 532	299 605
Ylläpito-, IT-, laite- ja kalustokulut	478 624	529 265
Matkakulut	1 013	2 465
Myynti- ja markkinointikulut	38 236	4 953
Hallintopalvelut ja muut hallintokulut	514 715	247 870
Muut kuluerät	119 939	21 716
Yhteensä	1 461 058	1 105 874

6. Rahoitustuotot ja -kulut	2021	2020
Osinkotuotot		
Saman konsernin yrityksiltä	3 003 410	0
Muilta	32 504	0

Muut korko- ja rahoitustuotot		
Muilta	0	52 732

Rahoitustuotot yhteensä	3 035 914	52 732
--------------------------------	------------------	---------------

Korkokulut ja muut rahoituskulut		
Muille	-1 747	277

Rahoituskulut yhteensä	-1 747	277
-------------------------------	---------------	------------

Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	3 034 167	53 009
--	------------------	---------------

7. Tuloverot	2021	2020
Tuloverot	0	198
Laskennalliset verot	25 687	2 691
Yhteensä	25 687	2 889

8. Pysyvien vastaavien muutokset	2021	2020
Aineettomat oikeudet		
Hankintameno 1.1.	857 520	758 825
Lisäykset	61 448	98 695
Hankintameno 31.12.	918 968	857 520
Kertyneet sumupoistot	-675 036	-611 220
Tilikauden poistot	-56 443	-63 816
Kirjanpitoarvo 31.12.	187 488	182 484

Muut pitkävaikutteiset menot		
Hankintameno 1.1.	74 995	22 719
Lisäykset	11 778	52 276
Hankintameno 31.12.	86 772	74 995
Kertyneet sumupoistot	-7 822	-2 800
Tilikauden poistot	-15 855	-5 022
Kirjanpitoarvo 31.12.	63 096	67 173
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	250 584	249 657

8. Pysyvien vastaavien muutokset	2021	2020
Koneet ja kalusto		
Hankintameno 1.1.	188 503	188 503
Hankintameno 31.12.	188 503	188 503
Kertyneet sumupoistot	-183 512	-181 190
Tilikauden poistot	-2 067	-2 323
Kirjanpitoarvo 31.12.	2 924	4 991
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	2 924	4 991

9. Sijoitukset	2021	2020
Osakkeet ja osuudet saman konsernin yrityksissä		
Hankintameno 1.1.	5 421 157	5 421 157
Hankintameno 31.12.	5 421 157	5 421 157
Osakkeet ja osuudet yhteensä	5 421 157	5 421 157
Sijoitukset yhteensä	5 421 157	5 421 157

Omistukset muissa yrityksissä		
Konserniyhtiöt		
Proventia Oy / Oulu, Suomi	100 %	100 %
Proventia Czech s.r.o. / Brno, Tšekki (omistus Proventia Oy:n kautta)	100 %	100 %
Proventia UK Limited / Milton Keynes, Iso-Britannia (omistus Proventia Oy:n kautta)	100 %	100 %
Proventia Americas LLC / Minnesota, USA (omistus Proventia Oy:n kautta)		100 %
Muut emoyhtiön omistamat osakkeet		
Optatech Oy	15,26 %	15,26 %

10. Lainasaamiset	2021	2020
Pitkäaikaiset lainasaamiset		
Konserniyhtiöiltä	3 500 000	0
Lainasaamiset yhteensä	3 500 000	0

11. Lyhytaikaiset saamiset	2021	2020
Myyntisaamiset		
Konserniyhtiöiltä	306 093	314 999
Yhteensä	306 093	314 999
Siirtosaamiset		
Konserniyhtiöiltä	535 000	535 000
Muilta	32 284	24 676
Laskennalliset verosaamiset	28 378	2 691
Yhteensä	595 662	562 367
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	901 755	877 365

12. Oman pääoman muutokset	2021	2020
Osakepääoma 1.1.	1 090 281	1 090 281
Osakepääoma 31.12.	1 090 281	1 090 281
SVOP-rahasto 1.1.	4 562 371	4 562 371
Optioiden hankinta	-864 556	0
Varojenjakso SVOP-rahastosta	-1 935 019	0
Osakeanti	4 999 999	0
SVOP-rahasto 31.12.	6 762 795	4 562 371
Voittovarot edellisiltä kausilta 1.1.	932 437	931 657
Voittovarot edellisiltä kausilta 31.12.	932 437	931 657
Tilikauden voitto	2 966 796	780
Voittovarot 31.12.	3 899 233	932 437
Vapaa oma pääoma 31.12.	10 662 028	5 494 807
Oma pääoma yhteensä	11 752 309	6 585 088
Voitonjakokelpoiset varat tilikauden päättyessä	10 662 028	5 494 807

13. Lyhytaikaiset velat	2021	2020
Ostovelat		
Muille	94 865	54 382
Yhteensä	94 865	54 382
Muut lyhytaikaiset velat		
Muille	60 454	56 399
Yhteensä	60 454	56 399
Siirtovelat		
Muille	164 334	88 366
Yhteensä	164 334	88 366
Lyhytaikaiset velat yhteensä	319 653	199 147

14. Annetut pantit ja vastuusitoumukset	2021	2020
Tytäryhtiöiden veloista annetut takaukset ja kiinnitykset		
Yrityskiinnitykset	1 000 000	1 000 000
Leasingsopimuksista maksettavat määrät (sis. alv)		
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	136 151	137 365
Myöhemmin maksettavat	161 748	122 630
Yhteensä	297 899	259 994
Muut sopimuksiin perustuvat vastuut (sis. alv)		
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	384 817	371 114
Myöhemmin maksettavat	2 244 768	2 535 946
Yhteensä	2 629 585	2 907 060

Muut sopimuksiin perustuvat vastuut koostuvat toimitilojen vuokravastuista.

TOIMINTAKERTOMUKSEN JA TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET

Oulussa, 28. päivänä helmikuuta 2022

Harri Suutari
hallituksen puheenjohtaja

Lauri Antila
hallituksen jäsen

Johnny Pehkonen
hallituksen jäsen

Tommi Salunen
hallituksen jäsen

Miika Hakola
hallituksen jäsen

Jari Lotvonen
toimitusjohtaja

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Oulussa, 1.3.2022

Ernst & Young Oy
Tilintarkastusyhteisö

Jari Karppinen
KHT

LUETTELO KIRJANPIDOISTA JA AINEISTOISTA

Tilinpäätös ja tilikohtaiset raportit	Säilytystapa
Tilinpäätös	erikseen sidottuna
Tase-erittelyt	sähköisessä muodossa
Tilikohtainen tuloslaskelma	sähköisessä muodossa
Tilikohtainen tase	sähköisessä muodossa
Tililuettelo	sähköisessä muodossa
Kirjanpidot	
Päivä- ja pääkirjat	sähköisessä muodossa
Pysyvien vastaavien kirjanpito	sähköisessä muodossa
Osatuloutuslaskelmat	sähköisessä muodossa
Projektilaskenta	sähköisessä muodossa
Myyntireskontra	sähköisessä muodossa
Ostoreskontra	sähköisessä muodossa
Varastokirjanpito	sähköisessä muodossa
Palkkakirjanpito	sähköisessä muodossa
Tositteet	
Pankkitositteet	sähköisessä muodossa
Pääkirjatositteet	sähköisessä muodossa
Myyntilaskut	sähköisessä muodossa
Ostolaskut	sähköisessä muodossa
Matkalaskut	sähköisessä muodossa
Liitetietotositteet	sähköisessä muodossa

TILINTARKASTUSKERTOMUS PROVENTIA GROUP OYJ:N YHTIÖKOKOUKSELLE

Tilinpäätöksen tilintarkastus

Lausunto

Olemme tilintarkastaneet Proventia Group Oyj:n (y-tunnus 1612236-0) tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.–31.12.2021. Tilinpäätös sisältää sekä konsernin että emoyhtiön taseen, tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja liitetiedot.

Lausuntonamme esitämme, että tilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan konsernin sekä emoyhtiön 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 emoyhtiöstä ja konserniyrittäjistä niiden Suomessa noudatettavien eettisten vaatimusten mukaisesti, jotka koskevat suorittamamme 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 virheellisyyttä.

Hallitus ja toimitusjohtaja ovat tilinpäätöstä laatiesaan velvollisia arvioimaan emoyhtiön ja konsernin 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 emoyhtiö tai konserni 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 lausuntomme. Kohtuullinen varmuus on korkea varmuustaso, mutta se ei ole tae siitä, että olennai-

nen 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 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, vääräntämistä, tietojen tahallista esittämättä jättämistä tai virheellisten tietojen esittämistä taikka sisäisen valvonnan sivuuttamista.
- muodostamme käsityksen tilintarkastuksen kannalta relevantista sisäisestä valvonnasta pystyäksemme suunnittelemaan olosuhteisiin nähden

asianmukaiset tilintarkastustoimenpiteet mutta emme siinä tarkoituksessa, että pystyisimme antamaan lausunnon emoyhtiön tai konsernin 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 aiheutta epäillä emoyhtiön tai konsernin 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 emoyhtiö tai konserni 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.
- hankimme tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä konserniin kuuluvia yhteisöjä tai liiketoimintoja koskevasta taloudellisesta informaatiosta pystyäksemme antamaan lausunnon konsernitilinpäätöksestä. Vastaamme konsernin tilintarkastuksen ohjauksesta, valvonnasta ja suorittamisesta. Vastaamme tilintarkastuslausunnosta yksin.

Kommunikoimme hallintoelinten kanssa muun muassa tilintarkastuksen suunnitellusta 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 toiminta-kertomuksen.

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.

Oulussa 1.3.2022

Ernst & Young Oy
tilintarkastusyhteisö

Jari Karppinen
KHT



Proventia Group Oyj
Tietotie 1, 90460 Oulunsalo
Puh. 020 781 0200
sales@proventia.com | info@proventia.com
www.proventia.com