

VUOSIRAPORTTI

2023

SISÄLLYS

1

PROVENTIAN VUOSI 2023

TÄMÄ ON PROVENTIA	4
AVAINLUVUT	5
VUODEN 2023 KESKEISET TAPAHTUMAT	6
TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS	7

2

STRATEGIA JA LIKETOIMINTA

MEGATRENDIT	10
STRATEGIAMME	12
LIIKETOIMINTAMME	13
Työkoneiden järjestelmät ja komponentit	14
Testausjärjestelmät	16

3

KESTÄVYYS

KESTÄVÄT TOIMINTATAVAT	18
KESTÄVÄN KEHITYKSEN HALLINNOINTI	19
TOIMINTAPERIAATTEET JA POLITIIKAT	19
NÄKÖKULMAMME KESTÄVYYTEEN	21

4

HALLINTO

JOHTORYHMÄ	25
HALLITUS	26
HALLINNOINTI	27

5

TILINPÄÄTÖS

HALLITUKSEN TOIMINTAKERTOMUS	32
KONSERNITILINPÄÄTÖS (IFRS)	39
KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	43
EMOYHTIÖN TILINPÄÄTÖS (FAS)	67
EMOYHTIÖN TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISPERIAATTEET	70
ALLEKIRJOITUKSET	73
TILINTARKASTUSKERTOMUS	74

The background features a complex, abstract geometric pattern of parallel lines in various shades of blue and orange, creating a sense of depth and movement. The lines are arranged in a way that suggests a grid or a series of overlapping planes.

PROVENTIAN VUOSI 2023

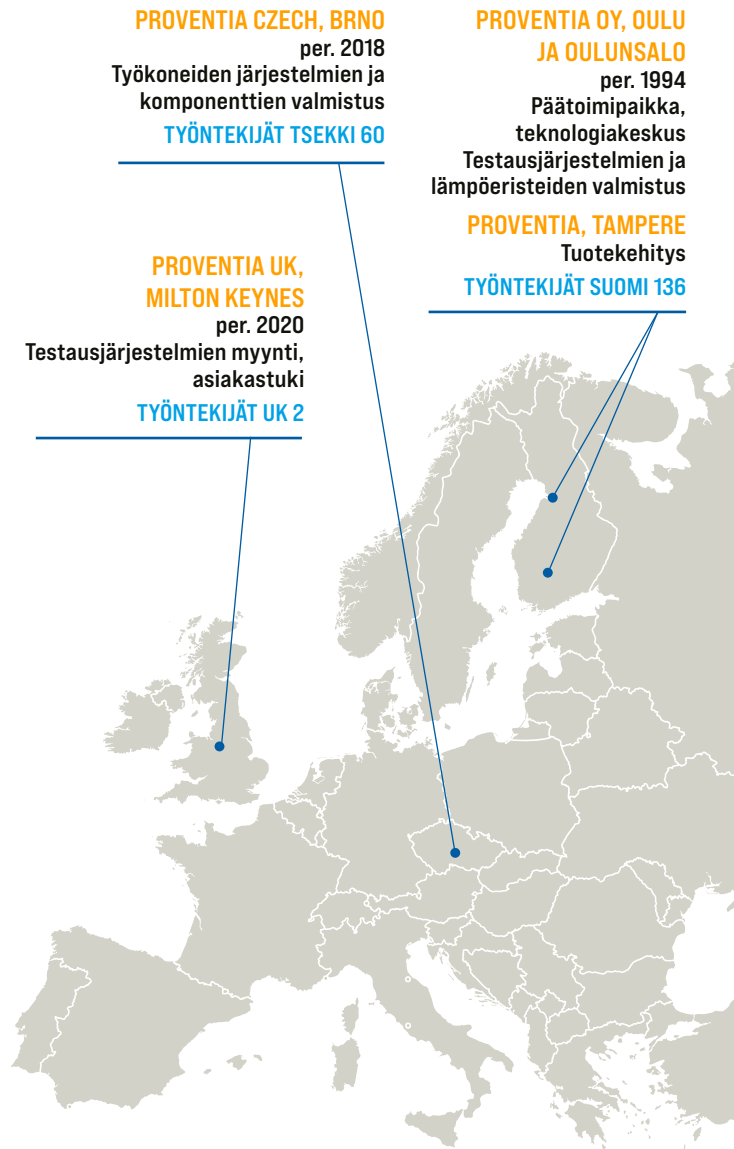


TÄMÄ ON PROVENTIA

Proventia Group on kansainvälisesti toimiva teknologiayhtiö. Kehitämme ja valmistamme työkoneiden päästöjä vähentäviä ja energiatehokkuutta parantavia järjestelmiä ja komponentteja sekä modulaarisia testauskeskuksia akkujen ja vetypoltto-kennojen testaukseen ja tuotekehitykseen. Asiakkaitamme ovat ajoneuvo- ja työkoneiteollisuuden kärkinimet maailmalta.

Meillä on kattava ymmärrys siitä, miten päästöjä on mahdollista vähentää. Päästöjenhallinta-järjestelmämme ovat maailman edistyksellisimpiä ja lämpöeristeemme parantavat työkoneiden energiatehokkuutta sekä edesauttavat kompaktia suunnittelua. Suuritehoiset akkumme mahdollistavat työkoneiden sähköistämisen. Innovatiiviset modulaariset testausratkaisumme vauhdittavat akkuteollisuuden tuotteiden kehittämistä, varmistavat tuotannon laadun ja nopeuttavat tuotteiden tuloa markkinoille.

Ihmisen toiminnasta on tultava vähäpäästöisempää. Me Proventialla toimimme sen eteen joka päivä.



KAKSI LIIKETOIMINTA-ALUETTA

Proventialla on kaksi liiketoiminta-aluetta, joiden molempien ytimessä on ajoneuvojen ja työkoneiden päästöjen vähentäminen ja energiatehokkuuden edistäminen eri teknologioita hyödyntäen. Huomioimme kaikessa toiminnassamme ihmiset, ympäristön ja tulevat sukupolvet ja edistämme kestävästä kehitystä sekä omalla toiminnallamme että tuotteillamme.

TYÖKONEIDEN JÄRJESTELMÄT JA KOMPONENTIT

Edistyksellisiä päästöjenhallintajärjestelmiä, lämpöeristeitä ja akustoja moottori-, työkone- ja ajoneuvoteollisuuteen.



TESTAUSJÄRJESTELMÄT

Innovatiivisia modulaarisia testausjärjestelmiä akku- ja ajoneuvoteollisuuden tarpeisiin.



MISSIO

Autamme asiakkaitamme kehittämään ympäristöä ja ihmisten terveyttä säästäviä energiatehokkaita tuotteita.

VISIO

Nollapäästöisyys

ARVOT

Asiakkaat ensin
Me olemme joukkue
Vastuullista ja kestävää
Tulos takaa kehityksen

AVAINLUVUT

LIKEVAIHTO, M€

54,3

LIKEVAIHDON MUUTOS, %

+5,4%

LIKEVOITTO, M€

6,1

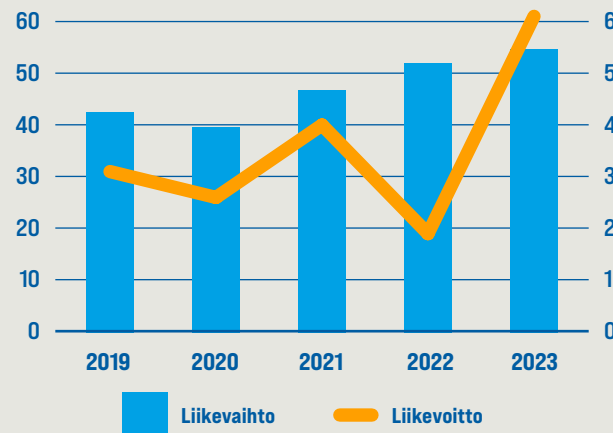
LIKEVOITTO, %

11,3%

TYÖNTEKIJÖITÄ TILIKAUDEN LOPUSSA

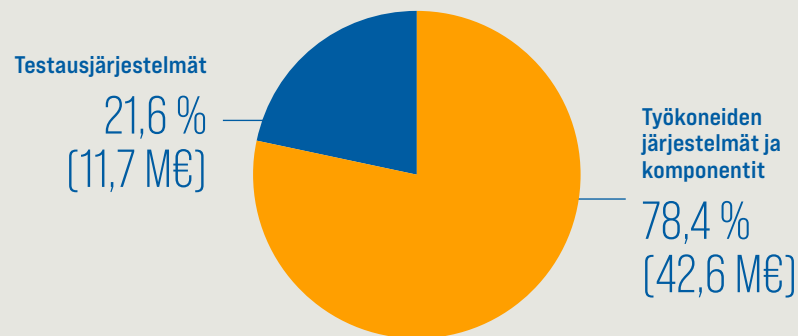
198

LIKEVAIHTO JA LIKEVOITTO, M€



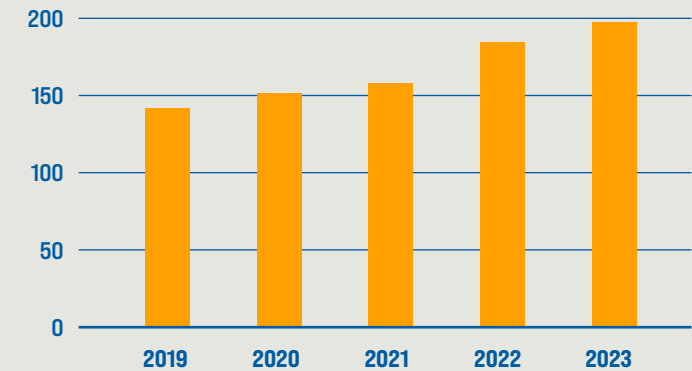
Vuosilta 2022–2023 on ilmoitettu IFRS:n mukaiset luvut.
Vuosilta 2019–2021 on ilmoitettu suomalaisen kirjanpito-
käytännön (FAS:n) mukaiset luvut.

LIKEVAIHDON JAKO



HENKILÖSTÖMÄÄRÄ

keskimäärin, 2019–2023



VUODEN 2023 KESKEISET TAPAHTUMAT

UUSI ASIAKASPROJEKTI PÄÄSTÖJENHALLINTAJÄRJESTELMISTÄ

Saimme päästöjenhallintajärjestelmien suunnittelu- ja valmistussopimuksen merkittävältä eurooppalaiselta maataloustyökonevalmistajalta.



TILAUKSIA EVA-TUOTTEISTA

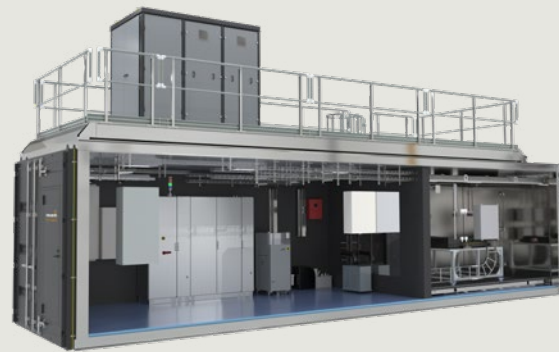
Saimme tilaukset viidestä vetypolttokennojen ja akkujen testaamiseen tarkoitetusta EVA-testausjärjestelmästä.

SIIRTYMINEN IFRS-RAPORTOINTIIN

Proventia raportoi vuodelta 2023 ensimmäistä kertaa IFRS-standardien mukaan laaditun tilinpäätöksen. Myös vertailutiedot esitetään IFRS-standardien mukaisesti.

EVA-TUOTEPERHE

Tuotteistimme ja lanseerasimme markkinoille akkujen ja vetypolttokennojen tuotekehitykseen ja testaukseen soveltuvat EVA-testausjärjestelmät (Evaluate, Validate, Approve).



AURINKOVOIMALA TŠEKIN TEHTAALLE

Investoimme Tšekin tehtaan aurinkovoimalaan. Aurinkovoimala otettiin käyttöön kesällä 2023 ja se tuottaa huomattavan osan tehtaan tarvitsemasta sähköstä.

TOIMITUSJOHTAJA JARI LOTVONEN:

KASVU JATKUI, KANNATTAVUUS PARANI MERKITTÄVÄSTI.

Vuosi 2023 oli Proventialle hyvä. Liikevaihtomme kasvoi odotusten mukaisesti 54,3 miljoonaan euroon erityisesti suurimman liiketoiminta-alueemme, työkoneiden järjestelmät ja komponentit voimakkaan kasvun ansiosta. Tämän liiketoiminta-alueen liikevaihto kasvoi vuoden 2023 aikana peräti 19,5 prosenttia 42,6 miljoonaan euroon. Vuoden viimeisen neljänneksen vahva loppukiri ja onnistunut kustannusten hallinta olivat avainasemassa hyvän tuloksen saavuttamisessa.

Liikevoittoprosenttimme oli 11,3.

Tammikuussa 2024 tuli kuluneeksi 30 vuotta siitä, kun Proventia (tuolloin Finnkatalyt) perustettiin. Olemme kulkeneet pitkän ja antoisan matkan päästöjen vähentämiseksi. Puhtaamman

voiman kehittäminen oli silloin ja on yhä kaiken tekemisemme ytimessä. Kiitän henkilöstöämme hienosta työstä ja sitoutumisesta yhteisiin tavoitteisiin. Kiitän myös asiakkaitamme, toimittajiamme, omistajiamme ja kaikkia muita kumppaneitamme erinomaisesta yhteistyöstä ja luottamuksesta.

Työkoneiden järjestelmät ja komponentit

Päästöjen hallinta, OEM: Ennätysmäärä uusia projekteja

OEM-asiakassegmentissä päästöjen hallintajärjestelmien kysyntä oli vahvaa. Vuoden aikana tuotekehitysprojekteja siirtyi sarjatuotantoon Tšekin tehtaalamme ja toimitusmäärät kasvoivat ennusteiden mukaisesti. Voitimme myös



uusia projekteja nykyisiltä asiakkailtamme, mikä tuo näkyvyyttä sekä tuotekehityksellemme että tuotannollemme vuosiksi eteenpäin.

Kuluneen vuoden aikana ymmärrys siitä, että raskaissa työkoneissa poltto-moottorit säilyvät merkittävänä voimanlähteenä vielä pitkään, on vahvistunut. Jatkossa ne toimivat kuitenkin entistä puhtaammin. Uusiutuvia, hiilineutraaleja polttoaineita kehitetään jatkuvasti. Lisäksi lähipäästöjä, kuten pienhiukkasia ja typenoksideja, voidaan edelleen vähentää tehokkaasti päästöjenhallintajärjestelmien avulla.

OEM-työkonemarkkina valmistautuu tulevaisuuden Tier 5- ja Stage VI -päästölainsäädännön vaatimuksiin, minkä ansiosta meillä on työn alla ennätysmäärä neuvotteluja uusista asiakkuuksista ja projekteista. Tuotekehitystiimimme kehittää ja testaa aktiivisesti seuraavan sukupolven tuotteita useille moottori- ja työkonevalmistajille.

Päästöjen hallinta, retrofit: Painopiste raskaasta liikenteestä työkoneisiin

Kaupunkiliikenteen retrofit-projektien osalta vuosi 2023 oli rauhallinen. Tälle liiketoiminnalle on ominaista, että kysyntä vaihtelee merkittävästi eri tilikausien välillä. Vaikka maailman suurkaupungeissa ei tällä hetkellä ole käynnissä puhtaan ilman projekteja, on uusia raskaan liikenteen hanke-

suunnitelmia näköpiirissä etenkin Euroopan ulkopuolella. Käynnistyessään nämä voivat johtaa merkittävään liikevaihtoon myös Proventialle.

Työkoneiden retrofit-järjestelmien kysyntä puolestaan kasvoi vuoden 2023 aikana. Nykyaikaisten päästöjen-puhdistusjärjestelmien avulla vanhemmat työkoneet pystyvät saavuttamaan tämän päivän tiukat päästömääräykset. Päästö-järjestelmien päivitys yhdessä muun kunnostuksen kanssa mahdollistaa koneiden käytön resurssiviisaasti niiden elinkaaren loppuun saakka. Uskomme, että tulevaisuudessa kestävyysajattelun yleistyessä retrofit-järjestelmien käyttö lisääntyy erityisesti arvokkaissa raskaissa työkoneissa.

Lämpöeristeet: Laajensimme eristevalmistusta Tšekkiin

Lämpöeristeiden liikevaihtomme kasvoi päästöjen hallinta -liiketoiminnan kasvun myötä. Huomattava osa liikevaihdosta tulikin päästöjenhallintajärjestelmien, putkistojen ja moottorin osien eristyksestä. Valmistauduimme kysynnän kasvuun laajentamalla eristevalmistusta Tšekin tehtaallemme.

Akustot: Akkuja hybridi- ja vetypolttokennosovelluksiin

Jatkoimme akkujärjestelmiemme kehitystä yhteistyökumppaneidemme kanssa. Olemme kehittäneet modulaarisen

ONNISTUIMME TESTAUSJÄRJESTELMÄT- LIIKETOIMINNAN STRATEGIAN MUUTOKSESSA.

akkujärjestelmän, joka mahdollistaa joustavan ratkaisun erilaisiin hybridi- ja vetypolttokennotyökoneisiin. Olemme panostaneet akustojen järjestelmäsimulaatioon, mikä auttaa asiakkaitamme koneen kokonaissuunnittelussa. Asiakkaillamme on akkujärjestelmiämme jo testattavana muun muassa vetypolttokennokäyttöisessä työkoneessa.

Testausjärjestelmät

Onnistunut strategian muutos

Testausjärjestelmät-liiketoiminnalle vuosi 2023 oli strategisen muutoksen vuosi. Päätimme keskittyä akkujen tuotekehityksessä, testauksessa ja laadunvarmistuksessa tarvittaviin EVA-testausratkaisuihin.

Keskittyminen EVA-tuoteperheeseen on parantanut liiketoiminnan kannattavuutta. Osoituksena onnistuneesta strategian muutoksesta saimme viimeisellä vuosipuoliskolla yli 10 miljoonan euron tilaukset EVA-testausjärjestelmistä.

Arvioimme testausjärjestelmät-liiketoiminnan kannattavuuden yhä parantuvan, vaikka sen liikevaihto tulee vuonna 2024 olemaan aiempaa pienempi. Tavoittelemme kannattavaa kasvua vuodesta 2025 eteenpäin. EVA-tuotteissa jatkamme hyvää yhteistyötä maailman johtavan testilaitetoimittajan Keysight Technologiesin kanssa.

Investointeja kestävyteen ja kasvuun

Teimme vuoden 2023 aikana merkittäviä panostuksia Tšekin tehtaallemme. Investoimme aurinkovoimalaan, joka tuotti lokakuun alusta lähtien tehtaamme käyttöön päästötöntä sähköä. Investoimme myös uuteen lämpöeristeiden tuotantolinjaan, joka vastaa lämpöeristeiden kysynnän kasvuun yhdessä Oulun lämpöeristetuohtamomme kanssa.

Jatkoimme vastuullisuustyömme kehittämistä ja sisällytimme strategiaamme meille tärkeitä vastuullisuusnäkökulmia. Olemme saaneet kestävyysarvioinneissa hyvää palautetta asiakkailtamme ja uskomme, että kestävä liiketoiminta tuo meille jatkossa kilpailuetua.

Siirryimme IFRS-raportointiin

Laadimme vuoden 2023 tilinpäätöksemme ensimmäisen kerran kansainvälisten tilinpäätösstandardien (IFRS) mukaisesti. IFRS-raportointi tukee kasvustrategiaamme ja lisää taloudellisten lukujemme vertailukelpoisuutta sekä kotimaassa että kansainvälisesti. IFRS-siirtymällä ei ollut merkittävää vaikutusta tilikauden voiton muodostumiseen.

Jari Lotvonen
Toimitusjohtaja



STRATEGIA JA LIIKETOIMINNAT

MEGATRENDIT

INNOVAATIOMME MAHDOLLISTAVAT TYÖKONEIDEN JA AJONEUVOJEN ENERGIATEHOKKUUDEN JA VÄHÄPÄÄSTÖISYYDEN

Megatrendit ovat globaaleja ilmiöitä ja muutoksia, jotka ohjaavat valintojamme ja päätöksiämme. Ne toimivat liikkeelle-panevana voimana uusille ideoille ja innovaatioille ja tarjoavat uusia liiketoimintamahdollisuuksia. Näin ne edistävät myös taloudellista kasvua.

Proventialle tärkeitä megatrendejä ovat ilmanlaatu ja ilmastonmuutoksen torjunta sekä näihin läheisesti liittyvät vihreä

siirtymä, resurssitehokkuus ja ihmisten ja ympäristön hyvinvointi. Näitä maailmanlaajuisia megatrendejä tuemme kehittämällä ratkaisuja, jotka auttavat vähentämään ilmansaasteita, hillitsemään ilmastonmuutosta, optimoimaan resurssien käyttöä ja hyödyntämään uusia energialähteitä. Tämän seurauksena myötävaikutamme sekä ihmisten että ympäristön hyvinvointiin.





ILMANSAASTEET JA ILMASTONMUUTOS

YK:n ympäristöohjelman mukaan (UNEP) ilmansaasteet ovat maailmanlaajuisesti suurin ympäristöuhka kansanterveydelle. Ne aiheuttavat vuosittain arviolta 7 miljoonaa ennenaikaista kuolemaa. Ilmansaasteet ja ilmastomuutos ovat tiiviisti yhteydessä toisiinsa, sillä saasteet, kuten pienhiukkaset ja typenoksidit (PM ja NO_x), vaikuttavat haitallisesti paitsi ihmisten terveyteen myös ilmastoon. Lisäksi useimmilla ilmansaasteilla on yhteisiä lähteitä kasvihuonekaasujen kanssa.

Kunnianhimoiset ilmastotoimet edellyttävät fossiilisten polttoaineiden alasajoa. YK:n COP28-ilmastokokouksen päätöslauselman mukaisesti maita kehoitetaan siirtymään pois fossiilisista polttoaineista energiantuotannossa. Askeleet kohti vähähiilistä ja vähäpäästöistä maailmaa ja ilmaston lämpenemisen rajaaminen 1,5 asteeseen vaatii uusia teknologisia ratkaisuja.

Ratkaisumme: Vähähiilisyyys, energiatehokkuus ja uusiutuvat polttoaineet lisäävät tarvetta korkean teknologian tuotteille, joiden avulla työkoneet ja

ajoneuvot täyttävät tulevaisuuden tavoitteet ja jopa ylittävät ne. Tuotteidemme avulla asiakkaamme kehittävät energiatehokkaampia, vähäpäästöisiä voimanlähteitä, ajoneuvoja ja työkoneita.

Olemme sitoutuneet vähentämään kaikkia päästöjä sekä omassa toiminnassamme että arvoketjussamme. Autamme myös asiakkaitamme saavuttamaan omat kestävyystavoitteensa. Näin vastaamme ilmansaasteiden ja ilmastomuutoksen kaltaisiin ympäristö- ja terveyshaasteisiin.



VIHREÄ SIIRTYMÄ

Vihreä siirtymä on syntynyt tarpeesta vähentää ilmansaasteita ja hidastaa ilmastomuutosta. Tieliikenteen alalla säännökset, päästörajat ja muut ohjaukeinit ohjaavat autoteollisuutta yhä enemmän sähköautojen valmistukseen.

Työkoneiden vihreässä siirtymässä yhtä selkeää ratkaisua ei ole näköpiirissä. Erilaiset käyttöympäristöt asettavat koneille ja niiden käyttövoimalle omat vaatimuksensa, minkä takia **polttomoottoriteknologia tulee säilymään työkoneiden merkittävänä voimanlähteenä vielä pitkään.**

Työkoneiden tulee kuitenkin toimia aiempaa puhtaammin ja ympäristöystävällisemmin. Uusiutuvat polttoaineet ovat tärkeä osa työkoneiden vihreää siirtymää. Tämä mahdollistaa polttomoottoreiden käytön myös tulevaisuudessa.

Lisäksi työkoneissa hyödynnetään tulevaisuudessa monipuolisesti eri teknologioita ja niiden yhdistelmiä. Sähkö- ja hybriditeknologiat soveltuvat toimintaympäristöihin, joissa latausinfrastruktuurin rakentaminen on mahdollista ja taloudellisesti järkevää. Teknologianeutraali lähestymistapa mahdollistaa vähäpäästöisyyden ja energiatehokkuuden yhdistämisen työkoneiden suunnittelussa ja käytössä.

Ratkaisumme: Päästölainsäädännön kiristyminen luo tarvetta uusille korkealuokkaisille ja teknisesti vaativille puhdistinratkaisuille. Fossiiliset polttoaineet korvautuvat uusiutuville polttoaineilla, mutta päästöjenhallintateknologioita tarvitaan yhä lähipäästöjen, kuten typenoksidien ja pienhiukkasten, vähentämiseksi. Sähköistyminen edellyttää akkuteknologian kehittämistä työkoneille sopivaksi. Lisäksi eri teknologioiden yhdistäminen vaatii kattavaa osaamista työkoneteknologioista ja käyttöympäristöistä. Proventia on teknologia-neutraali toimija, joka edesauttaa työkoneteollisuuden vihreää siirtymää päästöjen hallintajärjestelmillään, lämpöeristeillään ja akkuratkausuillaan.

Ajoneuvoteollisuuden siirtymä

sähköajoneuvoihin on johtanut akkuteollisuuden nopeaan kasvuun. Akkuteollisuuden tuotekehitys, testaus ja valmistus tarvitsevat turvallisia ja nopeasti käyttöön otettavia testausympäristöjä. Modulaariset testausjärjestelmämme ovat vastaus akkuteollisuuden testauskapasiteetin ketterään käyttöönottoon.



RESURSSITEHOKKUUS

Resurssitehokkuus globaalina megatrendinä tarkoittaa siirtymää kohti entistä tehokkaampaa, kestävämpää ja taloudellisempaa raaka-aineiden ja energian käyttöä. Tämä trendi vastaa kasvaviin ympäristöhaasteisiin minimoimalla luonnonvarojen hukkaa ja päästöjä.

Ratkaisumme: Kiinnitämme huomiota resurssitehokkuuteen tuotteidemme valmistuksessa hyödyntämällä protovalmistuksessa 3D-tulostusta ja minimoimalla ja kierrättämällä valmistuksessa syntyvän hukkamateriaalin. Proventian jälkiasenteiset päästöjenpuhdistusjärjestelmät mahdollistavat raskaiden työkoneiden ja ajoneuvojen

käytön resurssiviisaasti ja vähäpäästöisesti niiden elinkaaren loppuun saakka. Jälkiasennusjärjestelmämme ovat yhteensopivia myös uusiutuvien polttoaineiden kanssa.



IHMISEN JA LUONNON TASAPAINO

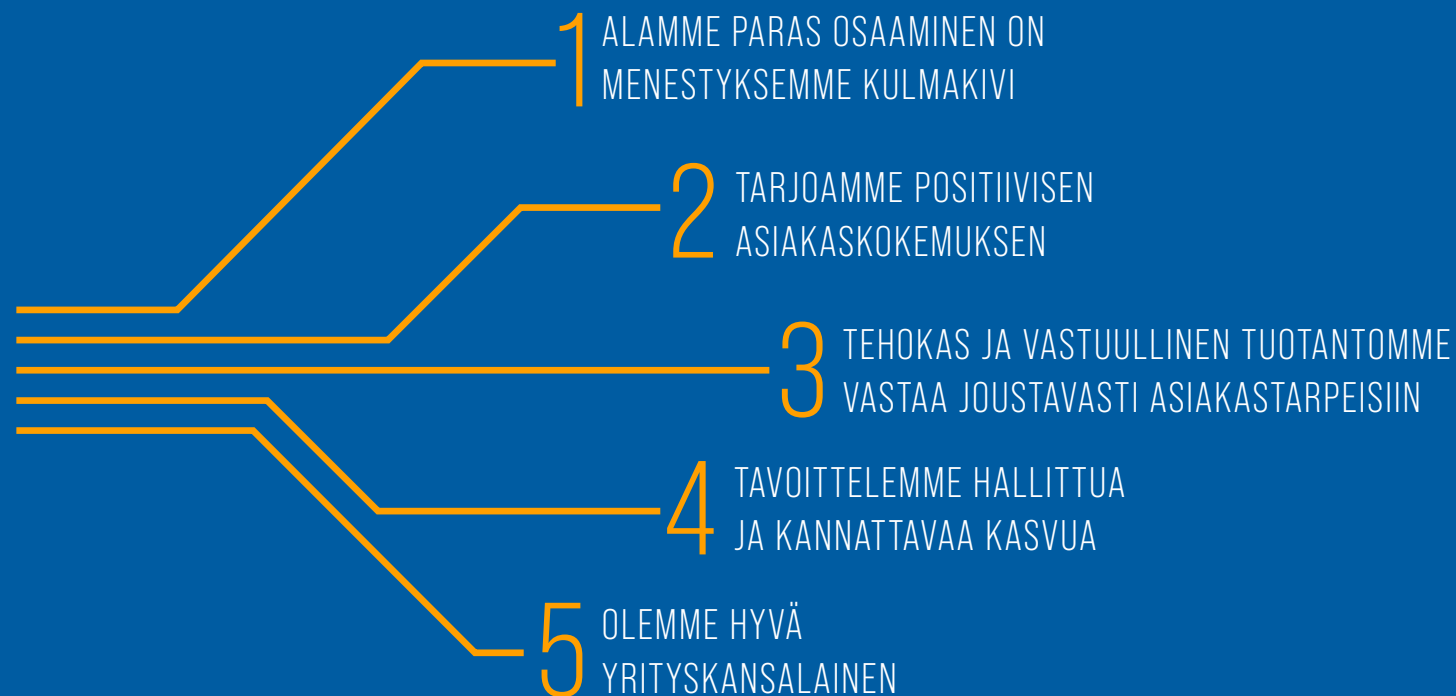
Ihmisen ja luonnon hyvinvointi globaalina megatrendinä korostaa kestävä kehityksen merkitystä. Tämä ilmenee ympäristötietoisuuden kasvuna, vihreän talouden vahvistumisena ja kestävien elämäntapojen yleistymisenä. Megatrendi heijastaa ymmärrystä siitä, että ihmisten terveys ja hyvinvointi ovat suoraan yhteydessä puhtaaseen hengitysilmaan ja ympäristön ja luonnon tasapainoon.

Ratkaisumme: Proventian kaikki liiketoiminnot ovat vahvasti yhteydessä kestävään kehitykseen. Ratkaisumme edesauttavat ympäristön ja luonnon hyvinvointia sekä mahdollistavat puhtaamman hengitysilman meille kaikille.

STRATEGIAMME

Tavoitteemme on olla johtava moottori-, työkone- ja ajoneuvo-teollisuuden toimija. Innovatiiviset ja korkealuokkaiset ratkaisumme ja palvelumme on suunniteltu parantamaan ajoneuvojen ja työkoneiden energiatehokkuutta ja vähentämään haitallisia päästöjä. Ne auttavat asiakkaitamme kehittämään ympäristöä ja ihmisten terveyttä säästäviä tuotteita. Pyrimme aktiivisesti pienentämään omaa hiilijalanjälkeämme ja autamme asiakkaitamme saavuttamaan omat kestävyystavoitteensa.

PROVENTIAN STRATEGIAN PAINOPISTEALUEET



1 Hyödynnämme teknologiaosaamistamme synergistisesti eri soveltamisalueilla ja asiakaskunnissa. Tarjoamme inspiroivan ja kannustavan työympäristön huipputeknologioiden kehittämiseen. Tunnistamme teknologisten murrosten tuomat mahdollisuudet ja uhat. Kehittyvä lainsäädäntö ja sähköistyvä ajoneuvo- ja työkone-teollisuus tarjoaa Proventialle uusia liiketoimintamahdollisuuksia.

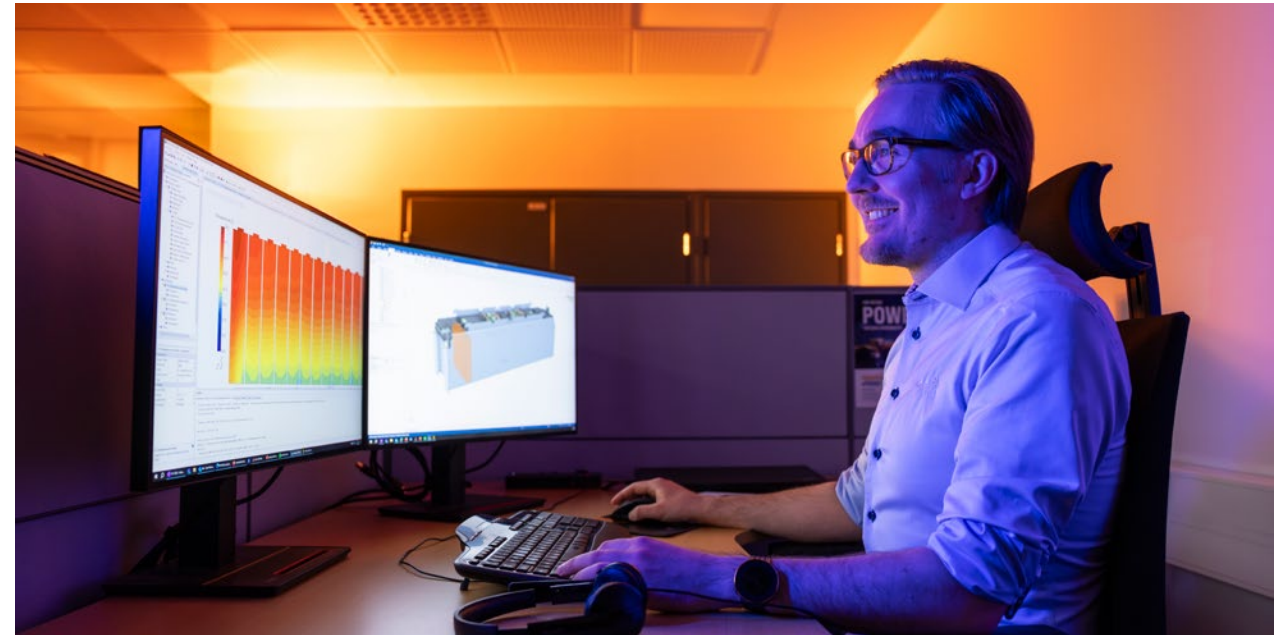
2 Asiakastarpeiden kokonaisvaltainen ymmärtäminen, proaktiivinen asiakaspalvelu ja positiivisen asiakaskokemuksen rakentaminen ovat menestyksemme perusta.

3 Proventian valmistusstrategiana on keskittyä tuotteiden loppukokoonpanoon ja valmistuttaa komponentit tehokkaasti ja vastuullisesti alihankintana. Kriittiset komponentit ja kokoonpanot valmistamme tarvittaessa itse. Tuotantomme tavoitteena on korkea laatu, kustannustehokkuus, toimitusvarmuus ja ketterä reagointi asiakastarpeiden ja markkinoiden muutoksiin kestävyysnäkökohdat huomioiden.

4 Tavoittelemme liiketoiminta-alueidemme hallittua ja kannattavaa kasvua yhdessä asiakaskuntamme kanssa. Kasvavan asiakaskuntamme palveleminen merkitsee meille myös laajempaa maantieteellistä läsnäoloa. Kehitämme innovaatioista uusia tuotteita ja ratkaisuja sähköistyvän ajoneuvo- ja työkone-teollisuuden tarpeisiin. Mahdolliset teknologia- ja yritysostot ovat osa kasvustrategiaamme.

5 Noudatamme hyvää hallintotapaa, joka perustuu avoimuuteen ja läpinäkyvyyteen. Kehitämme toimintaamme suunnitelmallisesti ja pitkäjänteisesti ottaen huomioon sidosryhmiemme edut. Eettiset toimintaohjeemme korostavat vastuullisuutta ja rehellisyyttä.

LIIKETOIMINTAMME

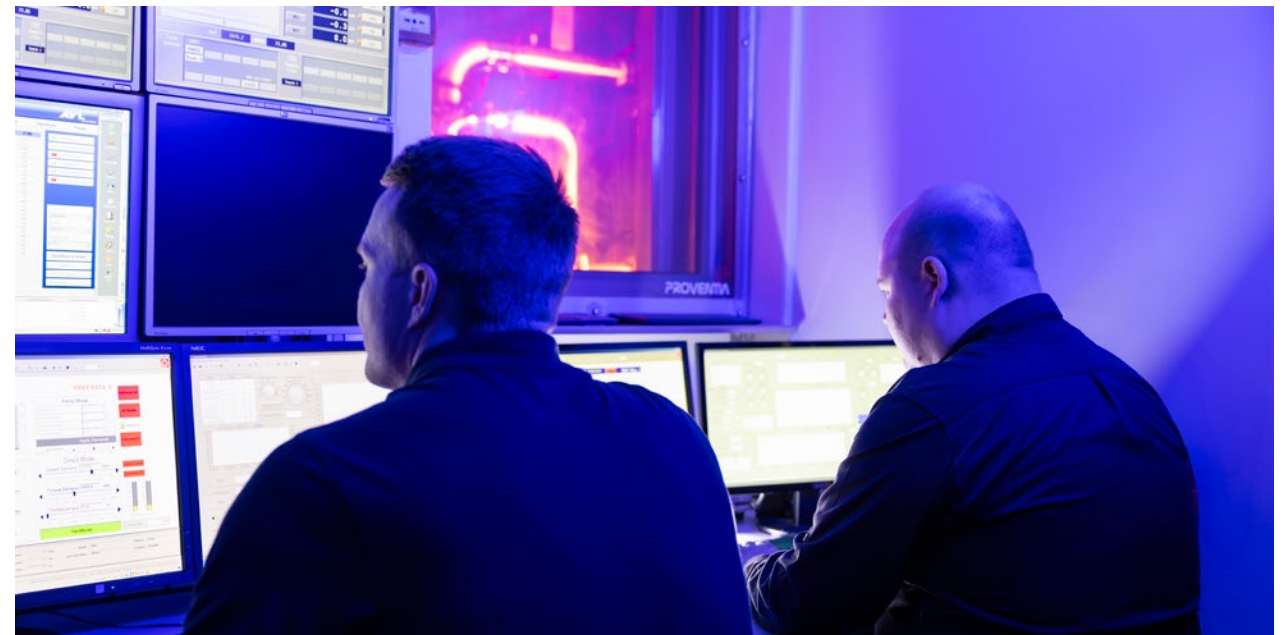


KEHITÄMME PUHTAAMPAA VOIMAA

Ajoneuvojen ja työkoneiden voimantähteitä koskeva päätöksenteko on nopeasti kehittyvässä maailmassa entistä haastavampaa. Ajoneuvo- ja työkone-teollisuuden toimijat tarvitsevat ajantasaista tietoa aiheesta, jotta he osaavat valita optimaaliset teknologiat kuhunkin sovellukseen ja käyttö-tarkoitukseen. Ilmastokriisissä on yhä tärkeämpää kehittää myös uudenlaisia ratkaisuja, jotka parantavat energiatehokkuutta, edistävät vähähiilisyttä

ja minimoivat myös lähipäästöt, kuten pienhiukkaset (PM) ja typenoksidit (NO_x).

Proventia on asiakkailleen kumppani, jonka tuottamat ratkaisut mahdollistavat vihreän siirtymän, uudenlaiset voimantähteet ja energiatehokkaammat, vähäpäästöiset ajoneuvot ja työkoneet. Kahden liiketoiminta-alueemme ytimessä on puhtaamman voiman kehittäminen ja sitä kautta ilmastonmuutoksen ja ilmansaasteiden hillitseminen.



TYÖKONEIDEN JÄRJESTELMÄT JA KOMPONENTIT

TYÖKONEIDEN JÄRJESTELMÄT JA KOMPONENTIT -LIKETOIMINTA-ALUEESEEN KUULUU PÄÄSTÖJÄ VÄHENTÄVIÄ JA ENERGIATEHOKKUUTTA PARANTAVIA JÄRJESTELMIÄ JA -KOMPONENTTEJA. NÄITÄ OVAT PÄÄSTÖJENHALLINTAJÄRJESTELMÄT, LÄMPÖERISTEET JA AKUSTOT.

Päästöjen hallinta, OEM (Original Equipment Manufacturer) -asiakkaat

Työkonemarkkinassa Proventia tunnetaan maailman edistyneimpien ja luotettavimpien päästöjenhallintajärjestelmien kehittäjänä ja toimittajana. Yhtiö tarjoaa asiakkailleen pakokaasunpuhdistusjärjestelmiä, jotka sisältävät patentoituja teknologioita ja älykkäitä ohjausjärjestelmiä.

Korkealuokkainen teknologiaosaaminen, uutta luova tuotekehitys ja vahva testaus- ja validointiosaaminen ovat Proventian ylivoimatekijöitä. Lisäksi vahvuksiamme sekä suunnittelussa että valmistuksessa ovat pitkä kokemus työkonien teknologioista ja käyttöympäristöistä yhdistettynä joustavaan ja tehokkaaseen toimintatapaan. Tiukentuvat päästörajat erityisesti NO_x-päästöjen osalta (Tier 5

Yhdysvalloissa ja Stage VI EU:ssa) ja tilanahtaus työkonissa korostavat SCR-teknologiaosaamisen (Selective Catalytic Reduction) ja kompaktin suunnittelun merkitystä tulevana vuosina.

Proventian valikoimaan kuuluu kokonaisten puhdistusjärjestelmien suunnittelu, testaus ja valmistus. Asiakkaitamme ovat globaalit moottori-, maatalous-, metsä-, materiaalinkäsittely-, rakennus- ja kaivoskonevalmistajat.

Suunnittelemme, testaamme ja valmistamme prototyyppimme Suomessa Oulun innovaatio- ja teknologia-keskuksessamme. Meillä on tuotekehityksen toimipiste myös Tampereella. Tuotteidemme monipuolista testaamista ja validointia varten käytössämme on markkinoiden parhaat suunnittelu- ja simulointityökalut sekä huippuluokan testausympäristö.



Valmistusstrategiamme peruspilareita ovat korkea laatu, joustavuus, nopeus ja kustannustehokkuus. Valmistamme päästöjenhallintajärjestelmämme ja lämpöeristemme sarjatuotantona omalla tehtaallamme Tšekissä Brnon lähistöllä.

Päästöjen hallinta, retrofit

Retrofitilla tarkoitetaan nykyaikaisten päästöjen puhdistusjärjestelmien asentamista jo käytössä oleviin ajoneuvoihin ja työkonisiin, kuten

kaupunkibusseihin, kuorma-autoihin ja työkonisiin. Retrofitin eli jälkiasennuksen tavoitteena on pienentää raskaan kaluston lähipäästöt uusien ajoneuvojen ja koneiden tasolle. Tämä mahdollistaa raskaiden työkonien ja ajoneuvojen käytön resurssiviisaasti ja vähäpäästöisesti niiden elinkaaren loppuun saakka. Tarjoamme asiakkaillemme myös päästojenseurantajärjestelmiä. Ne mahdollistavat päästöjen pienemisen todentamisen reaaliaikaisesti ja

helpottavat näin päästöraportointia.

Retrofit-markkina on vaikeasti ennustettava. Markkinaan vaikuttavat muun muassa poliittinen päätöksenteko sekä viranomaissäännökset ja niihin liittyvät erilaiset tukitoimet. Maailmanlaajuisesti retrofit-projekteja on kuitenkin näköpiirissä sekä kaupunkiliikenteen raskaisiin ajoneuvoihin että työkoneisiin liittyen.

Työkonemarkkinassa refurbishment eli perusteellinen kunnostus on kasvava trendi. Refurbishment tukee kestävän kehityksen tavoitteita, sillä se vähentää tarvetta valmistaa uusia koneita ja säästää näin raaka-aineita ja energiaa. Yksi kunnostuksen osa-alueista on päästöjen vähentäminen retrofit-järjestelmien avulla. Retrofitin ansiosta vanhemmat työkoneet pystyvät saavuttamaan nykypäivän tiukat päästömääräykset.

Kilpailuetumme retrofit-markkinassa perustuu OEM-päästöjen hallinnan myötä kehittyneeseen teknologiaosaamiseen, kattaviin testauspalveluihin ja suunnitteluprosessin tehokkuuteen. Hyödynnämme työkoneteollisuuden kehittyviä teknologioita ja prosesseja myös retrofit-projekteissamme.

Jälkiasennusmarkkinassa Proventia toimii läheisessä yhteistyössä paikallisten jälleenmyyjien ja yhteistyökumppanien kanssa. Retrofit-järjestelmien valmistus on keskitetty valikoiduille tuotanto-kumppaneillemme.

Lämpöeristeet

Valmistamme lämpöeristeitä päästöjen-puhdistusjärjestelmien lämmönhallintaan sekä OEM-asiakkaidemme moottori-komponenttien ja -tilojen eristämiseen. Energiatehokkuusvaatimukset ja tiukemmat päästörajat kasvattavat lämpöeristämisen tarvetta päästöjen-puhdistusjärjestelmissä. Tehokas eristys on olennainen osa päästölaitteiden optimaalista toimintaa ja lämpöeristeet mahdollistavat myös kompaktin koneensuunnittelun. Sähköistyminen lisää eristystarvetta entisestään, sillä eristeitä tarvitaan sähköisissä työkoneissa akustojen lämpötilahallintaan ja paloteknisten vaatimusten täyttämiseksi.

Kilpailuetumme on vahva ymmärrys lämmöneristyksen merkityksestä päästöjenhallintajärjestelmien toiminnassa ja oma, myös lämpöeristeiden testaukseen soveltuva, testauskeskus.

Suunnittelemme lämpöeristeemme Oulussa ja valmistamme niitä sekä Oulussa että Tšekissä.

Akustot

Hyödynnämme työkoneiden akkujen tuotekehityksessä akkujen testauksesta ja työkoneiden teknologioista kertynyttä osaamistamme. Akkutuoiteissamme olemme keskittyneet työkoneisiin sekä erityisesti hybridi- ja vetypolttokenno-sovelluksiin. Akustomme voi jakaa pienjännite- ja suurjänniteakkuihin

(low voltage/ high voltage).

Pienjänniteakkumme Proventia ePRO48 soveltuu esimerkiksi kevythybridikohteisiin ja tehostamaan tulevaisuuden Tier 5 ja Stage VI -päästöjenpuhdistusjärjestelmien toimintaa.

Suurjänniteakkumme rakentuu akkumoduuleista. Modulaarinen ratkaisu skaalautuu asiakkaiden tarpeisiin joustavasti sekä tehon että koon suhteen.

Kilpailuetumme akkutuoiteissa pohjautuu vahvaan kokemukseemme työkoneista yhdistettynä LTO-akkujen (litiumtitanaatti) pitkään käyttöikään, laajaan käyttölämpötila-alueeseen, turvallisuuteen ja tehokkaaseen suorituskykyyn. Akkujemme kestävä mekaaninen rakenne soveltuu erinomaisesti työkonekäyttöön.

Panostamme asiakkaidemme seuraavan sukupolven koneiden tuotekehitykseen ja alamme perustutkimukseen yhteistyössä muiden toimijoiden ja yliopistojen kanssa.

Olemme lisäksi panostaneet akustojen järjestelmäsimulaatio-osaamiseen. Tämä on yksi kilpailueduistamme. Simulaatiokehityksen saralla meillä on käynnissä yhteishanke muun muassa Gamma Technologies -ohjelmistotoimittajan kanssa. Hyödynnämme tuotekehityksessä omaa akkutestauskeskustamme, joka mahdollistaa myös hybriditestauksen.

Akkutuoiteemme suunnitellaan, testataan ja valmistetaan Oulussa.

PROVENTIAN AKKURATKAISUT VAUHDITTAMASSA TYÖKONEIDEN VIHREÄÄ SIIRTYMÄÄ

Työkoneteollisuuden vihreän siirtymän myötä energiatehokkuus ja vähähiilisyys ohjaavat työkoneiden voimanlähteiden kehitystä. Uusiutuvat polttoaineet, teknologia-yhdistelmät ja sähköistyminen ovat kaikki mahdollisia ratkaisuja työkoneiden vihreässä siirtymässä. Myös Proventia haluaa akkutuoiteillaan olla kehittämässä sähköisiä ratkaisuja työkone-teollisuuteen ja vauhdittaa näin työkoneiden vihreää siirtymää.

Avainasemassa akku-järjestelmiemme kehityksessä on ollut oma teknologiakeskuksemme. Tunnettu työkoneasiakkaidemme suunnitteluprosessit ja pystymme tukemaan koneen suunnittelua muun muassa akkujärjestelmien simulointipalvelullamme.

Olemme keskittyneet LTO-akku-teknologiaan sen turvallisuuden ja kestävyuden vuoksi. Tarjoomamme sisältää akkujen suunnittelun, testauksen, validoinnin ja valmistuksen.

"Akkutuoiteissimme kuuluu muun muassa Proventian akkumoduulit asiakkaille, jotka tekevät järjestelmäintegraation itse. Kun esimerkiksi akun kokoon ja tehoon tarvitaan enemmän joustavuutta, räätälöimme akkujärjestelmän täysin asiakkaan toiveiden mukaan. Näin teimme esimerkiksi eurooppalaiselle konevalmistajalle, joka valmistaa vetypolttokenno-käyttöisiä katujen ja teiden huolto-koneita", kertoo akkutuoiteiden tuotepäällikkö Jari Granath.



TESTAUSJÄRJESTELMÄT

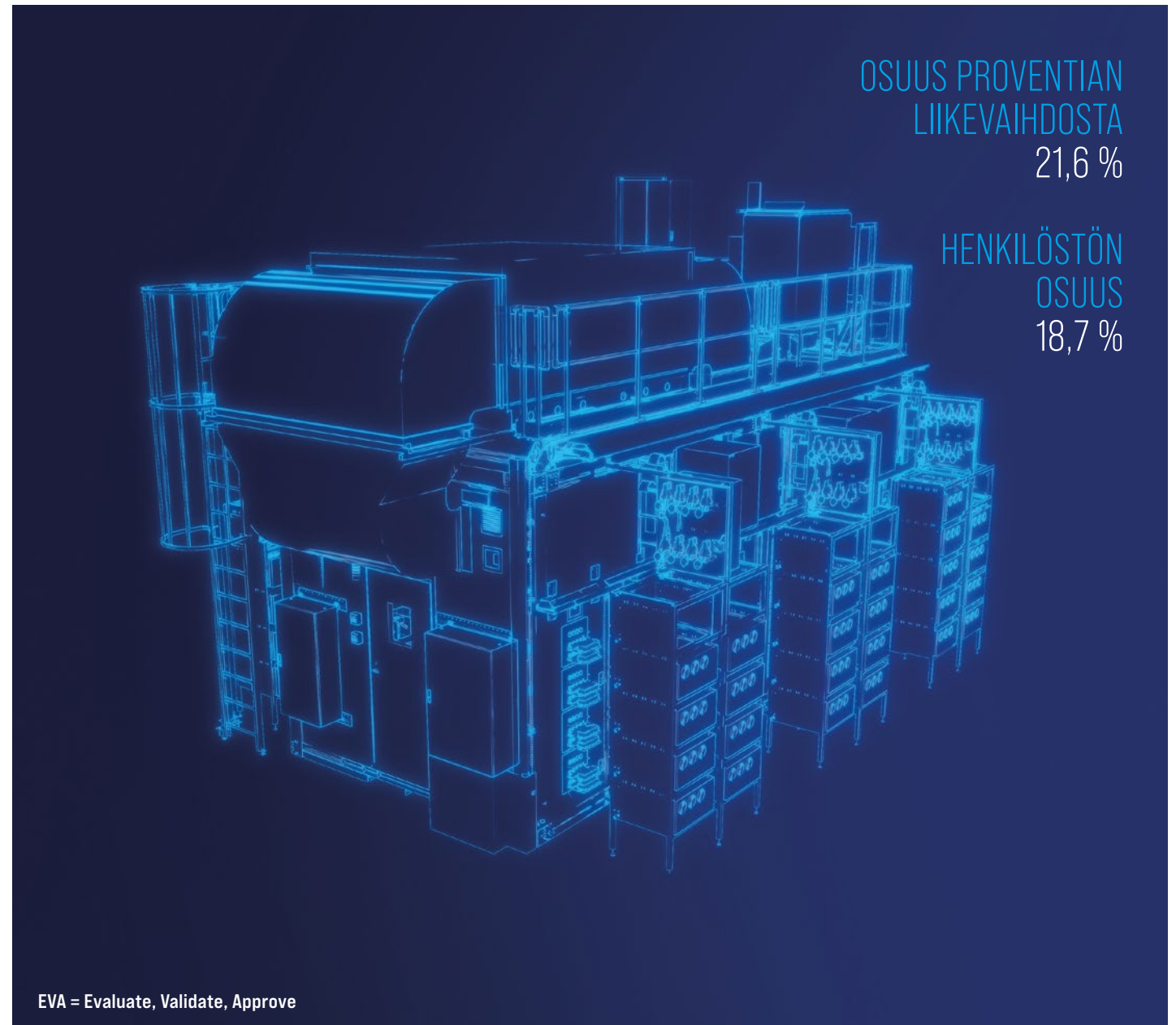
Proventia tarjoaa asiakkailleen modulaarisia tuotekehitys- ja testaustiloja muun muassa akustojen ja vetypolttokennojen testaukseen ja laadunvarmistukseen. Asiakkaitamme ovat tutkimus- ja testauslaitokset, akkuteollisuuden toimijat sekä autojen ja työkoneiden valmistajat.

Ratkaisujemme modulaarisuus, skaalautuvuus ja toimitusnopeus tuottavat asiakkaillemme lisäarvoa ja antavat kilpailuetua. Tuotekehitys- ja testausratkaisuillamme voidaan vauhdittaa teknologioiden kehitystä ja testausta sekä saada uudet akku- ja vetypolttokennotuotteet entistä nopeammin ja turvallisemmin markkinoille.

Panostimme vuoden 2023 aikana akkuratkaisujemme tuotteistamiseen. Tämän tuloksena syntyi EVA-tuoteperhe, johon kuuluu viisi erilaista akkujen ja

vetypolttokennojen tuotekehitykseen ja testaukseen soveltuvaa tuotetta. EVA Climatic -soluissa testataan akustojen suorituskykyä erilaisissa olosuhteissa. EVA Life -soluissa puolestaan testataan jo tuotannossa olevien akkusolujen suorituskykyä ja elinikää. EVA Safe on turvallinen tila erilaisille akkujen väärinkäyttötesteille. EVA Storage on ratkaisu akkujen turvalliseen varastointiin. EVA H2 on vetypolttokennostojen testaukseen tarkoitettu testikammio.

Kaikki EVA-tuotteemme ovat pitkälle tuotteistettuja ja volyymiltään skaalautuvia testausratkaisuja. Suunnittelemme ja valmistamme EVA-tuotteet Oulun tehtaallamme. EVA Life- ja Climatic -tuotteissa teemme läheistä yhteistyötä testauslaitteistoja valmistavan Keysight Technologiesin kanssa.





KESTÄVYYS

3

KESTÄVÄT TOIMINTATAVAT

Kestävyys osana strategiaamme

Kestävyydellä tarkoitamme tapaamme toimia, eli miten suhtaudumme ympäristöön, miten toimimme ympäröivässä yhteiskunnassa ja kuinka kohtelemme ihmisiä, sekä millä periaatteilla Proventiaa johdetaan. Kestävä, vastuullinen tapa toimia perustuu visioomme, missioomme ja arvoihimme. Vuoden 2023 aikana sisällytimme kestäväen kehityksen näkökulmia strategiaamme.

Molemmat liiketoiminta-alueemme tukevat puhtaamman ja vähäpäästöisemmän voiman kehittämistä, riippumatta siitä, mitä teknologiaa voiman tuottamiseen käytetään. Pienennämme aktiivisesti myös omaa hiilijalan-

jälkeämme ja autamme tätä kautta asiakkaitamme saavuttamaan omat kestävyystavoitteensa.

Alamme innovaatiojohtajana tarjoamme inspiroivan ja kannustavan työympäristön, joka edistää huippuluokan teknologioiden kehittämistä. Mahdollistamme työntekijöidemme ammatillisen kehittymisen ja tarjoamme heille merkityksellisiä urapolkuja.

Toimimme lakien ja eettisten ohjeiden mukaan kaikissa toimintaympäristöissämme. Vastuullisuus, avoimuus, rehellisyys ja luottamus ovat eettisten toimintaohjeidemme keskeisiä periaatteita, jotka ohjaavat kaikkea toimintaamme.



KESTÄVÄN KEHITYKSEN HALLINNOINTI

Proventian hallitus ja johto ovat sitoutuneet kestävän kehityksen edistämiseen.

Yhtiön kestävän kehityksen asioita käsitellään ESG-ohjausryhmässä, jonka tehtävänä on hankkia kestävyteen liittyvää tietoa, tunnistaa kehittämistarpeita ja seurata, ohjata, kehittää kestävyttä osana yhtiön jokapäiväistä toimintaa. ESG-ohjausryhmään kuuluvat toimitusjohtaja, talousjohtaja, kehitysjohtaja, tuotantojohtaja, laatu- ja ympäristöpäällikkö sekä viestintäpäällikkö.

Proventian johtoryhmä käsittelee kestävään kehitykseen liittyvät asiat osana liiketoimintaa ja raportoi asiat hallitukselle.



TOIMINTAPERIAATTEET JA POLITIIKAT

Vastuullisuuspolitiikkamme

Olemme laatineet vastuullisuuspolitiikan, jonka yhtiön hallitus hyväksyi syyskuussa 2023. Vastuullisuuspolitiikkamme kuvaa lähestymistapaamme kestäväan kehitykseen. Otamme vastuullisuuspolitiikassamme huomioon eettisiä, ympäristöllisiä, sosiaalisia sekä hyvään hallintotapaan liittyviä näkökulmia huomioiden asiakkaidemme, työntekijöidemme, toimittajiemme, omistajiemme ja muiden sidosryhmiemme odotukset ja tarpeet.

Eettiset toimintaohjeemme

Proventian eettiset toimintaohjeet (Code of Conduct) ohjaavat kaikkea toimintaamme. Edellytämme, että kaikki proventialaiset, Proventiaa edustavat tahot ja kumppanimme noudattavat eettisten toimintaohjeidemme periaatteita. Eettiset toimintaohjeet kuuluvat olennaisena osana uusien työntekijöiden perehdytysohjelmaan. Eettisten toimintaohjeidemme pääperiaatteita ovat

avoimuus, luotettavuus, innovatiivisuus, ympäristövastuullisuus, syrjimättömyys, tasa-arvoisuus ja yhdenvertaisuus.

- Olemme sitoutuneet turvaamaan henkilöstömme terveyden ja turvallisuuden. Tuotekehityksemme ja laadunvalvontamme avulla haluamme ehkäistä tuotteidemme ja palvelujemme käyttöön liittyvät työterveys- ja turvallisuusriskit.
- Alihankkija- ja toimittajasuhteissa painotamme objektiivista valintaa, jossa korostuu laatu, luotettavuus, toimitusvarmuus, vastuullisuus ja hinta.
- Haluamme olla hyvä yrityskansalainen kaikilla toiminta-alueillamme. Noudattamme kansallisia lakeja ja sopimuksia sekä lukuisia kansainvälisiä sopimuksia ja suosituksia.
- Edellytämme, että Proventian henkilöstö ja hallituksen jäsenet toimivat yhtiön edun mukaisesti, välttämällä tilanteita, joissa henkilökohtaiset edut voivat olla ristiriidassa yhtiön etujen kanssa.

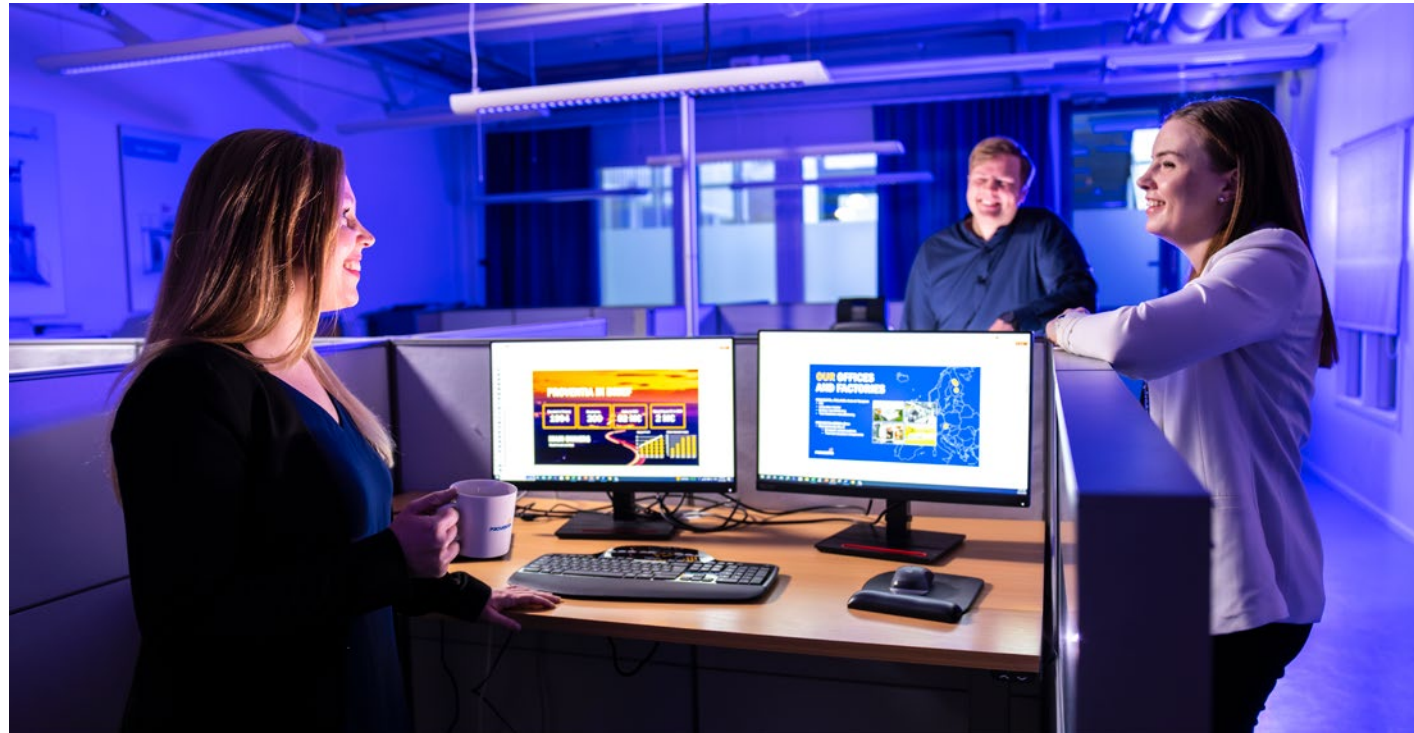
- Kunnioitamme teollisoikeuksia, suojaamme luottamuksellisen aineiston ja huolehdimme henkilötietojen suojauksesta.
- Kunnioitamme vapaata ja tasapuolista kilpailua koskevia säännöksiä ja sitoudumme noudattamaan voimassa olevaa kartelli- ja muuta kilpailulainsäädäntöä.
- Hoidamme sidosryhmäsuhteitamme rehellisesti, tasapuolisesti ja luottamuksellisesti.

Sitoumukset

Olemme vuonna 2023 allekirjoittaneet YK:n Global Compact -aloitteen ja olemme sitoutuneet omaksumaan, tukemaan ja toteuttamaan omassa vaikutuspiirissämme sen kymmentä ihmisoikeuksiin, työelämän periaatteisiin, ympäristöön ja korruption vastaiseen toimintaan liittyviä perusarvoja.

Global Compact -sitoumuksen lisäksi noudatamme seuraavia kansainvälisiä julistuksia ja yleissopimuksia:

- YK:n yleismaailmallinen ihmisoikeuksien julistus
- YK:n lapsen oikeuksien yleissopimus
- YK:n liike-elämän ja ihmisoikeuksien ohjaavat periaatteet
- ILO:n perusoikeuksia ja työelämän periaatteita koskevat yleissopimukset
- OECD:n ohjeet monikansallisille yhtiöille
- YK:n kestävän kehityksen tavoitteet



Whistleblowing-ilmoituskanava

Proventia on vuoden 2023 lopulla ottanut käyttöön Whistleblowing-ilmoituskanavan. Henkilöstön lisäksi ulkoiset sidosryhmät voivat nimettömästi ilmoittaa väärinkäyttöepäilyistä tai muista rikkomuksista ilmoituskanavassa.

Whistleblowing-kanavan kautta tehdyt ilmoitukset käsitellään luottamuksellisesti. Käsitelyyn osallistuvilla henkilöillä on vaitiolovelvollisuus.

Loppuvuoden aikana ilmoituskanavan kautta ei raportoitu yhtään väärinkäyttöepäilyä.

Tuemme YK:n kestävän kehityksen tavoitteita

Proventia tarkastelee vastuullisuuttaan YK:n Agenda 2030:n kestävän kehityksen tavoitteiden (Sustainable Development Goals) näkökulmasta. Yhtiö on valinnut 17 tavoitteesta kolme Proventialle keskeistä kestävän kehityksen tavoitetta, joihin yhtiö tarjoaa ratkaisuja innovatiivisten tuotteidensa ja palvelujensa kautta tai jotka ovat yhtiölle tärkeitä henkilöstön, hankintaketjun ja toiminnan kannalta.

PROVENTIA TUKEE SEURAAVIA YK:N KESTÄVÄN KEHITYKSEN TAVOITTEITA:



TAVOITE 13: Ilmastotekoja

Proventia kehittää tuotteita ja ratkaisuja, jotka auttavat vähentämään liikenteen ja

työkoneiden lähipäästöjä sekä CO₂-päästöjä sekä parantavat työkoneiden ja ajoneuvojen energiatehokkuutta.



TAVOITE 8: Ihmisarvoista työtä ja talouskasvua

Proventia huolehtii osaltaan työntekijöidensä henkisestä ja fyysisestä hyvinvoinnista. Yhtiö haluaa kasvaa ja kehittyä yhdessä asiakkaidensa, yhteistyökumppaneidensa ja alihankkijoidensa kanssa. Yhtiö perustaa toimintansa kannattavaan, vastuulliseen kasvuun.



TAVOITE 9:

Kestävää teollisuutta, innovaatioita ja infrastruktuureja

Proventia vahvistaa asiakkaidensa kilpailuetua ja menestystä kehittämällä ratkaisuja. Yhtiö kehittää innovaatioita uusia tuotteita ja ratkaisuja ajoneuvo- ja työkoneiteollisuuteen. Yhtiö tekee aktiivisesti yhteistyötä yliopistojen ja ammattikorkeakoulujen kanssa.

NÄKÖKULMAMME KESTÄVYYTEEN

KESTÄVÄ TAPAMME TOIMIA JAKAANTUU KOLMEEN PAINOPISTEALUEESEEN, JOTKA OVAT YMPÄRISTÖ, SOSIAALINEN KESTÄVYYS SEKÄ HYVÄ HALLINTOTAPA.

YMPÄRISTÖ

Proventia toimii ilmastonmuutosta ja sen vaikutuksia vastaan.

Ympäristöasioiden hallinta

Ympäristötoimiamme ohjaa ISO 14001-standardin mukainen ympäristöjärjestelmä, joka kattaa Suomessa molemmat Oulun toimipisteemme sekä Tšekin tehtaamme. Tällä hetkellä 97 % henkilöstöstämme työskentelee ympäristöjärjestelmän sertifoimissa toimipaikoissa. Riippumaton taho auditoi kaikki sertifoidut toimipisteet osana auditointiohjelmaamme. Ympäristöjärjestelmämme avulla tunnistamme ja hallinnoimme yksittäisten toimipisteidemme merkittävimmät ympäristövaikutukset ja -riskit. Ympäristöjärjestelmästämmme vastaa laatu päällikkö.

Arvioimme säännöllisesti ympäristönäkökohtiamme osana käytössämme olevaa ympäristöhallintajärjestelmää.

Johdamme ja kehitämme liiketoimintaamme ympäristö- ja ilmastovaikutukset huomioiden. Toimimme aktiivisesti oman hiilijalanjälkemme, kierrätysasteemme ja energiatehokkuutemme parantamiseksi. Suurimmat ympäristöön kohdistuvat vaikutuksemme syntyvät testauksesta, tuotannosta, energiankäytöstä, ja epäsuorista päästöistä. Epäsuoria päästöjä syntyy erityisesti ostoista, alihankinnasta, logistiikasta sekä työmatkustamisesta.

Ympäristö liittyy kiinteästi liiketoimintaamme: kehitämme ja valmistamme tuotteita, jotka edistävät asiakkaidemme tuotteiden energiatehokkuutta, vähäpäästöisyyttä ja vähähiilisyyttä. Tätä kautta pienennämme globaalisti liikenteestä ja työkonien käytöstä syntyviä hiilidioksiidi- ja lähipäästöjä, kuten pienhiukkasia ja typenoksideja. Mitä enemmän tuotteitamme käytetään, sitä suurempi on ympäristökädenjälkemme.

Ympäristöasiat ovat keskeisessä roolissa tekemissämme toimittaja-

arvioinneissa. Teemme jatkuvasti työtä, joka tähtää toimittajien ja alihankkijoiden toimista aiheutuvien ympäristövaikutusten pienentämiseen.

Energia

Investoimme vuoden 2022 aikana Tšekin tehtaamme aurinkovoimalaan. Vaikka Tšekin tehtaamme käyttää aurinkopaneeleja tuottaakseen huomattavan osan tarvitsemastaan energiasta, joudumme yhä hankkimaan osan energiasta erityisesti pimeimpien talvikuukausien aikana paikallisilta energiayhtiöiltä.

Olemme tehneet Oulunsalon toimipisteessä energiakartoituksen vuoden 2023 aikana. Vuoden 2023 aikana on valmistunut myös opinnäytetyö, jonka aiheena oli: ”Emissiolaboratorion energiatehokkuuden parantaminen”.

Päästöt

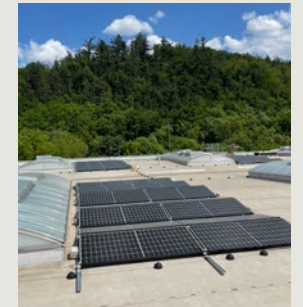
Olemme vuonna 2023 jatkaneet hiilijalanjäljenlaskennan kehittämistä koko

VIHREÄMPÄÄ TUOTANTOA AURINKOENERGIALLA

Helmikuussa 2023 teimme päätöksen investoida Tšekin tehtaallamme aurinkovoimalaan. Kesällä 2023 aurinkopaneelien asennustyöt olivat jo täydessä käynnissä. Tehtaamme katolle asennettiin yhteensä 452 aurinkopaneelia. Lokakuun alusta lähtien aurinkovoimalamme alkoi tuottamaan päästötöntä sähköä. Vaikka aurinkovoimalamme tuottaa osan tehtaamme tarvitsemasta energiasta, joudumme yhä hankkimaan osan energiasta erityisesti pimeimpien talvikuukausien aikana paikallisilta energiayhtiöiltä. Tästä huolimatta aurinkoenergian käytön vaikutus tehtaamme kasvihuonepäästöihin on merkittävä.

Aurinkovoimalamme tuottaa noin 200 MWh energiaa vuodessa, mikä tarkoittaa laskennallisesti noin 109 tonnin säästöjä hiilidioksidipäästöissä.

”Energiatehokkuus ja ympäristönäkökulmat ovat Proventialle tärkeitä asioita. Aurinkosähköinvestointi tulee tulevana vuosina vähentämään Tšekin tehtaamme Scope 2 -päästöjä huomattavasti ja auttaa tätä kautta myös asiakkaitamme saavuttamaan omat päästövähennystavoitteensa”, kertoo Tšekin tehtaan CEO Dominik Maxa.



konsernin oman toiminnan (Scope 1) ja energian (lämmitys ja sähkö) aiheuttamien päästöjen osalta (Scope 2). Vuonna 2023 Proventian Scope 1- ja Scope 2 -hiilidioksidipäästöt olivat 1 342 tCO₂e (2022: 613 tCO₂e), päästöintensiteetti suhteessa liikevaihtoon 24,7 tCO₂e/MEUR (11,9 tCO₂e/MEUR). Tuotekehitysprojektien ja testausten määrän huomattava kasvu on merkittävä yksittäinen tekijä hiilidioksidipäästöjen lisääntymisessä. Testauksessa käytettävä polttoaine määräytyy Proventiasta riippumattomista tekijöistä. Olemme jatkaneet myös epäsuorien päästöjemme (Scope 3) laskennan kehittämistä.

Hiilijalanjäljen laskentamme perustuu Kasvihuonekaasuprotokollaan (GHG Protocol).

Jätteet ja kierrätys

Liiketoimintaamme liittyviä jätteitä syntyy tuotteidemme valmistuksen lisäksi tuotteen elinkaaren loppupäässä asiakkaan poistaessa valmistamamme tuotteen käytöstä.

Seuraamme toiminnastamme syntyvän jätteen määrää ja hyötykäyttöä. Pyrimme kierrätystä ja lajittelua tehostamalla nostamaan kierrätysastettamme.

Kierrätysasteemme oli 73 % vuonna 2023.

Ympäristöprojektit

GREEF-yhteishanke, jonka tavoitteena on auttaa yrityksiä vähentämään toimintansa

ja tuotteidensa ympäristövaikutuksia sekä vauhdittaa yrityksiä kohti vähähiilisyyden ja viennin kasvun tavoitteita jatkui vuoden 2023 loppuun. Hanke kattaa useita vihreän teollisuuden teemoja liittyen esimerkiksi vähähiiliseen tuotantoon ja energia- ja materiaalihokkuuden parantamiseen. Olemme GREEF-hankkeen myötä ottaneet käyttöön 3D-tulostuksen, jolla voidaan säästää materiaalia ja resursseja. Olemme jatkaneet hiilijalanjälkilaskentamme kehittämistä ja kehittäneet vihreän tuotannon valjastamista kilpailueduksi muun muassa ottamalla kestävyysnäkökulmat mukaan tarjouksiimme.

YMPÄRISTÖTUNNUSLUVUT 2023

Hiilijalanjälki
Scope 1 ja 2 | **1 342 tCO₂e**

Päästöintensiteetti
suhteessa
liikevaihtoon | **24,7 tCO₂e/
MEUR**

Kierrätysaste | **73 %**

Työntekijöitä
ISO14001-ympäristö-
sertifioiduissa
toimipisteissä | **97 %**

SOSIAALINEN KESTÄVYYS

Proventia toimii sosiaalisesti kestäväällä tavalla

Huomioimme laajasti eri sidosryhmiemme, kuten työntekijöidemme, asiakkaidemme, yhteistyökumppaneidemme, alihankkijoidemme tarpeita ja hyvinvointia. Huomioimme liiketoimintamme vaikutukset myös lähiympäristöömme muu muassa eri yhteisöihin ja oppilaitoksiin.

Haluttu työpaikka teknologia-alalla

Alamme innovaatiojohtajana tarjoamme inspiroivan ja kannustavan työympäristön, joka edistää huippuluokan teknologioiden kehittämistä. Mahdollistamme työntekijöidemme ammatillisen kehittymisen ja tarjoamme heille merkityksellisiä urapolkuja.

Työntekijöiden hyvinvointi

Sosiaalisen kestävytemme ytimessä on henkilöstön hyvinvointi. Tarjoamme työntekijöillemme turvallisen, hyvinvoivan ja oikeudenmukaisen työympäristön. Huolehdimme omalta osaltamme henkilöstömme henkisestä ja fyysisestä hyvinvoinnista. Monimuotoisuuden, tasa-arvon, yhdenvertaisuuden ja syrjimättömyyden edistäminen on olennainen osa yrityskulttuuriamme. Henkilöstömme toteuttaa tasa-arvon ja yhdenvertaisuuden periaatteita myös

asiakaskontakteissa ja sidosryhmäyhteistyössä.

Seuraamme työntekijöidemme työhyvinvointia ja -tyytyväisyyttä säännöllisten kehityskeskustelujen ja vuosittaisten kyselyiden kautta. Henkilöstökyselyjen tulokset käydään läpi tiimikohtaisesti, ja tiimit valitsevat itse kehityskohteet seuraavalle vuodelle.

Vuoden 2023 kyselytuloksissa nousivat esiin muun muassa yhteisöllisyys, auttamisen kulttuuri sekä työn ja yksityiselämän joustava yhteensovittaminen. Koko konsernin eNPS (Employee net Promoter Score) luku oli 17 vuonna 2023 (2022:24). Henkilöstökyselyn tuloksiin pohjautuen olemme määrittäneet kehityskohteet koko konsernille. Näiden valittujen alueiden kehittämistoimet on käynnistetty ja niitä tullaan aktiivisesti jatkamaan koko vuoden ajan.

Raportoidun eNPS-luvun lisäksi seuraamme muun muassa koulutuspäivien määrää, vaihtuvuutta sekä aloite- ja keksintöilmoituksia.

Työterveys ja -turvallisuus

Työterveys ja -turvallisuus ovat Proventialle tärkeitä asioita. Yhtiö on sitoutunut tarjoamaan työntekijöilleen terveellisen ja turvallisen työympäristön. Työsuojelumme tavoitteena on edistää työpaikkamme turvallisuutta, terveellisyttä sekä työntekijöidemme työkykyä ja -virettä ylläpitävää toimintaa.

ORGANISAATIOMME
MATALA HIERARKIA
MAHDOLLISTAA
YMPÄRISTÖN, JOSSA
TYÖNTEKIJÖIDEN ON
HELPPO PYYTÄÄ APUA
JA NEUVOJA.

SOSIAALISEN KESTÄVYYDEN TUNNUSLUVUT 2023

Henkilöstö eNPS | **17** (2022:24)

Tapaturmataajuus | **0** (2022:3)

Asiakastyytyväisyys | **51** (2022:57)

Työolosuhteiden ja toimintatapojen riskejä arvioidaan vuosittain ja kehittämisohjelman toteutumista valvoo työsuojelutoimikunta erilaisin mittarein, kuten tapaturmataajuuden, sairauspoissaolopäivien ja vaaratilanneilmoitusten avulla.

Proventia raportoi tapaturmataajuuden, joka vuonna 2023 oli 0 (2022: 3).

Työterveyshuolto on järjestetty vähintään kunkin maan lakisääteisten vaatimusten mukaisesti. Proventian henkilöstöstä 100 % on työterveyshuollon tai työterveysvakuutuksen piirissä.

Yrityskulttuuri ja yhteisöllisyys

Yrityskulttuurimme on positiivinen ja kannustava. Organisaatiomme matala hierarkia mahdollistaa ympäristön, jossa työntekijöiden on helppo pyytää apua ja neuvoja. Joustavuutemme tukee työn ja perhe-elämän yhteensovittamista.

Päivittäiset yhteiset kahvi- ja lounas-taukomme vahvistavat työyhteisömme yhteenkuuluvuutta ja luovat rentoa ilmapiiriä. Proventialaiset osallistuvat innokkaasti esimerkiksi pyöräilyn kilometrikisaan ja kannustamme työntekijöitämme aktiiviseen liikkumiseen, mikä edistää osaltaan myös ympäristöystävällistä työmatkaliikennettä.

Esihenkilötoimintamme on järjestelmällistä ja sisältää säännölliset koulutukset ja esihenkilöiden infotilaisuudet. Toimitusjohtajan säännölliset katsaukset tarjoavat näkymän yrityksen sen hetkiseen tilanteeseen sekä tulevaisuuteen, mikä lisää työntekijöiden ymmärrystä ja sitoutumista yhteisiin tavoitteisiin.

Asiakassuhteet

Seuraamme asiakkaidemme tyytyväisyyttä toimintaamme vuosittain tehtävällä liiketoimintakohtaisella asiakastyytyväisyyskyselyllä. Asiakaskyselyssä korostui Proventian avoimuus, kattavat suunnittelupalvelut, innovatiivisuus ja asiointin vaivattomuus. Proventian NPS-luku (Net Promoter Score) vuonna 2023 oli 51 (2022:57).

Sidosryhmäsuhteet

Otamme toimittajamme ja kumppanimme mukaan työhön kehittämään positiivisia vaikutuksia ympäristölle ja yhteiskunnalle. Toimittajat ja alihankkijat ovat keskeisessä roolissa kestävyystavoittei-

demme saavuttamiseksi. Edellytämme toimittajiemme ja alihankkijoidemme noudattavan samoja eettisiä ohjeistuksia kuin me itse noudatamme.

Arvioimme toimittajiamme ja alihankkijoitamme hinnan lisäksi muun muassa laadun, luotettavuuden, toimitusvarmuuden ja vastuullisuuden kriteereillä.

Edellytämme sidosryhmiemme noudattavan sekä kansallisia lakeja että kansainvälisiä ihmisoikeuksia ja ympäristöasioita koskevia säädöksiä ja käytäntöjä. Kannustamme sidosryhmiämme huomioimaan ja edistämään vastuullisuutta kanssamme.

Teemme läheistä yhteistyötä ammattikorkeakoulujen ja yliopistojen kanssa.

HYVÄ HALLINTOTAPA

Proventia toimii lakien ja eettisten ohjeiden mukaan.

Toimimme lakien ja eettisten ohjeiden mukaan kaikissa toimintaympäristöissämme. Vastuullisuus, avoimuus, rehellisyys ja luottamus ovat eettisten toimintaohjeidemme keskeisiä periaatteita, jotka ohjaavat kaikkea toimintaamme.

Hyvän hallintotavan kulttuuri Proventialla tarkoittaa pitkäjänteistä ja kestävää talouden kehittämistä

jatkuvuuden turvaamiseksi. Haluamme varmistaa kasvun ja kannattavuuden ja hoitaa taloudelliset velvollisuutemme kaikille sidosryhmille. Näihin kuuluvat esimerkiksi palkat, verot, osingot ja alihankinnan maksut.

Yhtiö toimii listattujen yhtiöiden hallintoperiaatteita mukailien avoimesti ja läpinäkyvästi. Proventialla hyvä hallintotapa sisältää muun muassa vastuumatriisin, riskienhallintapolitiikan, johtamisjärjestelmät sekä hallituksen työjärjestyksen ja valiokunnat. Näiden järjestelmien tavoitteena on varmistaa sekä jatkuva kehitys että vakaa ja systemaattinen tapa hallinnoida ja johtaa yhtiötä.

SAQ 5.0

Teimme vuoden 2023 aikana Supplier Assurancen SAQ 5.0 (Sustainability Assessment Questionnaire) kestävä kehityksen arvioinnin, josta saimme tulokseksi 69 (alan keskiarvo: 32.00). SAQ 5.0 on maailmanlaajuisesti tunnustettu kestävä kehityksen standardi autoteollisuudelle. Kyselyssä arvioidaan toimintatapoja ja käytäntöjä ihmisoikeuksien ja ympäristöllisen kestävyden, työterveyden ja -turvallisuuden, liiketoimintaetiikan ja vaatimustenmukaisuuden, raaka-aineiden vastuullisen hankinnan ja vastuullisen toimittajahallinnon aloilla.

Proventialla on seuraavat ISO-sertifikaatit:

Proventia Oy, Oulunsalo ja Oulu:
ISO 9001:2015, ISO 14001:2015

Proventia Czech s.r.o., Kuřim:
ISO 9001:2015, ISO 14001:2015





HALLINTO



JOHTORYHMÄ



CEO
Jari Lotvonen
s. 1968, Automaatioinsinööri

Toimitusjohtaja ja johtoryhmän jäsen vuodesta 2004
Proventialla vuodesta 2004



Talousjohtaja
Tommi Aarnio
1983, KTM

Talousjohtaja vuodesta 2023
Johtoryhmän jäsen vuodesta 2023
Proventialla vuodesta 2023



Kehitysjohtaja, HR & ICT
Kaisu Kivioja
s. 1968, yo-merkonomi.

Kehitysjohtaja vuodesta 2023
Johtoryhmän jäsen vuodesta 2011
Proventialla vuodesta 2008



Vice President,
Proventia Emission Control
Petri Saari
s. 1969, mekaniikkainsinööri

Varatoimitusjohtaja vuodesta 2007
Johtoryhmän jäsen vuodesta 2011
Proventialla vuodesta 2007



Director,
Proventia Thermal Components
Aaro Heilala
s. 1982, DI

Johtaja, lämpöeristeet vuodesta 2019
Johtoryhmän jäsen vuodesta 2019
Proventialla vuodesta 2017



Director, Proventia Test Solutions
Harri Kervinen
s. 1982, moottoriurheilun insinööri

Johtaja, testausjärjestelmät vuodesta 2016
Johtoryhmän jäsen vuodesta 2018
Proventialla vuodesta 2012



Director, Technology,
Proventia Emission Control
Arno Amberla
s. 1974, DI

Johtaja, teknologia vuodesta 2009
Johtoryhmän jäsen vuodesta 2011
Proventialla vuodesta 2000



Director, Production,
Proventia Emission Control
Tomi Palovaara
s. 1974, DI

Johtaja, tuotanto vuodesta 2015
Johtoryhmän jäsen vuodesta 2015
Proventialla vuodesta 2007

Lisää tietoa johtoryhmästämme proventia.com/johtoryhma

HALLITUS



Hallituksen puheenjohtaja
Harri Suutari
s. 1959, insinööri

Hallituksen puheenjohtaja
vuodesta 2018



Hallituksen jäsen
Lauri Antila
s. 1976, DI

Hallituksen jäsen vuodesta 2018
Päätoimi:
Toimitusjohtaja, Head Invest Oy



Hallituksen jäsen
Kalle Kekkonen
s. 1978, KTM

Hallituksen jäsen vuodesta 2022
Päätoimi:
Managing Partner, EAB Private
Equity, Evli Oyj



Hallituksen jäsen
Johnny Pehkonen
s. 1973, DI

Hallituksen jäsen vuodesta 2019
Päätoimi:
Business Development Director,
Brightplus



Hallituksen jäsen
Tommi Salunen
s. 1972, KTM

Hallituksen jäsen vuodesta 2018
Päätoimi:
Perustaja ja hallituksen
puheenjohtaja, Aava Advisors Oy



Hallituksen jäsen
Erja Sankari
s. 1973, KTM

Hallituksen jäsen vuodesta 2023
Päätoimi:
Operatiivinen johtaja, iLOQ

Lisää tietoa hallituksestamme proventia.com/hallitus

HALLINNOINTI

Proventia-konsernin emoyhtiö on Proventia Group Oyj (”Yhtiö” tai ”Proventia”), joka on suomalainen osakeyhtiö. Yhtiön kotipaikka on Oulu. Konsernin tytäryhtiöitä ovat Proventia Oy, Proventia Czech s.r.o. ja Proventia UK Limited.

Yhtiökokous

Ylintä päätösvaltaa Yhtiössä käyttää yhtiökokous, joka päättää osakeyhtiölain ja yhtiöjärjestyksen edellyttämistä asioista.

Proventian yhtiökokous pidetään Yhtiön kotipaikassa Oulussa tai Helsingissä, ja sen kutsuu koolle hallitus. Varsinainen yhtiökokous pidetään vuosittain hallituksen määräämänä päivänä kuuden kuukauden kuluessa tilikauden päättymisestä. Ylimääräinen yhtiökokous voidaan kutsua koolle käsittelemään tiettyä asiaa, kun hallitus katsoo sen aiheelliseksi tai laki sitä muuten edellyttää.

Varsinainen yhtiökokous päättää:

- tilinpäätöksen vahvistamisesta ja voitonjaosta
- vastuuvapauden myöntämisestä hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle
- Yhtiön hallituksen jäsenten ja tilintarkastajan valitsemisesta ja heidän palkkioistaan.

Yhtiökokouksen toimivaltaan kuuluvat myös:

- yhtiöjärjestyksen muuttaminen
- omien osakkeiden hankkimisesta, osakeannista ja optio-ohjelmasta päättäminen
- hallituksen valtuuttaminen päättämään niistä.

Hallitus

Varsinainen yhtiökokous valitsee vuosittain hallituksen, johon yhtiöjärjestyksen mukaan kuuluu kolmesta kahdeksaan jäsentä. Hallitukseen voidaan myös valita yhdestä kolmeen varajäsentä. Hallituksen toimikausi kestää seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättymiseen. Yhtiön yhtiökokous valitsee hallituksen puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan. Osakkeenomistajien nimitystoimikunta valmistelee hallituksen jäsenten valintaa koskevat ehdotukset varsinaiselle yhtiökokoukselle.

Hallituksen jäseniä ehdotettaessa ja valittaessa huomioidaan tulevan hallituksen monimuotoisuus kuten molempien sukupuolten edustus ja yhtiön tarpeita vastaava riittävä osaaminen ja kokemus. Hallituksen jäseneksi valittavalla on oltava tehtävän edellyttämä pätevyys ja mahdollisuus käyttää riittävästi aikaa tehtävän hoitamiseen.

Hallituksen tehtävät

Osakeyhtiölain (624/2006, muutoksineen ”Osakeyhtiölaki”) ja yhtiöjärjestyksen mukaan hallitus huolehtii Yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä sekä edustaa Yhtiötä. Hallitus on laatinut itselleen kirjallisen työjärjestyksen, jossa määritellään sen keskeiset tehtävät ja toimintaperiaatteet.

Hallituksen tehtäviin kuuluu muun muassa:

- vahvistaa Proventian strategia ja seurata sen toteuttamista
- hyväksyä Yhtiön tilinpäätös ja liike-toimintakatsaukset ja valvoa kirjanpidon asianmukaisuutta ja Yhtiön taloudellisia asioita
- päättää merkittävistä yksittäisistä investoinneista sekä yritys- ja kiinteistökaupoista ja strategisesti merkittävistä liiketoiminnan laajentamisista ja supistamisista
- vahvistaa yhtiön pitkän aikavälin strategiset ja taloudelliset tavoitteet
- hyväksyä budjetit sekä riskienhallinnan periaatteet
- hyväksyä ja vahvistaa valiokuntien työjärjestykset sekä Yhtiön sisäiset ohjeistukset
- päättää kannustinjärjestelmistä

toimitusjohtajalle ja henkilöstölle.

- valita Proventian toimitusjohtaja ja päättää hänen palvelussuhteensa ehdoista
- vahvistaa toimitusjohtajan esityksestä johtoryhmän kokoonpano ja sen jäsenten työsuhteiden ehdot.

Tarkastusvaliokunta

Työskentelynsä tehostamiseksi hallitus on perustanut tarkastusvaliokunnan. Hallitus valitsee keskuudestaan vuosittain valiokunnan jäsenet ja puheenjohtajan sekä vahvistaa valiokunnan kirjallisen työjärjestyksen. Tarkastusvaliokuntaan kuuluu kaksi hallituksen jäsentä.

Osakkeen omistajien nimitystoimikunta

Proventian osakkeenomistajien nimitystoimikunta on osakkeenomistajien toimielin, jonka tehtävänä on valmistella ehdotukset varsinaiselle yhtiökokoukselle hallituksen jäsenten valintaan ja palkitsemiseen liittyen.

Toimikunnan päätehtävänä on varmistaa, että hallituksella ja sen jäsenillä on yhtiön tarpeita vastaava riittävä osaaminen ja kokemus, ja valmistella tätä varten hyvin perustellut ehdotukset varsinaiselle yhtiökokoukselle hallituksen jäsenten valintaan ja palkitsemiseen liittyen.



PROVENTIA-KONSERNI

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

Jokainen Yhtiön osakkeenomistaja voi tehdä myös oman ehdotuksensa suoraan varsinaiselle yhtiökokoukselle.

Nimitystoimikunta koostuu kolmesta (3) Yhtiön kolmen suurimman osakkeenomistajien nimeämästä jäsenestä. Lisäksi Yhtiön hallituksen puheenjohtaja osallistuu nimitystoimikunnan työhön asiantuntijana.

Toimitusjohtaja

Hallitus nimittää Proventian toimitusjohtajan ja päättää hänen palvelussuhteensa ehdoista, jotka on määritelty kirjallisessa toimitusjohtajasopimuksessa. Toimitusjohtaja vastaa hallituksen asettamien tavoitteiden, suunnitelmien, linjausten ja päämäärien toteuttamisesta Yhtiössä. Osakeyhtiölain mukaan toimitusjohtaja vastaa siitä, että Yhtiön kirjanpito on lain mukainen ja varainhoito on järjestetty luotettavasti. Hallitus arvioi toimitusjohtajan työtä ja hänelle asetettujen tavoitteiden saavuttamista.

Johtoryhmä

Toimitusjohtajan tukena toimiva konsernin johtoryhmä vastaa konsernin ja liiketoiminnan kehittämisestä ja operatiivisesta toiminnasta hallituksen ja toimitusjohtajan antamien tavoitteiden mukaisesti. Johtoryhmä avustaa toimitusjohtajaa muun muassa strategian, toimintaperiaatteiden ja muiden liiketoimintojen ja Yhtiön yhteisten

asioiden valmistelussa. Konsernin johtoryhmän puheenjohtajana toimii toimitusjohtaja.

Tilintarkastus

Lakisääteinen tilintarkastus sisältää tilikauden kirjanpidon, tilinpäätöksen sekä hallinnon tarkastuksen. Vuosittain annettavan tilintarkastuskertomuksen lisäksi tilintarkastajat raportoivat hallitukselle säännöllisesti tarkastushavainnoistaan ja osallistuvat hallituksen tarkastusvaliokunnan kokouksiin.

Yhtiöjärjestyksen mukaan Yhtiössä tulee olla yksi KHT-tasoinen tilintarkastaja. Mikäli tilintarkastaja ei ole laissa tarkoitettu tilintarkastusyhteisö, valitaan yksi varatilintarkastaja. Tilintarkastajan toimikausi päättyy ensimmäisen valintaa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

Yhtiön tarkastusvaliokunta valmistelee ehdotuksen tilintarkastajan valinnasta ja tilintarkastajan palkkiosta yhtiökokoukselle ja yhtiökokous valitsee Yhtiön tilintarkastajan sekä päättää tilintarkastajan palkkiosta.

Sisäinen valvonta

Sisäisen valvonnan tarkoituksena Proventia-konsernissa on varmistaa Yhtiön toimintojen tehokkuus ja tuottavuus, taloudellisen ja operatiivisen johdon raportoinnin luotettavuus, soveltuvien lakien ja määräysten sekä sisäisten

ohjeiden noudattaminen konsernissa.

Sisäinen valvonta on Proventiassa olennainen osa liiketoiminnan johtamista ja tavoitteiden saavuttamisen varmistamista. Konsernissa pyritään järjestämään sisäinen valvonta tehokkaasti, jotta poikkeamat tavoitteista havaitaan mahdollisimman aikaisin tai jotta ne pystytään estämään.

Yhtiön sisäinen valvonta koostuu hallituksen hyväksymästä sisäisen valvonnan politiikasta, päätöksenteko- ja hyväksymismenettelyistä, yhdenmukaisella tavalla määritellyistä kontrollipisteistä eri prosesseissa sekä niiden seurannasta ja korjaavista toimenpiteistä. Riskien arviointi muodostaa tehokkaan sisäisen valvonnan perustan. Kontrollitoiminnoilla varmistetaan se, että tunnistettujen riskien toteutuminen on minimoitu.

Yhtiön hallitus vastaa konsernin sisäisen valvonnan järjestämisestä ja tarkastusvaliokunta seuraa sisäisen valvonnan tehokkuutta. Konsernin johtoryhmä vastaa siitä, että käytössä on toimivat valvontamenettelyt. Konsernin talousyksikön tehtäviin kuuluu seurata kontrollien tehokkuutta talousraportoinnin katkojen yhteydessä.

Riskien hallinta

Proventia Group-konsernin riskienhallintaa ohjaa riskienhallintapolitiikka. Riskienhallinnan tavoitteena on

luoda sellaiset toiminnalliset olosuhteet, joissa liiketoimintaan liittyviä riskejä hallitaan kokonaisvaltaisesti ja järjestelmällisesti kaikilla organisaatio-tasoilla. Periaatteena on, että tunnistetaan riskit, arvioidaan niiden suuruus ja merkittävyys, määritellään riskiä pienentävät toimenpiteet sekä päätetään niiden toteuttamisesta ja vaikutusten seurannasta.

Proventiassa on käytössä konserni-tasoinen riskien arviointi- ja raportointimalli ja konsernissa tehdään kattava riskiarviointi vuosittain, jossa konsernin strategian ja muiden tavoitteiden toteutumisen kannalta olennaisimpien riskien osalta arvioidaan niiden todennäköisyys ja vaikutus liiketoimintaan sekä kartoitetaan riskien hallintatoimenpiteet. Tarvittaessa riskiarvioita päivitetään esimerkiksi osavuosi-katsausten riskiarvioita varten. Riskienhallinnasta vastaavana johtajana toimii konsernin talousjohtaja, joka raportoi riskienhallintaraportin toimitusjohtajalle ja johtoryhmälle. Toimitusjohtaja raportoi vuosittain riskienhallintaraportin Yhtiön hallitukselle.

Proventian hallitus vastaa konsernin riskinottotason määrittelystä, päättää strategisten riskien ottamisesta sekä vastaa riskienhallinnan tulosten seurannasta ja toimivuuden arvioinnista.



TILINPÄÄTÖS

5

KONSERNIN TILINPÄÄTÖS

HALLITUKSEN TOIMINTAKERTOMUS TILIKAUDELTA 1.1.–31.12.2023	32	2.4. Henkilöstön määrä ja henkilöstökulut	46	6. IFRS-SIIRTYMÄN LIITETIEDOT	59
KONSERNITILINPÄÄTÖS (IFRS)	39	2.5. Liiketoiminnan muut kulut	46	KONSERNIN LAAJA TUOSLASKELMA 1.1.2022–31.12.2022	62
KONSERNIN TUOSLASKELMA	39	2.6. Poistot ja arvonalentumiset	47	KONSERNIN TASE 31.12.2022	63
KONSERNIN LAAJA TUOSLASKELMA	39	2.8. Tuloverot	48	KONSERNIN TASE 1.1.2022	65
KONSERNIN TASE	40	3. SIJOITETTU PÄÄOMA	49	EMOYHTIÖN TILINPÄÄTÖS (FAS)	67
KONSERNIN RAHAVIRTALASKELMA	41	3.1. Aineettomat hyödykkeet	49	EMOYHTIÖN TUOSLASKELMA	67
LASKELMA KONSERNIN OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSISTA	42	3.2. Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet	50	EMOYHTIÖN TASE	68
KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	43	3.3. Vuokrasopimukset	51	EMOYHTIÖN RAHOITUSLASKELMA	69
1. KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAADINTAPERIAATTEET	43	3.4. Vaihto-omaisuus	52	EMOYHTIÖN TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISPERIAATTEET	70
1.1. Konsernin perustiedot	43	3.5. Myynti- ja muut lyhytaikaiset saamiset	52	TOIMINTAKERTOMUKSEN JA TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET	73
1.2. Laatimisperiaatteet	43	3.6. Osto- ja muut lyhytaikaiset velat	53	TILINTARKASTUSKERTOMUS PROVENTIA GROUP OYJ:N YHTIÖKOKOUKSELLE	74
1.3. Johdon harkintaa edellyttävät laadintaperiaatteet ja arvioihin liittyvät keskeiset epävarmuustekijät	43	3.7. Varaukset	53		
2. TALOUDELLINEN KEHITYS	44	4. PÄÄOMARAKENNE JA RAHOITUSRISKIT	53		
2.1. Myyntituotot asiakassopimuksista	44	4.1. Oma pääoma	53		
2.2. Liiketoiminnan muut tuotot	45	4.2. Rahoitusriskien hallinta	54		
2.3. Materiaalit ja palvelut	46	4.3. Rahoitusvarat ja -velat	55		
		5. MUUT LIITETIEDOT	57		
		5.1. Osakeperusteiset maksut	57		
		5.2. Lähipiiritapahtumat	58		
		5.3. Vakuudet ja vastuusitoumukset	59		
		5.4. Konsernirakenne	59		
		5.5. Tilinpäätöspäivän jälkeiset olennaiset tapahtumat	59		

Tämä tilinpäätös on säilytettävä
31.12.2033 asti.

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

Kotipaikka Oulu
Y-tunnus 1612236-0

LYHYESTI

KONSERNIN LIIKEVAIHTO KASVOI

5,4 %

EDELLISVUODESTA

54,3 MILJOONAAAN EUROON

[51,5 miljoonaa euroa]

LIIKEVOITTO OLI

6,1 MILJOONAA EUROAA

[1,9 miljoonaa euroa]

LIIKEVOITTOPROSENTTI OLI

11,3 %

[3,7 %]

KAUDEN TULOS OLI

4,7 MILJOONAA EUROAA

[1,4 miljoonaa euroa]

LIIKETOIMINNAN RAHAVIRTA OLI

11,8 MILJOONAA EUROAA

[4,6 miljoonaa euroa]

NETTOVELKA OLI

-10,7 MILJOONAA EUROAA

[-3,5 miljoonaa euroa]

HENKILÖSTÖMÄÄRÄ TILIKAUDEN LOPUSSA OLI

198

[196]

HALLITUKSEN TOIMINTAKERTOMUS TILIKAUDELTA 1.1.–31.12.2023

KATSAUS VUOTEEN 2023

Vuosi 2023 oli Proventialle hyvä. Yhtiön liikevaihto kasvoi odotusten mukaisesti 54,3 miljoonaan euroon (51,5 miljoonaa euroa) erityisesti suurimman liiketoiminta-alueen, työkoneiden järjestelmät ja komponentit, voimakkaan kasvun ansiosta. Tämän liiketoiminta-alueen liikevaihto kasvoi vuoden 2023 aikana peräti 19,5 prosenttia 42,6 miljoonaan euroon (35,6 miljoonaa euroa). Vuoden viimeisen neljänneksen vahva loppukiri ja onnistunut kustannusten hallinta olivat avainasemassa hyvän tuloksen saavuttamisessa. Proventian liikevoittoprosentti oli 11,3 (3,7 %).

Työkoneiden järjestelmät ja komponentit

Päästöjen hallinta, OEM: Ennätysmäärä uusia projekteja

OEM-asiakassegmentissä päästöjenhallintajärjestelmien kysyntä oli vahvaa. Vuoden aikana tuotekehitysprojekteja siirtyi sarjat tuotantoon Proventian Tšekin tehtaalla ja toimitusmäärät kasvoivat ennusteiden mukaisesti. Yhtiö voitti myös uusia projekteja nykyisiltä asiakkailtaan, mikä tuo näkyvyyttä sekä tuotekehitykselle että tuotannolle vuosiksi eteenpäin.

Kuluneen vuoden aikana ymmärrys siitä, että raskaissa työkoneissa polttomootorit säilyvät merkittävänä voimanlähteenä vielä pitkään, on vahvistunut. Jatkossa ne toimivat kuitenkin entistä puhtaammin. Uusiutuvia, hiilineutraaleja polttoaineita kehitetään jatkuvasti. Lisäksi lähipäästöjä, kuten pienhiukkasia ja typenoksideja, voidaan edelleen vähentää tehokkaasti päästöjenhallintajärjestelmien avulla.

OEM-työkonemarkkina valmistautuu tulevaisuuden Tier 5- ja Stage VI -päästölainsäädännön vaatimuksiin, minkä ansiosta Proventialla on työn alla ennätysmäärä neuvotteluja uusista

asiakkuuksista ja projekteista. Yhtiön tuotekehitystiimi kehittää ja testaa aktiivisesti seuraavan sukupolven tuotteita useille moottori- ja työkonevalmistajille.

Päästöjen hallinta, retrofit: Painopiste raskaasta liikenteestä työkoneisiin

Kaupunkiliikenteen retrofit-projektien osalta vuosi 2023 oli rauhallinen. Tälle liiketoiminnalle on ominaista, että kysyntä vaihtelee merkittävästi eri tilikausien välillä. Vaikka maailman suurkaupungeissa ei tällä hetkellä ole käynnissä puhtaasti ilman projekteja, on uusia raskaan liikenteen hankesuunnitelmia näköpiirissä etenkin Euroopan ulkopuolella. Käynnistyessään nämä voivat johtaa merkittävään liikevaihtoon myös Proventialle.

Työkoneiden retrofit-järjestelmien kysyntä puolestaan kasvoi vuoden 2023 aikana. Nykyaikaisten päästöjen puhdistusjärjestelmien avulla vanhemmat työkoneet pystyvät saavuttamaan tämän päivän tiukat päästömääräykset. Päästöjärjestelmien päivitys yhdessä muun kunnostuksen kanssa mahdollistaa koneiden käytön resurssiviisaasti niiden elinkaaren loppuun saakka. Proventia uskoo, että tulevaisuudessa kestävyysajattelun yleistyessä retrofit-järjestelmien käyttö lisääntyy erityisesti arvokkaissa raskaissa työkoneissa.

Lämpöeristeet: Proventia laajensi eristevalmistusta Tšekkiin

Lämpöeristeiden liikevaihto kasvoi päästöjen hallinta-liiketoiminnan kasvun myötä. Huomattava osa liikevaihdosta tulikin päästöjenhallintajärjestelmien, putkistojen ja moottorien osien eristyksestä. Proventia valmistautui kysynnän kasvuun laajentamalla eristevalmistusta Tšekin tehtaalleen.

Akustot: Akkuja hybridi- ja vetypolttokennosovelluksiin

Proventia jatkoi akkujärjestelmien kehitystä yhteistyökumppaneidensa kanssa. Yhtiö on kehittänyt modulaarisen akkujärjestelmän, joka mahdollistaa joustavan ratkaisun erilaisiin hybridi- ja vetypolttokennotyökoneisiin. Yhtiö on panostanut akustojen järjestelmäsimulaatioon, mikä auttaa yhtiön asiakkaita koneen kokonaissuunnittelussa. Yhtiön asiakkailta on akkujärjestelmiä jo testattavana muun muassa vetypolttokennokäyttöisessä työkoneessa.

Testausjärjestelmät

Onnistunut strategian muutos

Testausjärjestelmät-liiketoiminnalle vuosi 2023 oli strategisen muutoksen vuosi. Proventia päätti keskittyä akkujen tuotekehityksessä, testauksessa ja laadunvarmistuksessa tarvittaviin EVA-testausratkaisuihin.

Keskittyminen EVA-tuoteperheeseen on parantanut liiketoiminnan kannattavuutta. Osoituksena onnistuneesta strategian muutoksesta yhtiö sai viimeisellä vuosipuoliskolla yli 10 miljoonan euron tilaukset EVA-testausjärjestelmistä.

Proventia arvioi testausjärjestelmät-liiketoiminnan kannattavuuden yhä parantuvan, vaikka sen liikevaihto tulee vuonna 2024 olemaan aiempaa pienempi. Yhtiö tavoittelee kannattavaa kasvua vuodesta 2025 eteenpäin. EVA-tuotteissa yhtiö jatkaa hyvää yhteistyötä maailman johtavan testilaitetoimittajan Keysight Technologiesin kanssa.

Investointeja kestävyteen ja kasvuun

Proventia teki vuoden 2023 aikana merkittäviä panostuksia Tšekin tehtaalleen. Yhtiö investoi aurinkovoimalaan, joka tuotti lokakuun

alusta lähtien tehtaan käyttöön päästötöntä sähköä. Yhtiö investoi myös uuteen lämpöeristeiden tuotantolinjaan, joka vastaa lämpöeristeiden kysynnän kasvuun yhdessä Oulun lämpöeristetuoannon kanssa.

Proventia jatkoi vastuullisuustyönsä kehittämistä ja sisällytti strategiaansa yhtiölle tärkeitä vastuullisuusnäkökulmia. Yhtiö on saanut kestävyysarvioinneissa hyvää palautetta asiakkailtaan ja uskoo, että kestävä liiketoiminta tuo yhtiölle jatkossa kilpailuetua.

Proventia siirtyi IFRS-raportointiin

Proventia laati vuoden 2023 tilinpäätöksensä ensimmäisen kerran kansainvälisten tilinpäätösstandardien (IFRS) mukaisesti. IFRS-raportointi tukee yhtiön kasvustrategiaa ja lisää taloudellisten lukujen vertailukelpoisuutta sekä kotimaassa että kansainvälisesti. IFRS-siirtymällä ei ollut merkittävää vaikutusta tilikauden voiton muodostumiseen.

STRATEGIA JA SEN TOTEUTUS VUONNA 2023

Proventian strategian keskiössä on teknologinen osaaminen, jota yhtiö hyödyntää synergistisesti eri soveltamisalueilla ja asiakaskunnissa. Yhtiö ylläpitää alansa parasta osaamista ja tarjoaa inspiroivan ja kannustavan työympäristön huipputeknologioiden kehittämiseen. Yhtiö tunnistaa teknologisten murrosten tuomat mahdollisuudet ja uhat. Kehittyvä lainsäädäntö ja sähköistyvä ajoneuvo- ja työkoneteollisuus tarjoaa Proventialle uusia liiketoimintamahdollisuuksia.

Työkoneiden järjestelmät ja komponentit -liiketoiminnassa yhtiö on panostanut edelleen pakokaasujen puhdistusjärjestelmien sekä lämpöeristeiden tuotekehitykseen ja valmistukseen. Päästöjenhallintatuotteissa yhtiö valmistautuu seuraaviin päästömääräyksiin. Yhtiö on jatkanut panostustaan akustojen kehittämiseen hybridityökonesovelluksiin. Tuotekehityksessä yhtiö on panostanut muun muassa akustojen järjestelmäsimulaatio-osaamiseen.

Testausjärjestelmät-liiketoiminnassa yhtiö keskittyi strategiansa mukaisesti akustojen ja vetypolttokennojen tuotekehitys- ja laadunvarmistusratkaisuihin. Yhtiö jatkoi akkuratkaissuissa tiivistä yhteistyötään testauslaitteistoja valmistavan Keysight Technologiesin kanssa.

Asiakastarpeiden kokonaisvaltainen ymmärtäminen, proaktiivinen asiakaspalvelu ja positiivisen asiakaskokemuksen rakentaminen ovat Proventian menestyksen perusta. Yhtiö seuraa asiakastyytyväisyyttä ja pyrkii suunnitelmallisesti parantamaan asiakaskokemusta liiketoimintakohtaiset erityispiirteet huomioiden. Proventia on aktiivisesti osallistunut alan konferensseihin ja messuihin Euroopassa sekä Yhdysvalloissa.

Proventian valmistusstrategiana on keskittyä tuotteiden loppukokoonpanoon ja valmistuttaa komponentit tehokkaasti ja vastuullisesti alihankintana. Kriittiset komponentit ja kokoonpanot valmistetaan tarvittaessa omassa tuotannossa. Tuotannon ensisijaisena tavoitteena on korkea laatu, kustannustehokkuus, toimitusvarmuus ja ketterä reagointi asiakastarpeiden ja markkinoiden muutoksiin kestävyysnäkökulman huomioiden.

Proventia on panostanut lämpöeristevalmistukseen sekä ottanut käyttöön aurinkovoimalan Tšekin tehtaallaan. Yhtiö seuraa systemaattisesti oman toimintansa ja toimittajiensa toimitusvarmuutta ja laatua ja pyrkii optimoimaan tavaravirrat, ajankäytön ja kustannukset jatkuvasti prosesseja tehostamalla.

Kasvustrategia

Proventia tavoittelee liiketoiminta-alueidensa hallittua ja kannattavaa kasvua yhdessä nykyisen ja tulevan asiakaskuntansa kanssa. Kasvavan asiakaskunnan palveleminen merkitsee Proventialle myös laajempaa maantieteellistä läsnäoloa. Proventia kehittää innovaatioista uusia tuotteita ja ratkaisuja sähköistyvän ajoneuvo- ja työkoneteollisuuden tarpeisiin. Mahdolliset teknologia- ja yritysostot ovat osa yhtiön kasvustrategiaa.

Proventia on aktiivisesti kehittänyt seuraavan sukupolven päästöjenhallintaratkaisuja sekä nykyisille että uusille moottori- ja

työkonevalmistajille. Yhtiö on aloittanut vuoden 2023 aikana tunnustelut toimintansa etabloimiseksi Pohjois-Amerikkaan. Testausjärjestelmät-liiketoiminnassa yhtiö on keskittynyt akkujen testauksessa tarvittaviin testaussoluihin ja panostanut sekä olemassa oleviin asiakkuuksiin että uusasiakashankintaan akkuteollisuuden alalta.

Hyvä yrityskansalainen

Proventia noudattaa hyvää hallintotapaa, joka perustuu avoimuuteen ja läpinäkyvyyteen. Yhtiö kehittää toimintaansa suunnitelmallisesti ja pitkäjänteisesti ottaen huomioon sidosryhmiensä edut. Proventian eettiset toimintaohjeet korostavat vastuullisuutta ja rehellisyyttä.

Proventia laati vuoden 2023 aikana vastuullisuuspolitiikan sekä sisällytti strategiaansa kestävä liiketoiminnan näkökulmia.

TUNNUSLUVUT TALOUDELLISESTA ASEMASTA JA TULOKSESTA

Proventia Group -konsernin tunnusluvut on esitetty alla olevassa taulukossa. Vuosilta 2022–2023 on esitetty IFRS:n mukaiset luvut. Vuodelta 2021 on ilmoitettu suomalaisen kirjanpitoikäytännön (FAS:n) mukaiset luvut.

PROVENTIA GROUP -KONSERNIN TUNNUSLUVUT	IFRS	IFRS	FAS
1 000 EUR	2023	2022	2021
Liikevaihto	54 296	51 490	46 555
Liikevoitto	6 134	1 886	4 040
Liikevoitto %	11,3 %	3,7 %	8,7 %
Oman pääoman tuotto %	20,9 %	7,3 %	18,8 %
Omavaraisuusaste %	62,9 %	55,4 %	64,9 %
Sijoitetun pääoman tuotto % (ROCE)	27,4 %	11,8 %	22,9 %
Nettovelka	-10 672	-3 494	-4 177

EMOYHTIÖN TUNNUSLUVUT (FAS)	FAS	FAS	FAS
1 000 EUR	2023	2022	2021
Liikevaihto	2 975	2 655	2 229
Liikevoitto / -tappio	-7	-9	-93
Liikevoitto %	-0,2 %	-0,3 %	-4,2 %
Oman pääoman tuotto %	28,0 %	0,1 %	32,4 %
Omavaraisuusaste %	96,7 %	97,2 %	97,4 %
Sijoitetun pääoman tuotto % (ROCE)	28,3 %	0,1 %	32,1 %
Nettovelka	-933	-704	-1 996

TUNNUSLUKUJEN LASKENNASSA ON KÄYTETTY SEURAAVIA KAAVOJA:

$$\frac{\text{Oman pääoman tuotto, \% (ROE)}}{\text{[Voitto ennen veroja – tuloverot]} \times 100} \\ \text{Oma pääoma keskimäärin kauden aikana}$$

$$\frac{\text{Omavaraisuusaste, \%}}{\text{Oma pääoma}} \times 100 \\ \text{[Taseen loppusumma – asiakkassopimuksiin perustuvat velat]}$$

$$\frac{\text{Sijoitetun pääoman tuotto, \% (ROCE)}}{\text{[Voitto ennen veroja + rahoituskulut]} \times 100} \\ \text{[Oma pääoma keskimäärin kauden aikana + korolliset velat keskimäärin kauden aikana]}$$

$$\frac{\text{Nettovelka}}{\text{Korolliset velat – rahat ja pankkisaamiset}}$$

LIKEVAIHTO JA TULOKSEN KEHITYS

Proventian vuoden 2023 liikevaihto kasvoi 5,4 prosenttia edellisvuodesta 54,3 miljoonaan euroon (51,5). (Suluissa olevat luvut viittaavat edellisen vuoden vastaaviin lukuihin, ellei toisin mainita.) Työkoneiden järjestelmät ja komponentit -liiketoiminta-alueen liikevaihto kasvoi 19,5 prosenttia 42,6 miljoonaan euroon (35,6). Testausjärjestelmät-liiketoiminta-alueen liikevaihto oli 11,7 miljoonaa euroa (15,9), mikä on 26,0 prosenttia pienempi kuin vertailuajankohtana. Vuoden 2023 liikevoitto kasvoi 225,2 prosenttia ollen 6,1 miljoonaa euroa (1,9). Tulos oli 4,7 miljoonaa euroa (1,4). Laimentamaton osakekohtainen tulos oli 0,29 (0,09). Laimennusvaikutuksella oikaistu osakekohtainen tulos oli 0,27 (0,08).

TASE, RAHAVIRTA JA RAHOITUS

Konsernitaseen loppusumma oli vuoden 2023 lopussa 41,3 miljoonaa euroa (37,6). Konsernin omavaraisuusaste oli 62,9 prosenttia (55,4 %). Konsernin liiketoiminnan rahavirta oli 11,8 miljoonaa euroa (4,6). Likvidit varat vuoden 2023 lopussa olivat 11,3 miljoonaa euroa (4,8). Näiden lisäksi yhtiöllä on 4,0 miljoonan euron luottolimiittisopimus, josta oli tilinpäätöshetkellä käytössä 0,0 euroa (0,0). Konsernilla oli 31.12.2023 korollisia velkoja yhteensä 0,7 miljoonaa euroa (1,3).

TUTKIMUS JA KEHITYS

Tutkimus- ja kehityskulut olivat yhteensä 3,6 miljoonaa euroa (3,4 vuonna 2022 ja 3,4 vuonna 2021), joka on 6,7 prosenttia (6,6 % vuonna 2022 ja 7,2 % vuonna 2021) konsernin liikevaihdosta. Tuotekehitysmenoja on aktivoitu kehittämismenoina taseeseen 1,4 miljoonaa euroa (1,5 vuonna 2022 ja 0,6 vuonna 2021). Tulostaikuttisesti kirjatut tutkimus- ja kehityskulut olivat 2,2 miljoonaa euroa (1,9 vuonna 2022 ja 2,8 vuonna 2021).

INVESTOINNIT

Konsernin investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin olivat 3,3 miljoonaa euroa (4,0).

HENKILÖSTÖ

Konsernin henkilöstön määrä oli tilikaudella keskimäärin 198 henkilöä (185 vuonna 2022 ja 158 vuonna 2021). Tilikauden lopussa yhtiön henkilöstön määrä oli 198 (196 vuonna 2022 ja 163 vuonna 2021). Näistä 136 (149) työskenteli Suomessa, 60 (44) Tšekissä ja 2 (3) 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.

HALLITUS, JOHTO JA TILINTARKASTUS

Yhtiön hallituksen muodostivat Harri Suutari (puheenjohtaja), Lauri Antila, Tommi Salunen, Johnny Pehkonen, Kalle Kekkonen ja Erja Sankari.

Hallitus on nimennyt keskuudestaan tarkastusvaliokunnan. Tarkastusvaliokunnan puheenjohtajana on toiminut Tommi Salunen ja jäsenenä Kalle Kekkonen.

Konsernin johtoryhmän muodostavat seuraavat positiot ja henkilöt: Toimitusjohtaja (CEO): Jari Lotvonen, Talousjohtaja (CFO): Tommi Aarnio, Kehitysjohtaja, HR & ICT: 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 31.12.2023 on 1 090 281,04 euroa jakaantuen 16 137 275 osakkeeseen. Yhtiöllä on yksi osakesarja ja jokaisella osakkeella on yksi ääni. Yhtiön osakkeet kuuluvat Euroclear Finland Oy:n ylläpitämään arvo-osuusjärjestelmään. Vuoden 2023 lopussa yhtiöllä oli 111 osakkeenomistajaa.

OSAKEPERUSTEISET MAKSUT

Yhtiöllä on kaksi optio-ohjelmaa, jotka molemmat jakautuvat kolmeen sarjaan. Jokainen optio oikeuttaa merkitsemään yhden uuden osakkeen. Optio-oikeuksien antamiselle on yhtiön kannalta painava taloudellinen syy, koska optio-oikeudet on tarkoitettu osaksi yhtiön avainhenkilöiden kannustin- ja sitouttamisjärjestelmää. Optio-oikeuksiin liittyy tavanomaisia työsuhteen voimassaoloon liittyviä ehtoja sekä luovutuskelpoisuuteen liittyviä rajoituksia. Osakkeiden merkintähinta on maksettava kokonaisuudessaan osakemerkinnän yhteydessä ja se kirjataan sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon.

Vuonna 2016 toteutettu optio-ohjelma oikeuttaa yhtiön avainhenkilöstön merkitsemään yhteensä 1 193 800 osaketta vuosina 2019–2027 osakekohtaiseen 0,50 euron hintaan. Vuonna 2022 toteutettu optio-ohjelma oikeuttaa yhtiön avainhenkilöstön merkitsemään osakkeet vuosina 2025–2029 osakekohtaiseen 2,64 euron hintaan.

Optio-ohjelmat	Osakkeiden merkintähinta	Optio-oikeuksien lkm.	Osakkeiden merkintäaika
2016D	0,50 euroa/osake	397 934	28.2.2019–28.2.2025
2016E	0,50 euroa/osake	397 932	28.2.2020–28.2.2026
2016F	0,50 euroa/osake	397 934	28.2.2021–28.2.2027
Optio-ohjelmat	Osakkeiden merkintähinta	Optio-oikeuksien lkm.	Osakkeiden merkintäaika
2022G	2,64 euroa/osake	76 655	1.10.2025–30.9.2027
2022H	2,64 euroa/osake	76 671	1.10.2026–30.9.2028
2022I	2,64 euroa/osake	76 674	1.10.2027–30.9.2029

YHTIÖKOKOUS

Proventia Group Oyj:n varsinainen yhtiökokous pidettiin 31.3.2023. Yhtiökokous vahvisti tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen vuodelta 2022 sekä myönsi vastuuvapauden hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle. Yhtiökokous päätti hallituksen ehdotuksen mukaisesti jakaa osinkoa 0,03 euroa/osake, eli osakkeiden kokonaismäärän ollessa 16 027 275 kpl, osingon määrä oli yhteensä 480 818,25 euroa. Tilikauden voitto 15 942,62 euroa päätettiin siirtää hallituksen esityksen mukaisesti voittovaroihin. Yhtiökokous päätti myös hallituksen jäsenten ja puheenjohtajan palkkioista.

Hallituksen jäsenten lukumääräksi päätettiin kuusi. Hallituksen jäseniksi valittiin uudelleen Harri Suutari, Lauri Antila, Tommi Salunen, Johnny Pehkonen ja Kalle Kekkonen sekä uudeksi jäseneksi Erja Sankari. Hallitus valitsi puheenjohtajaksi Harri Suutarin.

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

Varsinaisen yhtiökokous 31.3.2023 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 sekä optio- tai muiden kannustinjärjestelmien toteuttamiseksi. 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 31.3.2023

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 31.3.2023 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 21.9.2022 pidetyssä kokouksessa käyttää hallituksen osakeantivaltuuksia ja toteuttaa osakeannin, jossa annetaan enintään 125 000 kappaletta uusia osakkeita. Suunnatulle annille on olemassa yhtiön kannalta osakeyhtiönlain 9 luvun 4 §:n mukainen painava taloudellinen syy, koska annin toteuttaminen on osa yhtiön sitouttamisjärjestelmää. Annin merkintäaika päättyi 31.7.2023. Osakeannissa merkittiin 110 000 osaketta. Osakkeet on maksettu ja merkintähinta kirjattu yhtiön sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon.

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.

Nimitystoimikunnan jäseninä toimivat Lauri Antila, Kalle Kekkonen ja Harri Suutari. Nimitystoimikunta kokoontui toimikauden aikana neljä 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 organisaatiotasoilla. 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 merkittävistä 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 rekrytointiprosessissa, 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 4.2 Rahoitusriskien 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.

Riskit	Varautuminen
Päästölainsäädännön muutokset	Kansainväliset päästölainsäädännön muutokset ovat osin vaikeasti ennakoitavia. Proventia seuraa aktiivisesti päästölainsäädännön kehitystä ja käy jatkuvaa keskustelua asiakkaidensa kanssa päästörajoista ja niihin liittyvistä teknologiaratkaisuista.
Tuotannon keskeytyminen esimerkiksi laiterikon, tulipalon tai sään ääri-ilmiön aiheuttaman vahingon vuoksi	Proventialla on toimenpidesuunnitelmat merkittävien laiterikkojen, vahinkojen ja sään ääri-ilmiöiden varalta.
Kyberturvallisuusriskit	Proventian IT-kumppani huolehtii vahvasta tietojärjestelmien suojauksesta. Proventia pyrkii tietoturvaohjeistuksellaan ja jatkuvalla henkilöstön koulutuksella minimoimaan tietoturvaan liittyviä riskejä. Proventia tekee testejä ja arviointeja tunnistaakseen kyberturvallisuusriskejä ja varmistakseen asianmukaisen valmiuden.
Komponenttien saatavuuteen liittyvät riskit	Proventia käy jatkuvaa dialogia toimittajiensa kanssa ja aktiivisesti ylläpitää myynnin, oston ja tuotannon välistä suunnittelua sekä kartoittaa vaihtoehtoisia toimittajia.

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.

KESTÄVYYS

Proventian kestävä kehityksen mukaiset toimintatavat, kestävyys hallinnointi, toimintaperiaatteet, politiikat ja ESG-mittarit ja tulokset on kuvattu yksityiskohtaisemmin yhtiön vuosiraportissa vuodelta 2023.

MUUT TIEDOT

Proventia Group Oyj:llä ei ole pääomalainoja. Proventia Group Oyj on antanut tytäryhtiölleen Proventia Oy:lle tilikaudella 2021 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 yhtiön Testausjärjestelmät-liiketoiminnan liiketoimintajohtajaksi on nimetty Jani Mäntylä.

TULEVAISUUDENNÄKYMÄT

Proventian markkinoiden ennakoitaan kehittyvän positiivisesti työkoneiden järjestelmät ja komponentit -liiketoiminnassa. Tiukentuvat päästömääräykset, sähköistyminen, vety ja uusiutuvat polttoaineet tukevat Proventian strategiaa ja kasvua pitkällä aikavälillä. Proventia on aktiivisesti mukana kehittämässä uusia teknologioita työkoneiden lähi- ja hiilidioksidipäästöjen vähentämiseksi riippumatta siitä, mitä teknologiaa voimanlähteenä käytetään.

Työkonemarkkina kasvaa ja päästöjenhallintajärjestelmät tulevat käyttöön yhä useammissa moottorikokoluokissa. Fossiiliset polttoaineet korvautuvat uusiutuvilla polttoaineilla ja

mahdollistavat yhdessä pakokaasun puhdistusjärjestelmien kanssa polttomoottoreiden käytön tulevaisuudessakin. Proventia panostaa asiakkaisiinsa ja heidän tuotteidensa kehitykseen voimakkaasti sekä tuotantokapasiteetin kasvattamiseen Tšekin tehtaalla. Useita asiakkaille suunniteltuja päästöjenhallintajärjestelmiä siirtyy sarjatuotantoon 2024 alkaen, mikä tulee näkymään liikevaihdon kasvuna tulevina vuosina.

Työkoneiden vihreän siirtymän myötä hybridi- ja vetypoltto-kennokäyttöisten sovellusten yleistymisen lisäksi akkuteknologian tarvetta työkoneissa. Proventia jatkaa panostuksiaan työkoneisiin soveltuvan akkuteknologiansa kehittämiseen.

Testausjärjestelmät-markkinalla tarve akkujen testaamiselle ja laadun varmistukselle kasvaa edelleen. Proventia arvioi testausjärjestelmät-liiketoiminnan kannattavuuden yhä parantuvan, vaikka sen liikevaihto tulee vuonna 2024 olemaan aiempaa pienempi, johtuen keskittymisestä akkutuotteisiin. Proventia tavoittelee testausjärjestelmät-liiketoiminnan kannattavaa kasvua vuodesta 2025 eteenpäin.

TULOSOHJEISTUS

Vuoden 2024 liikevaihdon arvioidaan kasvavan hieman vuoden 2023 tasosta ja liikevoiton säilyvän vuoden 2023 tasolla. Vuoden 2023 liikevaihto oli 54,3 miljoonaa euroa ja liikevoittoprosentti oli 11,3.

HALLITUKSEN ESITYS VOITONJAOSTA

Proventia Group Oyj:n jakokelpoiset varat ovat 13 412 004,06 euroa. Hallitus esittää, että tilikauden voitto 3 655 852,83 euroa siirretään voittovaroihin ja voittovaroista jaetaan osinkoa 0,09 euroa/osake, eli osakkeiden kokonaismäärän ollessa 16 137 275 kpl, osingon määrä olisi yhteensä 1 452 354,75 euroa.

KONSERNITILINPÄÄTÖS (IFRS)

KONSERNIN TULOSLASKELMA

1 000 EUR	Liitetieto	2023	2022
Liikevaihto	2.1	54 296	51 490
Liiketoiminnan muut tuotot	2.2	111	309
Materiaalit ja palvelut	2.3	-28 591	-31 746
Työsuhde-etuuksista aiheutuvat kulut	2.4	-10 514	-8 930
Poistot ja arvonalentumiset	2.6	-4 012	-3 733
Liiketoiminnan muut kulut	2.5	-5 156	-5 505
Liikevoitto		6 134	1 886
Rahoitustuotot		250	627
Rahoituskulut	2.7	-707	-754
Voitto ennen veroja		5 678	1 760
Tuloverot	2.8	-1 009	-324
Tilikauden voitto		4 668	1 436
Tilikauden voiton jakautuminen emoyhtiön omistajille		4 668	1 436
Emoyhtiön omistajille kuuluvasta tuloksesta laskettu osakekohtainen tulos			
Laimentamaton osakekohtainen tulos, EUR		0,29	0,09
Laimennusvaikutuksella oikaistu osakekohtainen tulos, EUR		0,27	0,08

KONSERNIN LAAJA TULOSLASKELMA

1 000 EUR	2023	2022
Tilikauden voitto	4 668	1 436
Muut laajan tuloksen erät		
Erät, jotka saatetaan myöhemmin siirtää tulosvaikutteisiksi		
Muuntoerot ulkomaalaisista yksiköistä	-13	4
Tilikauden muut laajan tuloksen erät yhteensä	-13	4
Tilikauden laaja tulos	4 655	1 440
Tilikauden laajan tuloksen jakautuminen emoyhtiön omistajille	4 655	1 440

KONSERNIN TASE

1 000 EUR	Liitetieto	31.12.2023	31.12.2022
VARAT			
Pitkäaikaiset varat			
Aineettomat hyödykkeet	3.1	3 357	3 261
Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet	3.2	5 504	5 164
Käyttöoikeusomaisuuserät	3.3	4 175	5 301
Pitkäaikaiset saamiset		50	50
Laskennalliset verosaamiset	2.8	285	300
Pitkäaikaiset varat yhteensä		13 370	14 076
Lyhytaikaiset varat			
Vaihto-omaisuus	3.4	6 829	8 947
Myyntisaamiset	3.5, 4.3	5 900	3 559
Muut saamiset	3.5, 4.3	869	354
Asiakassopimuksiin perustuvat omaisuuserät	3.5	2 212	5 286
Siirtosaamiset	3.5	780	1 406
Rahavarat	4.3	11 332	4 814
Lyhytaikaiset varat yhteensä		27 923	24 367
VARAT YHTEENSÄ		41 294	38 443

1 000 EUR	Liitetieto	31.12.2023	31.12.2022
OMA PÄÄOMA JA VELAT			
Osakepääoma		1 090	1 090
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto		7 277	7 015
Muuntoerot		12	24
Kertyneet voittovarot		11 513	10 512
Tilikauden tulos		4 668	1 436
Oma pääoma yhteensä	4.1	24 560	20 078
Pitkäaikaiset velat			
Rahoitusvelat	4.3	150	660
Vuokrasopimusvelat	4.3	3 076	4 103
Varaukset	3.7	1 003	964
Pitkäaikaiset velat yhteensä		4 229	5 727
Lyhytaikaiset velat			
Rahoitusvelat	4.3	510	660
Vuokrasopimusvelat	4.3	1 202	1 252
Asiakassopimuksiin perustuvat velat	3.6	2 230	2 210
Ostovelat	3.6, 4.3	4 641	5 708
Muut velat	3.6, 4.3	1 644	1 053
Siirtovelat	3.6	2 277	1 755
Lyhytaikaiset velat yhteensä		12 505	12 638
Velat yhteensä		16 734	18 365
OMA PÄÄOMA JA VELAT YHTEENSÄ		41 294	38 443

KONSERNIN RAHAVIRTALASKELMA

1 000 EUR	Liitetieto	31.12.2023	31.12.2022
Liiketoiminnan rahavirta			
Tilikauden tulos		4 668	1 436
Oikaisut			
Poistot ja arvonalentumiset	2.6	4 012	3 733
Rahoitustuotot ja -kulut	2.7	457	126
Tuloverot	2.8	1 009	324
Muut oikaisuerät		72	115
Käyttöpääoman muutos			
Myyntisaamisten ja muiden saamisten lisäys/vähennys		879	865
Vaihto-omaisuuden lisäys/vähennys		2 117	-2 222
Ostovelkojen ja muiden velkojen lisäys/vähennys		-589	1 052
Maksetut korot ja muut rahoituskulut		-703	-754
Saadut korot		215	601
Maksetut tuloverot		-368	-639
Liiketoiminnan rahavirta		11 769	4 637
Investointien rahavirta			
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin		-3 321	-4 030
Saadut osingot investoinneista		26	26
Investointien rahavirta		-3 295	-4 004

1 000 EUR	Liitetieto	31.12.2023	31.12.2022
Rahoituksen rahavirta			
Rahoitusvelkojen takaisinmaksut	4.3	-660	-757
Vuokrasopimusvelkoihin perustuvat maksut	4.3	-1 077	-613
Osingonjako		-481	-955
Osakeanti		262	252
Rahoituksen rahavirta		-1 956	-2 073
Rahavarojen muutos, lisäys (+)/vähennys (-)			
Rahavarat 1.1.	4.3	4 814	6 254
Rahavarat 31.12.	4.3	11 332	4 814

MUUT OIKAISUERÄT RAHAVIRTALASKELMASSA

1 000 EUR		2023	2022
Muuntoerojen muutos		-13	4
Osakeperusteiset maksut		46	35
Varausten muutos		39	76
Yhteensä		72	115

LASKELMA KONSERNIN OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSISTA

1 000 EUR	Osakepää- oma	Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	Muuntoerot	Kertyneet voittovarot	Oma pääoma yhteensä
Oma pääoma 1.1.2023	1 090	7 015	25	11 948	20 078
Tilikauden tulos				4 668	4 668
Muuntoerot			-13		-13
Tilikauden laajan tuloksen erät verojen jälkeen yhteensä	0	0	-13	4 668	4 655
Osakeanti		262			262
Osakeperusteiset maksut				46	46
Osingonjako				-481	-481
Liiketoimet omistajien kanssa yhteensä	0	262	0	-435	-173
Oma pääoma 31.12.2023	1 090	7 277	12	16 181	24 560

1 000 EUR	Osakepää- oma	Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	Muuntoerot	Kertyneet voittovarot	Oma pääoma yhteensä
Oma pääoma 1.1.2022	1 090	6 763	21	11 432	19 306
Tilikauden tulos				1 436	1 436
Muuntoerot			4		4
Tilikauden laajan tuloksen erät verojen jälkeen yhteensä	0	0	4	1 436	1 440
Osakeanti		252			252
Osakeperusteiset maksut				35	35
Osingonjako				-955	-955
Liiketoimet omistajien kanssa yhteensä	0	252	0	-921	-668
Oma pääoma 31.12.2022	1 090	7 015	25	11 948	20 078

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

1. KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAADINTAPERIAATTEET

1.1. KONSERNIN PERUSTIEDOT

Proventia Group Oyj (”emoyhtiö”) on suomalainen osakeyhtiö ja Proventia-konsernin (”Proventia” tai ”konserni”) emoyhtiö. Proventia Group Oyj:n kotipaikka on Oulu ja pääkonttorin rekisteröity osoite on Tietotie 1, 90460 Oulunsalo. Konsernin tytäryhtiöitä ovat Proventia Oy, Proventia Czech s.r.o. ja Proventia UK Limited.

Proventia Group -konserni on osa Head Invest -teknologia-konsernia. Proventia Group -konserni on konsolidoitu Head Invest Oy:n konsernitilinpäätökseen. Head Invest Oy:n kotipaikka on Oulu ja rekisteröity osoite Kasarmintie 13 D, 90130 Oulu.

Proventia Group on kansainvälisesti toimiva suomalainen teknologiayhtiö, joka tarjoaa ratkaisuja ja palveluja moottori-, työkone- ja ajoneuvoteollisuuden ilmastonmuutoksen torjumiseksi ja ilmansaasteongelman ratkaisemiseksi. Proventia kehittää ja valmistaa modulaarisia testauskeskuksia akkujen ja sähkö-ajoneuvojen tuotekehitykseen sekä työkoneiden päästöjä vähentäviä ja energiatehokkuutta parantavia järjestelmiä ja -komponentteja. Proventia huomioi kaikessa toiminnassaan ihmiset, ympäristön ja tulevat sukupolvet – visionaan nollapäästöisyys.

1.2. LAATIMISPERIAATTEET

Tämä Proventia-konsernin tilinpäätös on laadittu EU:ssa hyväksyttyjen kansainvälisten tilinpäätösstandardien (International Reporting Standards, IFRS) ja niiden tulkintaohjeiden (IFRIC) mukaisesti. IFRS-standardien mukaiseksi konvertoidut aikaisempien vuosien vertailutiedot ja niiden muutokset verrattuna FAS-raportointiin on esitetty liitetiedossa 6.

Konsernin tilinpäätös on laadittu euroissa, joka on Proventia-

konsernin esittämismuotoa ja emoyhtiön toimintavaluutta. Tilinpäätöksen luvut on pyöristetty, joten yksittäisten lukujen yhteenlaskettu summa saattaa poiketa taulukoissa esitettyjen summätietojen kanssa. Konserniyritysten tilinpäätöshetken sisältävät erät arvostetaan kyseisen yrityksen pääasiallisen taloudellisen toimintaympäristön valuutassa. Konsernitilinpäätös esitetään tuhansina euroina, ellei muuta mainita. Konsernitilinpäätös on laadittu alkuperäisiin hankintamenoihin perustuen.

Konsernitilinpäätös 31.12.2023 on Proventia Group Oyj:n ensimmäinen kansainvälisten tilinpäätösstandardien mukaisesti laadittu tilinpäätös. IFRS-standardeihin siirtymispäivä on 1.1.2022. Konsernitilinpäätös 31.12.2023 sisältää vertailutiedot 31.12.2022 päättyneeltä tilikaudelta. Tässä konsernitilinpäätöksessä esitetään ylimääräinen avaava tase 1.1.2022 IFRS-standardien ensimmäisen käyttöönoton vuoksi. Proventia Group Oyj on aiemmin soveltanut suomalaisia tilinpäätösstandardeja. Liitetieto 6. IFRS-siirtymän liitetiedot kuvaa IFRS-standardeihin siirtymisen vaikutuksen konsernin raportoituun taloudelliseen asemaan ja taloudelliseen tulokseen.

Ulkomaan rahan määräisten erien muuntaminen

Konserniyritysten tilinpäätöksiin sisältyvät erät arvostetaan kyseisen yrityksen pääasiallisen taloudellisen toimintaympäristön valuutassa (toimintavaluutta).

Ulkomaan rahan määräiset liiketapahtumat muunnetaan toimintavaluutan määräisiksi liiketapahtumien toteutumispäivän kurssiin. Valuuttakurssivoitot ja -tappiot, jotka syntyvät tällaisiin liiketapahtumiin liittyvistä maksuista ja ulkomaan rahan määräisten monetaaristen varojen ja velkojen muuttamisesta tilinpäätöspäivän kurssiin, kirjataan tulosvaikutteisesti.

Konsernitilinpäätöksessä ulkomaisten tytäryhtiöiden tuloslaskelmat muunnetaan eroiksi tilikauden keskikurssilla ja taseet tilinpäätöspäivän valuuttakurssilla.

Ulkomaisten tytäryritysten eliminoinneista sekä hankinnan jälkeen kertyneiden oman pääoman erien muuntamisesta syntyneet muuntoerot kirjataan muihin laajan tuloksen eriin.

Konsolidointiperiaatteet

Konsernin sisäinen omistus eliminoidaan hankintameno- menetelmällä ja samalla kirjataan myös muuntoero. Kaikki konsernin sisäiset liiketapahtumat, saamiset, velat ja realisoitumattomat voitot, sekä sisäinen voitonjako eliminoidaan konsernitilinpäätöstä laadittaessa. Proventialla ei ole liikearvoa taseessa 31.12.2023.

1.3. JOHDON HARKINTAA EDELLYTTÄVÄT LAADINTAPERIAATTEET JA ARVIOIHIN LIITTYVÄT KESKEISET EPÄVARMUUSTEKIJÄT

Konsernitilinpäätöksen laadinta IFRS-standardien mukaisesti edellyttää johdolta harkintaa, tulevaisuutta koskevia arvioita ja oletuksia, jotka vaikuttavat raportoituun varoihin ja velkoihin ja muuhun informaatioon, kuten ehdollisiin varoihin ja velkoihin sekä kulujen kirjaamiseen tuloslaskelmassa. Vaikka ennusteet, oletukset ja arviot perustuvat johdon aikaisempaan kokemukseen sekä parhaaseen tietämykseen tarkasteluhetken tapahtumista ja toiminnasta, saattavat toteumat poiketa näistä.

Myyntituotot asiakassopimuksista

Ajan kuluessa tuloutettavan myyntituoton kirjaaminen perustuu toteutuneeseen osuuteen tuotteen tai palvelun arvioidusta kokonaiskustannuksesta (täyttämistä). Konsernin johto käyttää

harkintaa arvioidessaan projektien kokonaiskustannuksia. Projektien kustannusarvioita seurataan ja tarvittaessa päivitetään jatkuvasti.

Laskennalliset verosaamiset

Laskennallinen verosaaminen kirjataan, kun on todennäköistä, että yhtiöllä on riittävästi verotettavaa tuloa tulevaisuudessa laskennallisten verovelkojen ylittävien laskennallisen verosaamisten hyödyntämiseksi. Konsernin johto käyttää harkintaa päättäessään kirjataanko laskennallista verosaamista käyttämättömistä verotuksellisista tappioista. Tulevaisuuden verotettavien kassavirtojen arvioiminen perustuu Proventia-konsernin strategiaan, ennusteisiin ja epävarmuuksien arviointiin. Konsernin johto seuraa konsernin taloudellista asemaa ja arvioi tulevaa kehitystä jokaisena raportointikauden päättämispäivänä. Laskennallisten verosaamisten kirjaaminen tehdään siihen määrään asti kuin on todennäköistä, että tulevaisuudessa syntyy verotettavaa tuloa, jota vastaan käyttämättömät verotukselliset tappiot voidaan hyödyntää.

Tutkimus- ja kehittämismenot

Kehittämismenot, jotka täyttävät aktivointikriteerit kirjataan taseeseen. Kehittämismenojen aktivointi perustuu johdon harkintaan, jonka mukaan projektin tekninen ja taloudellinen toteuttavuus on varmistettu.

Varaukset

Proventia kirjaa tehtävistä takuutöistä varauksia, joiden määrä perustuu aiempiin samankaltaisiin toteutuneisiin kustannuksiin. Varauksia tarkastellaan säännöllisesti ja korjataan tarpeen mukaan vastaamaan tarkasteluhetken parasta arviota. Toteutuvat menot voivat poiketa arviosta.

Osakeperusteiset maksut

Proventia kirjaa osakeperusteisista maksuista aiheutuvan kulun tuloslaskelmaansa. Konsernin johto tekee osakeoptioiden osalta

arvioita tietyistä optiohinnoittelumalliin tarvittavista tekijöistä, kuten volatilitteetista, merkintäoikeuden piiriin todennäköisesti tulevien optioiden määrästä sekä optioiden todennäköisestä käyttöpäivästä.

2. TALOUDELLINEN KEHITYS

Laadintaperiaatteet

Merkittävät kirjanpidolliset harkinnat, arviot ja oletukset liittyen asiakas-sopimusten myyntituottoihin on esitetty tässä liitetiedossa.

Proventia kirjaa liikevaihtoon tuotteiden ja palveluiden myynnistä saadut tuotot, joista on vähennetty myönnettyt alennukset, sekä arvonlisävero ja muut välittömästi myynnin määrään perustuvat verot. Tuotepalautukset ja hyvitykset käsitellään reklamaatioprosessin kautta ja kirjataan liikevaihdon oikaisuksi.

Proventia keskittyy kahteen liiketoiminta-alueeseen, jotka ovat testausjärjestelmät-liiketoiminta ja voimalinjojen järjestelmät ja komponentit -liiketoiminta. Proventian liikevaihto koostuu tavaroiden ja palveluiden myynnistä saaduista tuotoista.

2.1. MYYNTITUOTOT ASIAKASSOPIMUKSISTA Transaktiohinnan määrittäminen ja kohdistaminen suoritevelvoitteille

Transaktiohinnat perustuvat asiakaskohtaisiin sopimuksiin. Myyntituotot kirjataan siihen määrään, johon konserni odottaa olevansa oikeutettu tarjoamiaan tuotteita ja palveluita vastaan. Mikäli sopimuksissa tunnistetaan eri suoritevelvoitteita, Proventia allokoii sopimuksen kiinteän transaktiohinnan eri suoritevelvoitteille perustuen näiden erillismyyntihintoihin. Maksut erääntyvät tyypillisesti 14–60 päivän kuluessa.

Tuloutusperiaatteet

IFRS 15 -standardin mukaisesti asiakkaiden kanssa tehtyjen sopimusten tuotot kirjataan, kun tavarat ja palvelut siirtyvät asiakkaan määräysvaltaan sen vastikkeen määrää vastaavasti, johon Proventia odottaa olevansa oikeutettu vastineena tavaroista ja palveluistaan. Tuotoksi kirjaaminen tapahtuu yhtenä ajankohtana tai ajan kuluessa.

Tuloutus yhtenä ajankohtana

Yhtenä ajankohtana tuloutettavien myyntituottojen kirjaus-ajankohta riippuu Proventialla pääsääntöisesti myyntitapahtumassa käytettävästä toimituslausekkeesta ja niitä täydentävistä sopimusehdoista. Proventia käyttää erilaisia toimituslausekkeitä erityyppisissä myyntitapahtumissa, joten niiden kirjausajankohdatkin eroavat toisistaan. Käytettävä toimituslauseke ja sitä täydentävät sopimusehdot käyvät ilmi myyntisopimuksesta tai -laskusta. Toimituslausekkeen avulla pystytään yleensä määrittelemään, missä vaiheessa tavaroiden omistamiseen liittyvät merkittävät riskit ja edut siirtyvät myyjältä ostajalle. Kansainvälisen Kauppakamarin ylläpitämän toimituslausekekokoelman (Incoterms) toimituslausekkeiden sijaan tai lisäksi voidaan sopia tarkemmista toimitusehdoista myyntisopimuksella.

Tuloutus ajan kuluessa

Kun kyseessä on projektimyyntiin liittyvä kiinteähintainen sopimus, tuloutetaan raportointikauden loppuun mennessä toteutunut osuus koko tuotettavasta tuotteesta tai palvelusta (täyttämisaste). Tämä osuus määritetään perustuen toteutuneiden kustannusten osuuteen odotettavissa olevien kustannusten kokonaisuudesta.

Asiakassopimuksiin perustuvat omaisuususerät ja -velat

Jos ajan kuluessa tuloutettavan projektimyyntisopimuksen laskutus on raportointihetkellä pienempi kuin täyttämisasteen perusteella kirjatut myyntituotot, esitetään erotus asiakassopimukseen

perustuvana omaisuuseränä taseen siirtosaamisissa asiakassopimuksiin perustuvat omaisuuserät -erässä. Jos projektimyyntisopimuksen laskutus on raportointihetkellä suurempi kuin sopimuksen täyttämistason perusteella kirjatut myyntituotot, esitetään erotus asiakassopimukseen perustuvana velkana taseen lyhytaikaisissa veloissa asiakassopimuksiin perustuvat velat -erässä.

ASIAKASSOPIMUKSIIN PERUSTUVAT OMAISUUSERÄT JA VELAT

1 000 EUR	2023	2022
Asiakassopimuksiin perustuvat omaisuuserät	2 212	5 286
Asiakassopimuksiin perustuvat velat	2 230	2 210

Asiakassopimuksiin perustuvat omaisuuserät sisältävät keskeneräisten ajan kuluessa tuloutettavien myyntiprojektien kirjatut myyntituotot netotettuna projektikohtaisella sopimukseen perustuvalla velalla. Asiakassopimuksiin perustuvat velat sisältävät keskeneräisten ajan kuluessa tuloutettavien projektien ennakkomaksut netotettuna projektikohtaisella sopimukseen perustuvalla omaisuuserällä, takuu- ja huoltosopimusten ennakkomaksut sekä muut saadut ennakot.

Liikevaihdon jako

Proventia keskittyy kahteen liiketoiminta-alueeseen, jotka ovat työkoneiden järjestelmät ja komponentit -liiketoiminta sekä testausjärjestelmät-liiketoiminta. Konsernin liikevaihto vuonna 2023 oli 54,3 miljoonaa euroa (51,5). Työkoneiden järjestelmät ja komponentit -liiketoiminta-alueen myynnistä kertynyt liikevaihto tilikaudella 2023 oli 42,6 miljoonaa euroa, joka on 78,4 prosenttia koko liikevaihdosta. Vuonna 2022 vastaava liikevaihto oli 35,6 miljoonaa euroa ja 69,2 prosenttia koko liikevaihdosta. Testausjärjestelmät-liiketoiminnasta kertynyt liikevaihto tilikaudella 2023 oli 11,7 miljoonaa euroa, joka on 21,6 prosenttia koko liikevaihdosta. Vuonna 2022 vastaava liikevaihto oli 15,9 miljoonaa euroa ja 30,8 prosenttia koko liikevaihdosta.

LIKEVAIHTO LIKETOIMINTA-ALUEITTAIN

1 000 EUR	2023	2022
Työkoneiden järjestelmät ja komponentit	42 557	35 623
Testausjärjestelmät	11 739	15 867
Yhteensä	54 296	51 490

LIKEVAIHTO TULOITTAMISAJANKOHDAN MUKAAN

1 000 EUR	2023	2022
Yhtenä ajankohtana	39 053	32 349
Ajan kuluessa	15 243	19 141
Yhteensä	54 296	51 490

LIKEVAIHTO MARKKINA-ALUEITTAIN

1 000 EUR	2023	2022
Eurooppa	50 138	45 117
Muut maanosat	4 158	6 373
Yhteensä	54 296	51 490

2.2. LIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT

Laadintaperiaatteet

Liiketoiminnan muut tuotot sisältävät muun muassa saadut avustukset sekä käyttöomaisuuden myyntivoitot. Julkiset avustukset kirjataan tulosvaikutteisesti kausille, joille niitä kattamaan tarkoitetut menot on kirjattu, kun on kohtuullisen varmaan, että avustuksiin liittyvät ehdot täytetään ja avustukset tullaan saamaan.

Proventia-konserni on vastaanottanut julkisia avustuksia Business Finlandilta. Julkinen avustus, joka on saatu käyttöomaisuuden hankintaa vasten, kirjataan pienentämään käyttöomaisuuden hankintamenoa. Tulosvaikutus kirjataan hankitun omaisuuserän pienentyneiden poistojen muodossa.

LIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT

1 000 EUR	2023	2022
Saadut avustukset	46	192
Käyttöomaisuuden myyntivoitot	7	2
Muut liiketoiminnan tuotot	58	116
Yhteensä	111	309

2.3. MATERIAALIT JA PALVELUT

Laadintaperiaatteet

Materiaalit ja palvelut muodostuu liiketoiminnan suorista kuluista kuten tuotteiden valmistukseen liittyvistä ostoista ja ulkopuolisista palveluista sekä varaston muutoksesta. Vaihto-omaisuuden arvostuksesta on kerrottu tarkemmin liitetiedossa 3.4. Vaihto-omaisuus.

MATERIAALIT JA PALVELUT

1 000 EUR	2023	2022
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	26 274	30 124
Varaston muutos	569	-1 284
Ulkopuoliset palvelut	1 749	2 906
Yhteensä	28 591	31 746

2.4. HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ JA HENKILÖSTÖKULUT

Laadintaperiaatteet

Proventia-konsernin henkilöstölleen maksamat kokonaispalkkiot muodostuvat peruspalkoista, lisistä, vuosilomaista, bonuksista ja luontaiseduista. Proventian henkilöstö kuuluu bonusjärjestelmän piiriin, joka perustuu yhtiön yhteisten tavoitteiden saavuttamiseen. Osakeperusteisia maksuja kuvataan alempana kohdassa 5.1. Osakeperusteiset maksut. Johdon palkitsemista koskevat tiedot esitetään lähipiiriliiketoimia koskevassa liitetiedossa 5.2.

Proventia-konsernin nykyiset eläkejärjestelyt ovat maksupohjaisia eläkejärjestelyjä, ja niistä suoritettavat maksut kirjataan kuluksi tuloslaskelmaan sillä kaudella, jota veloitus koskee.

Henkilöstön määrä	2023	2022
Palveluksessa keskimäärin tilikauden aikana	198	185
Henkilömäärä tilikauden lopussa	198	196

HENKILÖSTÖKULUJEN ERITTELY

1 000 EUR	2023	2022
Palkat ja palkkiot	8 545	7 258
Osakeperusteiset maksut	46	35
Eläkemaksut	1 662	1 414
Muut lakisääteiset sivukulut	261	223
Yhteensä	10 514	8 930

2.5. LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT

Liiketoiminnan muut kulut sisältävät kulut, jotka eivät synny suoraan Proventian operatiivisesta liiketoiminnasta.

Liiketoiminnan muut kulut sisältävät pääasiassa vapaaehtoiset henkilöstökulut, toimitila- ja kalustokulut, markkinointi- ja hallintokulut sekä IT-kulut. Toimitila- ja kalustokuluihin on sisällytetty lyhytaikaiset ja vähäarvoiset vuokrasopimukset. Vuokrasopimuksia on käsitelty tarkemmin liitetiedossa 3.3. Vuokrasopimukset.

Liiketoiminnan muut kulut sisältävät myös odotettavissa olevista luottotappioista kirjatut määrät. Lisätietoa odotetuista luottotappioista on esitetty liitetiedossa 3.5. Myynti- ja muut lyhytaikaiset saamiset.

LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT

1 000 EUR	2023	2022
Toimitilakulut	567	442
IT-, laite- ja kalustokulut	1 213	1 079
Matkakulut	773	1 055
Myynti- ja markkinointikulut	537	642
Hallintopalvelut ja muut hallintokulut	1 560	1 594
Muut kuluerät	506	692
Yhteensä	5 156	5 505

TILINTARKASTAJIEN PALKKIOT

1 000 EUR	2023	2022
Tilintarkastus	112	84
Veroneuvonta	53	161
Muut palvelut	8	19
Yhteensä	173	264

2.6. POISTOT JA ARVONALENTUMISET

Laadintaperiaatteet

Omaisuserien poistot on määritelty niiden odotetun taloudellisen pitoajan perusteella. Kaikki omaisuserät poistetaan tasapoistomenetelmällä. Proventia-konserni tarkistaa poistoajat ja menetelmät jokaisen tilikauden päättyessä. Jos omaisuserän taloudellinen vaikutusaika poikkeaa aikaisemmasta arviosta, poistoaika muutetaan vastaavasti. Mikäli vaikutusaikaa ei voida luotettavalla tavalla arvioida, poistoaika voi olla enintään 10 vuotta.

Omaisuserien taloudelliset vaikutusajat:

- Kehittämismenot 5 vuotta
- Aineettomat oikeudet 5 vuotta
- Vuokratoimitilojen perusparannusmenot 5 vuotta
- Koneet ja laitteet 3–10 vuotta
- Toimistokalusteet 3–10 vuotta

Omaisuserien pitoajoista ja jäännösarvoista on kerrottu tarkemmin liiketiedoissa 3.1. aineettomat hyödykkeet, 3.2. aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet ja 3.3. Vuokrasopimukset.

POISTOT HYÖDYKERYHMITÄIN

1 000 EUR	2023	2022
Kehittämismenot	766	666
Aineettomat oikeudet	203	209
Vuokratoimitilojen perusparannusmenot	45	42
Rakennukset ja rakennelmat	1 215	1 326
Koneet ja kalusto	1 458	1 489
Poistot yhteensä	3 689	3 733
Arvonalennukset pysyvistä vastaavista	323	0
Poistot ja arvonalennukset yhteensä	4 012	3 733

2.7. RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT

Laadintaperiaatteet

Rahoitustuotot ja -kulut kirjataan kaudelle, jonka aikana ne ovat syntyneet.

1 000 EUR	2023	2022
Rahoitustuotot		
Osinkotuotot	26	26
Muut korko- ja rahoitustuotot	17	24
Valuuttakurssivoitot	207	578
Rahoitustuotot yhteensä	250	627
Rahoituskulut		
Korko- ja muut rahoituskulut	-379	-257
Valuuttakurssitappiot	-327	-497
Rahoituskulut yhteensä	-707	-754
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-457	-126

2.8. TULOVEROT

Laadintaperiaatteet

Tuloverot koostuvat tilikauden verotettavasta tuloksesta kirjattavista veroista sekä laskennallisista veroista. Proventia-konserni kirjaa verokuluihin konserniyhtiöiden tilikauden verotettavan tuloksen perusteella kunkin maan säännösten ja voimassa olevan verokannan mukaisesti lasketut suoriteperusteiset verot, aikaisempien tilikausien verojen oikaisu sekä laskennallisen verovelan ja -saamisen muutokset

Laskennalliset verot kirjataan kirjanpitoarvon ja verotuksellisen arvon välisistä väliaikaisista eroista käyttäen joko tilinpäätöshetkellä voimassa olevaa verokantaa tai myöhemmin voimaan tulevaa, vahvistettua verokantaa. Laskennallinen verosaaminen kirjataan vain siihen määrään asti kuin on todennäköistä, että tulevaisuudessa syntyy verotettavaa tuloa, jota vastaan väliaikainen ero voidaan hyödyntää. Laskennallisten verosaamisten kirjausedellytykset arvioidaan uudelleen aina jokaisena raportointipäivänä.

Verotuksessa vähennyskelpoiset vahvistetut tappiot on otettu huomioon verosaamisena siinä määrin kuin yhtiö pystyy niitä todennäköisesti hyödyntämään tulevaisuudessa.

Proventia vähentää laskennalliset verosaamiset ja -velat toisistaan vain silloin kun yhtiöllä on laillisesti toimeenpantavissa oleva oikeus netottaa kauden verotettavaan tuloon perustuvat laskennalliset verosaamiset ja -velat keskenään.

TULOSLASKELMAN VEROT

1 000 EUR	2023	2022
Tuloverot	-994	-378
Laskennalliset verot	-15	54
Yhteensä	-1 009	-324

TULOSLASKELMAN VEROJEN TÄSMÄYTYS VOITTOON/TAPPIOON ENNEN VEROJA

1 000 EUR	2023	2022
Voitto / tappio ennen veroja	5 678	1 760
Tulovero laskettuna Suomen verokannalla, 20 %	-1 136	-352
Vähennyskeltottomat menot ja verovapaat tuotot	87	0
Eri verokantojen vaikutus	36	0
Muut erot	19	-26
Tuloverot tuloslaskelmassa	-994	-378

LASKENNALLISET VEROSAAMISET 2023

1 000 EUR	1.1.2023	Kirjattu tuloslaskelmaan	31.12.2023
Vuokrasopimukset	11	10	21
Myyntituotot asiakassopimuksista	108	-29	79
Vaihto-omaisuus	-17	-8	-25
Rahoitusinstrumentit	8	5	13
Takuuvaraus	190	8	198
Yhteensä	300	-15	285

LASKENNALLISET VEROSAAMISET 2022

1 000 EUR	1.1.2022	Kirjattu tuloslaskelmaan	31.12.2022
Vuokrasopimukset	0	11	11
Myyntituotot asiakassopimuksista	93	14	108
Vaihto-omaisuus	-18	1	-17
Rahoitusinstrumentit	10	-2	8
Takuuvaraus	160	30	190
Yhteensä	246	54	300

3. SIIJOITETTU PÄÄOMA

3.1. AINEETTOMAT HYÖDYKKEET

Laadintaperiaatteet

Proventia-konsernin aineettomat hyödykkeet sisältävät aktivoituja tuotekehitysmenoja ja aineettomia oikeuksia.

Aineeton hyödyke merkitään taseeseen alun perin hankintamenoon, kun hankintameno on määritettävissä luotettavasti ja on odotettavissa, että aineettomasta hyödykkeestä kertyy taloudellista hyötyä konsernille. Aineettomien hyödykkeiden hankintamenoista vähennetään poistot ja mahdolliset arvonalentumiset. Aineettomat hyödykkeet, joilla on tunnettu tai arvioitu rajallinen taloudellinen vaikutusaika, kirjataan vaikutusaikanaan tasapoistoina kuluksi tuloslaskelmaan. Sellaiset hyödykkeet, joita ei ole otettu vielä käyttöön, kirjataan luonteensa mukaisesti aineettomien hyödykkeiden ennakkomaksuiksi. Proventialla ei ole liikearvoa taseessa.

Aineettomien hyödykkeiden arvioidut taloudelliset pitoajat ja poistoajat ovat seuraavat:

- Kehittämismenot 5 vuotta
- Aineettomat oikeudet 5 vuotta

Aineettomien hyödykkeiden taloudellinen vaikutusaika tarkistetaan raportointikauden päättyessä, ja jos odotukset poikkeavat aikaisemmista arvioista, muutos käsitellään kirjanpidollisen arvion muutoksena. Aineetonta omaisuutta tarkastellaan arvonalennuksen varalta aina kun on viitteitä siitä, että niiden arvo on saattanut alentua.

Tuotekehitysmenot on aktivoitu taseeseen aineettomiin hyödykkeisiin silloin, kun tuotekehitysmenot tuottavat todennäköisesti vastaista taloudellista hyötyä, hyödykkeiden valmiiksi saattaminen on teknisesti toteutettavissa, hyödyke on käytettävissä tai myytävissä, aktivoitavat menot ovat määritettävissä luotettavasti ja konsernilla on riittävästi sekä teknisiä että taloudellisia voimavaroja kehittämistyön loppuunsaattamiseen. Proventia kirjaa tutkimukseen liittyvät menot kuluksi tapahtumakaudelle.

1 000 EUR	Kehittämismenot	Aineettomat oikeudet	Yhteensä
31.12.2023			
Kirjanpitoarvo 1.1.2023	2 390	505	2 895
Lisäykset	1 407	117	1 524
Vähennykset	-323	0	-323
Poistot ja arvonalentumiset	-766	-203	-969
Kirjanpitoarvo 31.12.2023	2 708	419	3 127
31.12.2023			
Hankintameno	9 663	2 721	12 384
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset	-6 955	-2 302	-9 258
Kirjanpitoarvo 31.12.2023	2 708	419	3 127
31.12.2022			
Kirjanpitoarvo 1.1.2022	1 563	495	2 058
Lisäykset	1 492	220	1 712
Vähennykset	0	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	-666	-209	-875
Kirjanpitoarvo 31.12.2022	2 390	505	2 895
31.12.2022			
Hankintameno	9 674	2 604	12 278
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset	-7 284	-2 099	-9 384
Kirjanpitoarvo 31.12.2022	2 390	505	2 895

3.2. AINEELLISET KÄYTTÖMAISUUSHYÖDYKKEET

Laadintaperiaatteet

Proventia-konsernin aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet muodostuvat vuokratoimitiloihin tehdyistä peruseräparannusmenoista, koneista ja kalustosta sekä aineellisten hyödykkeiden ennakkomaksuista.

Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet merkitään taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja mahdollisissa arvonalentumisilla. Aineellisiin käyttöomaisuushyödykkeisiin aktivoidaan useana tilikautena tuloa tuottavaksi arvioidut hyödykkeet kuten koneet ja kalusto sekä toimistokalusteet. Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet arvostetaan alkuperäiseen hankintamenoa vähennettynä kertyneillä poistoilla ja mahdollisilla arvonalentumistappioilla. Aineellisen hyödykkeen hankintamenoa sisällytetään hyödykkeen ostohinnan lisäksi sen hankinnasta ja valmistuksesta aiheutuneet muuttuvat menot eli toimintakuntoiseksi saattamisesta aiheutuvat välittömät menot kuten kuljetus ja asentaminen.

Konserni arvioi jokaisena raportointikauden päättymispäivänä, onko viitteitä siitä, että aineellisen käyttöomaisuuserän arvo on alentunut. Jos viitteitä ilmenee, konserni arvioi kyseisestä omaisuuserästä kerrytettävissä olevan rahamäärän. Arvonalentumistappio kirjataan, kun omaisuuserän kirjanpitoarvo ylittää siitä kerrytettävissä olevan rahamäärän.

Aineellisia hyödykkeitä poistetaan tasapoistoina niiden taloudellisen vaikutusajan aikana, seuraavasti:

- Koneet ja laitteet 3–10 vuotta
- Toimistokalusteet 3–10 vuotta
- Vuokratoimitilojen peruseräparannusmenot 5 vuotta

Aineellisten käyttöomaisuushyödykkeiden luovutuksista ja käytöstä poistamisesta johtuvat voitot ja tappiot esitetään liiketoiminnan muissa tuotoissa ja kuluissa. Myyntivoitot- ja tappiot lasketaan saatujen nettotuottojen ja tasearvon erotuksena.

1 000 EUR	Koneet ja kalusto	Vuokratoimitilojen peruseräparannusmenot	Ennakkomaksut aineellisista hyödykkeistä	Yhteensä
31.12.2023				
Kirjanpitoarvo 1.1.2023	5 441	90	0	5 530
Lisäykset	1 589	15	17	1 621
Vähennykset	0	0	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	-1 372	-45	0	-1 417
Kirjanpitoarvo 31.12.2023	5 658	59	17	5 735
31.12.2023				
Hankintameno	16 293	503	17	16 814
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset	-10 635	-445	0	-11 079
Kirjanpitoarvo 31.12.2023	5 658	59	17	5 735
31.12.2022				
Kirjanpitoarvo 1.1.2022	5 343	60	0	5 402
Lisäykset	1 477	72	0	1 549
Vähennykset	-13	0	0	-13
Poistot ja arvonalentumiset	-1 366	-42	0	-1 408
Kirjanpitoarvo 31.12.2022	5 441		0	5 530
31.12.2022				
Hankintameno	14 704	489	0	15 193
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset	-9 263	-399	0	-9 662
Kirjanpitoarvo 31.12.2022	5 441	90	0	5 530

3.3. VUOKRASOPIMUKSET

Laadintaperiaatteet

Taseen käyttöoikeusomaisuuserät muodostuvat Proventian vuokraamista toimitiloista, koneista, IT-laitteista ja autoista. Tyypillinen toimitilojen vuokrasopimus kestää 5–10 vuotta. Joihinkin vuokrasopimuksiin sisältyy optioita pidentää vuokra-aikaa. Konserni arvioi vuokrasopimuksen alkaessa, onko option käyttäminen järkevää ja siten todennäköistä. Konserni arvioi uudelleen, onko järkevää käyttää optioita, mikäli sen määräysvallassa olevat olosuhteet muuttuvat tai tapahtuu jotain merkittävää. Konserni ei ole kirjannut vuokrasopimusten perusteella käytettäväksi jatko-optioita. Konsernilla on lisäksi vuokrasopimuksia, jotka koskevat henkilöautoja ja muita ajoneuvoja (lähinnä trukkeja) sekä laitteita. Vuokrasopimusten pituus on tyypillisesti 1–4 vuotta. Autojen vuokrasopimusten osalta konserni käsittelee muut kuin vuokrasopimuskomponentit (kuten huollon) erillisinä.

Proventia arvioi sopimuksen syntymisajankohtana, onko sopimus vuokrasopimus tai sisältääkö se vuokrasopimuksen. Sopimus on vuokrasopimus tai sisältää vuokrasopimuksen, jos sopimus antaa oikeuden yksilöidyn omaisuuserän käyttöä koskevaan määräysvaltaan määrääjäksi vastiketta vastaan.

Vuokrasopimuksista kirjataan käyttöoikeusomaisuuserä ja tätä vastaava vuokrasopimusvelka taseeseen siitä päivästä lähtien, josta vuokrattu omaisuuserä on konsernin käytössä. Vuokramaksut kirjataan vuokrasopimusvelan lyhennyksenä ja tähän liittyvä korko kuluna. Käyttöoikeusomaisuuserät poistetaan omaisuuserän taloudellisen pitoajan kuluessa tai vuokratkauden mukaisesti, riippuen siitä kumpi on lyhempi. Käyttöoikeusomaisuuserien arvioidut, taloudelliset vaikutusajat määritetään samalla periaatteella kuin omistettujen kiinteistöjen ja laitteiden poistoajat. Tämän lisäksi käyttöoikeusomaisuuserään vaikuttavat mahdolliset arvonalentumistappiot sekä mahdolliset vuokrasopimusvelan uudelleenmäärittämisestä johtuvat oikaisut.

Vuokrasopimusvelka kirjataan tulevien vuokranmaksujen nykyarvoon käyttäen diskonttokorkona lisäluoton korkoa, jolloin käyttöoikeusomaisuuserän arvo vastaa vuokrasopimusvelan määrää vuokrasopimuksen alkamispäivänä.

Vuokrasopimusvelka arvostetaan efektiivisen koron menetelmällä. Vuokrasopimusvelka määritetään uudelleen, kun tulevissa vuokramaksuissa on tapahtunut muutos indeksin tai koron muutoksen takia, mikäli arvio maksettavasta jäännösarvotakuusta muuttuu tai arvio jatko- tai päättämisoption käyttämisestä muuttuu. Kun vuokrasopimusvelka määritetään uudelleen edellä mainitulla tavalla, tehdään vastaava oikaisu käyttöoikeusomaisuuserän kirjanpitoarvoon tai muutoksen vaikutus kirjataan tulosvaikutteisesti, mikäli käyttöoikeusomaisuuserän kirjanpitoarvo on vähentynyt nolnaan.

Konserni soveltaa kirjaamista koskevia helpotuksia, jotka koskevat lyhytaikaisia enintään 12 kuukautta kestäviä vuokrasopimuksia sekä arvoltaan vähäarvoisia, enintään noin 5 000 euroa olevia hyödykkeitä. Lyhytaikaisiin ja vähäarvoisiin omaisuuseriä koskeviin vuokrasopimuksiin liittyvät menot kirjataan kuluiksi liiketoiminnan muihin kuluihin tasaerinä vuokra-ajalle.

TASEeseen MERKITYT ERÄT

1 000 EUR	Rakennukset	Koneet ja kalusto	Yhteensä
31.12.2023			
Kirjanpitoarvo 1.1.2023	5 155	147	5 301
Lisäykset	176	0	176
Vähennykset	0	-1	-1
Poistot ja arvonalentumiset	-1 215	-87	-1 302
Kirjanpitoarvo 31.12.2023	4 115	60	4 175

31.12.2023			
Hankintameno	6 657	270	6 927
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset	-2 542	-210	-2 752
Kirjanpitoarvo 31.12.2023	4 115	60	4 175
31.12.2022			
Kirjanpitoarvo 1.1.2022	5 671	301	5 972
Lisäykset	850	31	881
Vähennykset	-41	-61	-102
Poistot ja arvonalentumiset	-1 326	-124	-1 450
Kirjanpitoarvo 31.12.2022	5 155	147	5 301
31.12.2022			
Hankintameno	6 481	271	6 751
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset	-1 326	-124	-1 450
Kirjanpitoarvo 31.12.2022	5 155	147	5 301

TULOSLASKELMAN MERKITYT ERÄT

1 000 EUR	2023	2022
Käyttöoikeusomaisuuserien poistot		
Rakennukset	1 215	1 326
Koneet ja laitteet	87	124
Yhteensä	1 302	1 450

3.4. VAIHTO-OMAISSUUS

Laadintaperiaatteet

Proventian vaihto-omaisuus muodostuu valmiista tuotteista, tuotteiden valmistamiseen tarvittavista komponenteista ja varaosista, keskeneräisistä tuotteista sekä raaka-aineista.

Vaihto-omaisuus on arvostettu hankintamenoon tai sitä pienempään luovutushintaan. Hankintameno sisältää välittömät ostomenot, valmistusmenot ja muut menot, jotka aiheutuvat vaihto-omaisuuden saattamisesta sen senhetkiseen kuntoon. Hankintameno koostuu lisäksi myös välillisistä kustannuksista, kuten tuotantoon liittyvistä poistoista, huoltokuluista ja välineistä, jotka pysyvät suhteellisen samana tuotantovolyymista riippumatta. Ostomeneihin luetaan ostohinta, kuljetuskustannukset ja muut palvelujen hankkimisesta välittömästi aiheutuvat menot.

Vaihto-omaisuus arvostetaan keskihankintahintaan. Vaihto-omaisuuden arvonalentumista arvioidaan säännöllisesti. Yksittäisistä pitkään varastossa olleista varastotuotenimikkeistä kirjataan prosentuaalinen arvonalentumisvaraus.

1 000 EUR	31.12.2023	31.12.2022
Aineet ja tarvikkeet	3 932	4 705
Keskeneräiset tuotteet	963	634
Valmiit tuotteet	1 551	1 623
Ennakkomaksut vaihto-omaisuudesta	383	1 984
Yhteensä	6 829	8 947

3.5. MYyntI- JA MUUT LYHYTAIKAISET SAAMISET

Laadintaperiaatteet

Myyntisaamiset ja muut lyhytaikaiset saamiset koostuvat myyntisaamisista, muista lyhytaikaisista saamisista, asiakassopimuksiin perustuvista omaisuuseristä sekä siirtosaamisista. Myyntisaamiset ja muut saamiset syntyvät tyypillisistä liiketoimintaan liittyvistä tapahtumista ja ne ovat korottomia saamisia. Myyntisaamisten maksuehdot ovat yleensä 14-60 päivää. Myyntisaamiset ovat normaalista liiketoiminnasta syntyneitä tuotteiden tai palveluiden myynnistä johtuvia saamisia. Myyntisaamiset kirjataan alun perin kaupankäyntipäivän käypään. Muut saamiset kirjataan alkuperäisen kulun mukaisesti ja ne sisältävät tyypillisesti verosaamisia ja muita lyhytaikaisia jaksotuksia, joita ei luokitella rahoitusinstrumenteiksi. Asiakassopimuksiin perustuvat omaisuuserät sisältävät keskeneräisten, ajan kuluessa tuloutettavien myyntiprojektien kirjatut myyntituotot netotettuna projektikohtaisella sopimukseen perustuvalla velalla.

1 000 EUR	31.12.2023	31.12.2022
Myyntisaamiset	5 900	3 559
Muut saamiset	869	354
Asiakassopimuksiin perustuvat omaisuuserät	2 212	5 286
Siirtosaamiset	780	1 406
Yhteensä	9 762	10 606

Proventia kirjaa odotettavissa olevia luottotappioita varten vähennyserän myyntisaamisista IFRS 9:n mukaisesti. Konsernin myyntisaamiset eivät sisällä merkittävää rahoituskomponenttia. Konserni käyttää myyntisaamisten odotettavissa olevien luottotappioiden määrittämiseen varausmatriisia. Varausmatriisi perustuu aiemmin toteutuneisiin havainnoituihin laiminlyöntiasteisiin myyntisaamisten voimassaoloaikana ja sitä on oikaistu tulevaisuuteen suuntautuvilla arvioilla. Varausmatriisin parametrien muutokset analysoidaan ja päivitetään jokaisena raportointipäivänä. Kyseinen vähennyserä esitetään taseen myyntisaamisissa. Muutokset epävarmojen saatavien luottotappioissa esitetään tuloslaskelmalla liiketoiminnan kuluissa.

1 000 EUR	31.12.2023	31.12.2022
Myyntisaamiset	5 965	3 601
Odotettavissa olevat luottotappiot	-64	-42
Yhteensä	5 900	3 559

Lähipiiritapahtumiin liittyviin saataviin liittyvät ehdot löytyvät liitetiedosta 5.2.

3.6. OSTO- JA MUUT LYHYTAIKAISET VELAT

Laadintaperiaatteet

Osto- ja muut velat koostuvat tavanomaiseen liiketoimintaan liittyvistä veloista kuten ostoista, henkilöstökuluista, verovelosta ja siirtovelosta. Muut lyhytaikaiset velat sisältävät myös asiakassopimuksiin perustuvat velat. Asiakassopimuksiin perustuvat velat sisältävät keskeneräisten ajan kuluessa tuloutettavien projektien ennakkomaksut netotettuna projektikohtaisella sopimukseen perustuvalla omaisuuserällä, takuu- ja huoltosopimusten ennakkomaksut sekä muut saadut ennakot.

Velat kirjataan hankintamenoon tai jaksotettuun hankintameno. Proventian siirtovelat sisältävät kuluja, joita ei ole vielä laskutettu. Ostovelat erääntyvät maksettavaksi yleisesti 30–90 päivän kuluessa.

1 000 EUR	31.12.2023	31.12.2022
Rahoitusvelat	510	660
Vuokrasopimusvelat	1 202	1 252
Ostovelat	4 641	5 708
Muut lyhytaikaiset velat	1 644	1 053
Asiakassopimuksiin perustuvat velat	2 230	2 210
Siirtovelat	2 277	1 755
Yhteensä	12 505	12 638

3.7. VARAUKSET

Laadintaperiaatteet

Varaukset kirjataan, kun konsernilla on aikaisemman tapahtuman seurauksena oikeudellinen tai tosiasiallinen velvoite, maksuveloitteen toteutuminen on todennäköistä ja veloitteen suuruus on arvioitavissa luotettavasti. Varauksena kirjattava määrä on niiden menojen nykyarvo, joita veloitteen täyttämisen odotetaan raportointikauden lopussa edellyttävän johdon parhaan arvion mukaan.

Proventia kirjaa varauksen takuun alaisesta myynnistä. Takuunalaisesta tavaramyynnin liikevaihdosta lasketaan prosenttimääräistä takuuvarausta. Proventian yleistakuehdossa takuu aika on yksi vuosi ja erityistakuehdossa kahdesta neljään vuotta. Takuuvara on taseessa takuun voimassaoloajan ja se puretaan pois taseesta raportointikaudella, jolloin takuu päättyy. Takuuvarauksen suuruus perustuu kokemukseräiseen historiatietoon takuukustannusten toteutumisesta. Prosenttiosuutta arvioidaan vertaamalla toteutuneita takuukustannuksia takuunalaisen liikevaihdon määrään. Takuuvaraukset edellyttävät harkintaan perustuvia ratkaisuja. Varauksia tarkastellaan säännöllisesti ja korjataan tarpeen mukaan vastaamaan tarkasteluhetken parasta arviota. Toteutuvat menot voivat poiketa arviosta.

Proventia kirjaa tappiollisista sopimuksista varauksen, kun veloitteiden täyttämiseksi vaadittavat välttämättömät menot ylittävät sopimuksesta saatavat hyödyt. Tappiovarausta pienennetään tappiollisen sopimuksen tuloutumisen suhteessa.

1 000 EUR	31.12.2023	31.12.2022
Takuuvaraukset	990	949
Tappiollisista sopimuksista tehdyt varaukset	13	15
Yhteensä	1 003	964

4. PÄÄOMARAKENNE JA RAHOITUSRISKIT

4.1. OMA PÄÄOMA

Laadintaperiaatteet

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

Proventia Group Oyj:n rekisteröity osakepääoma 31.12.2023 on 1 090 281,04 euroa jakaantuen 16 137 275 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 31.12.2023 mukainen osuus Proventia Group Oyj:n osakkeista ja äänistä on 51,24 %. Proventia Group -konserni on konsolidoitu Head Invest Oy:n konsernitilinpäätökseen.

Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto

Proventia Group Oyj:n hallitus päätti 21.9.2022 pidetyssä kokouksessa käyttää hallituksen osakeantivaltuuksia ja toteuttaa suunnatun osakeannin, jossa annetaan enintään 125 000 kappaletta uusia osakkeita. Annin merkintäaika päättyi 31.7.2023. Osakeannissa merkittiin 110 000 osaketta. Yhtiön hallituksen kokouksessa 30.8.2023 päätettiin hyväksyä tehdyt osakemerkinnät. Osakkeet on maksettu ja merkintähinta kirjattu yhtiön sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon.

Muuntoerot

Muuntoerot sisältävät ulkomaisten tytäryhtiöiden hankintahetken oman pääoman sekä raportointihetkellä yhdisteltävien lukujen muuntamisesta syntyneet muuntoerot. Muuntoerojen muutos esitetään laajan tuloksen erissä.

Osakkeiden lukumäärä	Rekisteröidyt osakkeet yhteensä (kpl)
1.1.2022	15 921 195
Suunnattu osakeanti	106 080
31.12.2022	16 027 275
Suunnattu osakeanti	110 000
31.12.2023	16 137 275

4.2. RAHOITUSRISKIEN HALLINTA

Laadintaperiaatteet

Proventia altistuu liiketoiminnassaan erilaisille rahoitusriskeille kuten maksuvalmius-, luotto-, korko-, ja valuuttariskeille. Konsernissa noudatetaan rahoitusriskien hallinnassa yhtenäistä rahoituspolitiikkaa. Proventialla on asianmukaiset käytännöt ja menettelytavat rahoitusriskien hallitsemiseksi. Rahoitusriskit tunnistetaan, mitataan ja hallitaan rahoituspolitiikan mukaisesti. Konsernin tavoitteena on minimoida rahoitusriskejä mahdollisuuksien mukaan aina kun se on taloudellisesti järkevää.

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 hallitsemiseksi 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 translaatio- ja transaktioriskiin. Muilta osin konsernin tuotot ja kulut syntyvät lähes yksinomaan euroina. Valuuttariskin suojauksessa käytetään tarvittaessa valuuttatermiineitä ja valuuttaoptioita. Johdannaisia käytetään ainoastaan suojaus-tarkoituksessa.

Translaatoriski koostuu euroalueen ulkopuolisiin tytäryhtiöihin tehdyistä nettosijoituksista. Konsernin euroalueen ulkopuoliset translaatoriskit koskevat Tšekin ja Iso-Britannian tytäryhtiöihin tehtyjä sijoituksia. Alla olevissa taulukoissa on esitetty konsernin nettoinvestoinnit tytäryhtiöihin.

1 000 EUR	CZK	GBP
Nettoinvestointi 31.12.2023	332	40

1 000 EUR	CZK	GBP
Nettoinvestointi 31.12.2022	183	23

Seuraavissa taulukoissa esitetään herkkyyksianalyysin tulokset, jossa lasketaan konserniyhtiöiden toimintavaltuuksien 10 prosentin vahvistumisen ja heikentymisen suhteessa euroon vaikutuksia konsernin omaan pääomaan.

VAIKUTUS OMAAN PÄÄOMAAN 31.12.2023

1 000 EUR	CZK	GBP
Vahvistuminen 10 %	33	4
Heikentyminen 10 %	-33	-4

VAIKUTUS OMAAN PÄÄOMAAN 31.12.2022

1 000 EUR	CZK	GBP
Vahvistuminen 10 %	18	2
Heikentyminen 10 %	-18	-2

Transaktioriski koostuu taseen valuuttamääräisistä saamisista ja veloista. Alla olevissa taulukoissa esitetään konsernin transaktioriski sekä herkkyyksianalyysin tulokset, jossa lasketaan ulkomaisten valuuksien tulosvaikutus, jos valuuttakurssissa tapahtuisi 10 prosentin vahvistuminen tai heikentyminen suhteessa euroon.

KONSERNIN TRANSAKTIORISKI 31.12.2023

1 000 EUR	CZK	GBP
Transaktioriski 31.12.2023	181	595

KONSERNIN TRANSAKTIORISKI 31.12.2022

1 000 EUR	CZK	GBP
Transaktioriski 31.12.2022	-21	4 152

Seuraavissa taulukoissa esitetään herkkyyssanalyysin tulokset, jossa lasketaan ulkomaisten valuuttojen tulosvaikutus ennen veroja, jos valuuttakursseissa tapahtuisi 10 prosentin vahvistuminen tai heikentyminen suhteessa euroon.

VAIKUTUS TULOKSEEN ENNEN VEROJA 31.12.2023

1 000 EUR	CZK	GBP
Vahvistuminen 10 %	18	60
Heikentyminen 10 %	-18	-60

VAIKUTUS TULOKSEEN ENNEN VEROJA 31.12.2022

1 000 EUR	CZK	GBP
Vahvistuminen 10 %	-2	415
Heikentyminen 10 %	2	-415

4.3. RAHOITUSVARAT JA -VELAT

Laadintaperiaatteet

Rahoitusinstrumentti on mikä tahansa sopimus, joka synnyttää yhdelle yritykselle rahoitusvaroihin kuuluvan erän ja samalla toiselle yritykselle rahoitusvelan tai oman pääoman ehtoisen instrumentin.

Rahoitusvarat

Proventian kannalta olennaiset rahoitusvarat ovat myyntisaamiset, muut saamiset ja rahavarat. IFRS 9 -standardi luokittelee rahoitusvarat arvostettavaksi jaksotettuun hankintameno, käypään arvoon muiden laajan tuloksen erien kautta tai käypään arvoon tulosvaikutteisesti. Proventia kirjaa kaikki rahoitusvaransa arvostettavaksi jaksotettuun hankintameno. Myyntisaamiset ja muut saamiset arvostetaan jaksotettuun hankintameno vähennettynä mahdollisilla arvonalentumistappioilla. Proventia on soveltanut myyntisaamisten arvostamiseen odotettavissa olevien luottotappioiden IFRS 9:ssä määrättyä yksinkertaistettua lähestymistapaa, jonka mukaan kaikista myyntisaamisista kirjataan vähennyserä koko voimassaoloajalta odotettavissa olevien luottotappioiden perusteella. Odotettavissa olevat luottotappiot kirjataan kuluksi liiketoiminnan muihin kuluihin. Lisätietoa odotetuista luottotappioista on esitetty liitetiedossa 3.5. Myynti- ja muut lyhytaikaiset saamiset.

Rahavarat koostuvat pankkitalletuksista, joista osa on valuuttamääräisiä. Valuuttamääräisten pankkitalletuksien arvonmuutokset syntyvät varojen muuntamisesta tilinpäätöspäivän kurssiin. Valuuttakurssivoitot ja -tappiot kirjataan tulosvaikutteisesti rahoitustuottoihin ja -kuluihin. Yhtiöllä on 4,0 miljoonan euron luottolimiittisopimus, josta oli tilinpäätöshetkellä käytössä 0,0 euroa.

Rahoitusvelat

Proventian kannalta olennaiset rahoitusvelat ovat pankkilainat, vuokrasopimusvelat, ostovelat ja muut korottomat velat. IFRS 9 -standardin luokittelee rahoitusvelat arvostettavaksi jaksotettuun hankintameno, käypään arvoon muiden laajan tuloksen erien kautta tai käypään arvoon tulosvaikutteisesti. Proventia kirjaa kaikki rahoitusvelkansa arvostettavaksi jaksotettuun hankintameno.

Vuokrasopimusvelat ja ostovelat sisältyvät jaksotettuun hankintameno arvostettaviin velkoihin. Ostovelat ja muut velat on luokiteltu lyhytaikaisiin velkoihin, kun ne tullaan suorittamaan 12 kuukauden kuluessa tilinpäätöspäivästä, ja ellei yhtiöllä ole ehdotonta oikeutta lykätä näiden suorittamista vähintään 12 kuukauden päähän tilikauden päättymisestä. Vuokrasopimusvelat käsitellään IFRS 16 -standardin mukaisesti.

Pankkilainojen järjestelypalkkiot ovat olleet euromääräisesti vähäisiä, jonka vuoksi järjestelypalkkiot on kirjattu kuluksi lainojen noston yhteydessä.

31.12.2023 1 000 EUR	Käypään arvoon tulosvaikutteisesti	Jaksotettuun hankintamenoon	Kirjanpito-arvo	Käypä arvo
Pitkäaikaiset rahoitusvarat				
Muut saamiset		50	50	50
Pitkäaikaiset rahoitusvarat yhteensä		50	50	50
Lyhytaikaiset rahoitusvarat				
Myyntisaamiset		5 900	5 900	5 900
Muut saamiset		869	869	869
Rahavarat		11 332	11 332	11 332
Lyhytaikaiset rahoitusvarat yhteensä		18 101	18 101	18 101
Rahoitusvarat yhteensä		18 151	18 151	18 151
Pitkäaikaiset rahoitusvelat				
Pitkäaikaiset rahoitusvelat		150	150	150
Pitkäaikaiset vuokrasopimusvelat		3 076	3 076	3 076
Pitkäaikaiset rahoitusvelat yhteensä		3 226	3 226	3 226
Lyhytaikaiset rahoitusvelat				
Lyhytaikaiset rahoitusvelat		510	510	510
Lyhytaikaiset vuokrasopimusvelat		1 202	1 202	1 202
Ostovelat		4 641	4 641	4 641
Muut korottomat velat		1 644	1 644	1 644
Lyhytaikaiset rahoitusvelat yhteensä		7 998	7 998	7 998
Rahoitusvelat yhteensä		11 224	11 224	11 224

31.12.2022 1 000 EUR	Käypään arvoon tulosvaikutteisesti	Jaksotettuun hankintamenoon	Kirjanpito-arvo	Käypä arvo
Pitkäaikaiset rahoitusvarat				
Muut saamiset		50	50	50
Pitkäaikaiset rahoitusvarat yhteensä		50	50	50
Lyhytaikaiset rahoitusvarat				
Myyntisaamiset		3 559	3 559	3 559
Muut saamiset		354	354	354
Rahavarat		4 814	4 814	4 814
Lyhytaikaiset rahoitusvarat yhteensä		8 727	8 727	8 727
Rahoitusvarat yhteensä		8 777	8 777	8 777
Pitkäaikaiset rahoitusvelat				
Pitkäaikaiset rahoitusvelat		660	660	660
Pitkäaikaiset vuokrasopimusvelat		4 093	4 093	4 093
Pitkäaikaiset rahoitusvelat yhteensä		4 753	4 753	4 753
Lyhytaikaiset rahoitusvelat				
Lyhytaikaiset rahoitusvelat		660	660	660
Lyhytaikaiset vuokrasopimusvelat		1 252	1 252	1 252
Ostovelat		5 708	5 708	5 708
Muut korottomat velat		1 053	1 053	1 053
Lyhytaikaiset rahoitusvelat yhteensä		8 673	8 673	8 673
Rahoitusvelat yhteensä		13 426	13 426	13 426

5. MUUT LIITETIEDOT

5.1. OSAKEPERUSTEISET MAKSUT

Laadintaperiaatteet

Yhtiöllä on kaksi optio-ohjelmaa, jotka molemmat jakautuvat kolmeen sarjaan. Jokainen optio oikeuttaa merkitsemään yhden uuden osakkeen. Optio-oikeuksien antamiselle on yhtiön kannalta painava taloudellinen syy, koska optio-oikeudet on tarkoitettu osaksi yhtiön avainhenkilöiden kannustin- ja sitouttamisjärjestelmää. Optio-oikeuksiin liittyy tavanomaisia työsuhteen voimassaoloon liittyviä ehtoja sekä luovutuskelpoisuuteen liittyviä rajoituksia FAS-tilinpäätöksessä optio-ohjelmien kulu ei ole kirjattu tuloslaskelmaan. IFRS:n mukaisesti optio-oikeuksien käypä arvo tulee jaksottaa kuluksi tuloslaskelmaan optio-oikeuksien ansaintajakson aikana.

Optio-oikeudet käsitellään IFRS 2 -standardin mukaisesti siten, että ne arvostetaan käypään arvoon niiden myöntämishetkellä ja kirjataan kuluksi tuloslaskelmaan ("Työsuhde-etuuksista aiheutuneet kulut") tasaerinä oikeuden syntymisajakson aikana. Syntymisajaksona tarkoitetaan ajanjaksoa, jonka kuluessa kaikkien oikeuden syntymisehtojen on määrä täyttyä. Oikeuden syntymisjakso on määritetty siten, että se alkaa ohjelman alkaessa tai kun henkilö on saanut optio-oikeudet ja päättyy, kun osakkeiden merkintäaika alkaa. Merkintäajan alettua yhtiön ei ole mahdollista ottaa optioita pois (paitsi työsuhteen purkutilanteessa tai mikä henkilö irtisanotaan individuaaliperusteella). Tällä johtuen optiot katsotaan ansaituksi merkintäajan alkamiseen mennessä.

Ohjelma	Optio-ohjelma 2016D	Optio-ohjelma 2016E	Optio-ohjelma 2016F	Optio-ohjelma 2022G	Optio-ohjelma 2022H	Optio-ohjelma 2022I	Yhteensä
Tyyppi	Optio	Optio	Optio	Optio	Optio	Optio	
Määrä, kpl	397 934	397 932	397 934	76 655	76 671	76 674	1 423 800
Merkintäoikeuksien suhde osakkeisiin	1	1	1	1	1	1	
Alkuperäinen merkintähinta, EUR	0,50	0,50	0,50	2,64	2,64	2,64	
Nykyinen merkintähinta, EUR	0,50	0,50	0,50	2,64	2,64	2,64	
Myöntämispäivä	31.8.2016	31.8.2016	31.8.2016	4.11.2022	4.11.2022	4.11.2022	
Merkintäaika alkaa	28.2.2019	28.2.2020	28.2.2021	1.10.2025	1.10.2026	1.10.2027	
Erääntymispäivä	28.2.2025	28.2.2026	28.2.2027	30.9.2027	30.9.2028	30.9.2029	

Kauden muutokset	Optio-ohjelma 2016D	Optio-ohjelma 2016E	Optio-ohjelma 2016F	Optio-ohjelma 2022G	Optio-ohjelma 2022H	Optio-ohjelma 2022I	Yhteensä
Lukumäärä 1.1.2022	397 934	397 932	397 934				1 193 800
Myönnetyt				66 659	66 669	66 672	200 000
Lukumäärä 31.12.2022	397 934	397 932	397 934	66 659	66 669	66 672	1 393 800
Lukumäärä 1.1.2023	397 934	397 932	397 934	66 659	66 669	66 672	1 393 800
Myönnetyt				9 996	10 002	10 002	30 000
Lukumäärä 31.12.2023	397 934	397 932	397 934	76 655	76 671	76 674	1 423 800

5.2. LÄHIPIIRITAPAHTUMAT

Laadintaperiaatteet

Osapuolten katsotaan kuuluvan toistensa lähipiiriin, mikäli toinen osapuoli pystyy käyttämään toiseen nähden määräysvaltaa tai huomattavaa vaikutusvaltaa tai yhteistä määräysvaltaa sen taloutta tai liiketoimintaa koskevassa päätöksenteossa.

Proventian lähipiiriin kuuluvat sen tytäryhtiöt ja emoyhtiö Head Invest Oy ja sen muut tytäryhtiöt kuin Proventia-konsernin yhtiöt (Proventia Oy, Proventia Czech s.r.o ja Proventia UK). Lähipiiriin kuuluvat myös Proventia Groupin hallituksen jäsenet, toimitusjohtaja ja johtoryhmä sekä heidän läheiset perheenjäsenensä ja heidän määräysvallassaan olevat yhtiöt.

Proventian lähipiiriin kuuluvat myös Head Invest Oy:n hallituksen jäsenet ja heidän läheiset perheenjäsenensä sekä heidän määräysvallassaan olevat yhtiöt. Proventian ja Head Invest-konsernin yhtiöiden väliset liiketoimet on esitetty lähipiiriliiketoimina. Tällaisia lähipiiriliiketoimia hallintopalveluostot Head Invest Oy:ltä sekä Head Invest Oy:ltä vuokratut toimitilat. Proventia on vuokrannut Oulunsalossa sijaitsevan toimitilan Head Invest Oy:ltä vuoteen 2028 asti. Liiketoimet lähipiiriin kanssa on tehty tavanomaisin markkinaehdoin. IAS 24 edellyttämänä liitetietoina esitetään:

- Hallitukselle maksetut palkat ja palkkiot
- Toimitusjohtajalle sekä johtoryhmälle maksetut palkat ja palkkiot
- Lähipiiritapahtumat (vuokra- ja hallintopalvelumaksut Head Invest Oy:lle)
- Myynti- ja muut saamiset lähipiiriltä
- Vuokrasopimusvelat ja muut velat lähipiirille

HALLITUKSEN PALKAT JA PALKKIOT

1 000 EUR	2023	2022
Hallituksen palkat ja palkkiot	152	135
Yhteensä	152	135

TOIMITUSJOHTAJAN JA JOHTORYHMÄN PALKAT JA PALKKIOT

1 000 EUR	2023	2022
Palkat ja muut lyhytaikaiset etuudet	1 010	839
Osakeperusteiset maksut	26	4
Yhteensä	1 036	843

LÄHIPIIRITAPAHTUMAT

1 000 EUR	2023	2022
Tuotteiden ja palveluiden myynti Head Invest -konsernin yhtiöille ja ostot niiltä		
Myydyt tuotteet ja palvelut	27	28
Ostetut tuotteet ja palvelut	-86	-81
Toimitilavuokrat	-343	-314
Tuotteiden ja palveluiden myynti ja ostot muulta lähipiiriltä		
Ostetut tuotteet ja palvelut	25	0

1 000 EUR	31.12.2023	31.12.2022
Avoimet saldot Head Invest -konsernin yhtiöiden kanssa		
Vuokrasopimusvelat	1 304	1 581
Pitkäaikaiset velat yhteensä	1 304	1 581
Vuokrasopimusvelat	325	310
Ostovelat	-7	-7
Lyhytaikaiset velat yhteensä	319	303

5.3. VAKUUDET JA VASTUUSITOUMUKSET

Proventia-konsernin vastuut koostuvat yritys kiinnityksistä, luottolimiittisopimuksesta, pankkitakauksista sekä veloista, joiden vakuudeksi on annettu kiinnityksiä tai pantteja.

ANNETUT PANTIT JA VASTUUSITOUMUKSET

1 000 EUR	2023	2022
Omista veloista annetut takaukset ja kiinnitykset		
Yrityskiinnitykset	13 300	13 300
Luottolimiittisopimukset		
Myönnetyin limiitin kokonaismäärä	4 000	4 000
Käytössä	0	0
Kaupalliset pankkitakaukset	0	755
Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä tai pantteja		
Rahoituslaitoslainat	660	1320
Yhteensä	660	1320

5.4. KONSERNIRAKENNE

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 31.12.2023 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 sisäiset liiketapahtumat, saamiset ja velat, vaihtomaisuuden ja käyttöomaisuuden sisäiset katteet sekä keskinäinen osakeomistus eliminoidaan konsernitilinpäätöstä laadittaessa.

5.5. TILINPÄÄTÖSPÄIVÄN JÄLKEISET OLENNAISET TAPAHTUMAT

Ei olennaisia tilikauden jälkeisiä tapahtumia.

6. IFRS-SIIRTYMÄN LIITETIEDOT

Proventia on päättänyt siirtyä noudattamaan konsernin taloudellisessa raportoinnissa kansainvälisiä IFRS-tilinpäätösstandardeja (International Financial Reporting Standards, IFRS). Proventia Group Oyj on laatinut konsernitilinpäätöksensä 31.12.2023 päättyneeltä tilikaudelta IFRS-standardeja noudattaen, sisältäen IFRS-standardien mukaiset vertailutiedot tilikaudelta 2022. Konsernin IFRS-standardeihin siirtymispäivä oli 1.1.2022. Proventia on aiemmin laatinut tilinpäätöksensä suomalaisen tilinpäätöskäytännön mukaisesti. Proventia on laatinut seuraavat IFRS-raportoinnin mukaiset taloudelliset tiedot antaakseen vertailutietoa konsernin laajasta tuloslaskelmasta ja konsernitaseesta 31.12.2022. Lisäksi esitetään IFRS-siirtymäpäivän konsernitase.

Proventia on soveltanut seuraavia IFRS-ensilaatijan helpotuksia:

- Vuokrasopimusvelka on arvostettu jäljellä olevien vuokrien nykyarvoon siirtymispäivänä
- Käyttöoikeusomaisuuserä on arvostettu siirtymispäivänä yhtä suureksi kuin vuokrasopimusvelka
- Diskonttauksessa on käytetty Proventian lisäluoton korkoa ja samaa diskonttauskorkoa on sovellettu kaikkiin ominaispiirteiltään samankaltaisiin vuokrasopimuksiin. Seuraavassa esitetään yhteenveto IFRS-standardien käyttöönoton vaikutuksista Proventian konsernituloslaskelmaan 1.1.-31.12.2022 sekä konsernitaseisiin 1.1.2022 ja 31.12.2022.

1) Vuokrasopimukset

IFRS 16 standardin käyttöönoton seurauksena kaikki olennaiset vuokrasopimukset merkitään taseeseen. Käyttöoikeusomaisuuserä on arvostettu siirtymispäivänä yhtä suureksi kuin vuokrasopimusvelka. Konserni on soveltanut standardin helpotuksia koskien lyhytaikaisia ja arvoltaan vähäisiä (<5 000 euroa)

vuokrasopimuksia. IFRS 16 standardin mukaisesti tunnistettuihin vuokrasopimuksiin liittyen aktivoidaan IFRS-raportointiin siirtymisen hetkellä taseen aineellisiin käyttöomaisuushyödykkeisiin käyttöoikeusomaisuushyödyke, jonka arvo vastaa vuokrasopimukseen liittyvän velan määrää oikaistuna mahdollisilla ennakkoon maksetuilla tai kertyneillä maksamattomilla vuokrilla. Alkuperäisen aktivoitavan käyttöoikeusomaisuushyödykkeen arvo vastaa vuokrasopimusvelan määrää, joka lasketaan vuokrasopimus-aikana maksettavien vuokrien nykyarvona.

Standardin mukaan taseeseen kirjataan vuokralle otetun omaisuuden käyttöoikeus ja vuokrien maksua vastaava vuokrasopimusvelka. FAS-raportoinnin mukaan vuokramaksut on kirjattu liiketoiminnan muihin kuluihin tasaerinä vuokra-ajalle ja tilikauden päättymisen jälkeiset vuokramaksut on esitetty taseen ulkopuolisina vastuina. IFRS-tilinpäätöksessä vuokratulot oikaistaan liiketoiminnan muista kuluista vuokrasopimusvelan lyhennykseksi ja korkokuluksi. Taseeseen kirjatusta käyttöoikeusomaisuuseristä kirjataan poistot.

Vuokrasopimusten vaikutukset on esitetty tuloslaskelman ja taseen oikaisutaulukoiden sarakkeessa 1.

2) Myyntituotot asiakassopimuksista

FAS:n mukaisessa kirjanpidossa NRE-projektit (non-recurring engineering) sekä työkaluprojektit (tooling) on tuloutettu valmistuneiden työvaiheiden mukaan. IFRS-raportoinnissa NRE- ja työkaluprojektit tuloutetaan ajan kulumisen perusteella. Ajan kuluessa tuloutettaville projekteille kirjataan projektin aikana sekä projektikohtaisia saamia suoritevelvoitteen täyttymisen mukaan, että projektikohtaisia velkoja asiakkaan sopimuksen suoritevelvoitteille kohdistuvien maksujen mukaan. IFRS-tilinpäätöksessä projektikohtaiset varat ja velat on netotettu, ja ajan kuluessa tuloutettaville projekteille esitetään tilinpäätöksessä joko projektikohtaisia varoja tai projektikohtaisia velkoja, riippuen Proventian suoritevelvoitteen täyttymisen ja asiakkaan maksamien maksujen suhteesta. FAS:n mukaisessa tilinpäätöksessä Proventia ei ole

netottanut varoja ja velkoja, joten IFRS:n käyttöönotto toi muutoksia taseen projektikohtaisiin varoihin ja velkoihin.

Proventia tunnisti projektien läpikäynnin yhteydessä myös IAS 37 -standardin mukaisia tappiollisia sopimuksia. Näistä projekteista kirjattiin varaus tarkastelukauden loppuun.

Myyntituotot asiakassopimuksista vaikutukset on esitetty tuloslaskelman ja taseen oikaisutaulukoiden sarakkeessa 2.

3) Vaihto-omaisuus, välilliset valmistuskustannukset

FAS:n mukaan Proventia on lukenut vaihto-omaisuuden hankintameno ostohinnan sekä kuljetuskustannukset. Keskenäisten ja valmiiden tuotteiden hankintameno on luettu myös valmistusmenot, jotka sisältävät materiaaleista ja työsuorituksista johtuvat välilliset kustannukset.

IFRS-siirtymän myötä keskenäisten ja valmiiden tuotteiden hankintameno koostuu välittömien kustannusten lisäksi välillisistä valmistusmenoista. Suoraan kohdistuvia kustannuksia ovat ostomenot, työsuoritukset ja muut mahdolliset välittömät kustannukset. Välillisiin kustannuksiin lasketaan tuotannon osuus kiinteistä yleismenoista, kuten tuotannon poistoista, huoltokuluista sekä välineistä. Nämä menot pysyvät suhteellisen samana tuotantovolyymista riippumatta. Välillisiä kustannuksia ei lasketa Proventian raaka-aine- ja materiaalivarastoon, sillä niihin kohdistuu pelkästään materiaalikustannuksia.

Vaihto-omaisuus, välilliset valmistuskustannukset vaikutukset on esitetty tuloslaskelman ja taseen oikaisutaulukoiden sarakkeessa 3.

4) Osakeperusteiset maksut

Proventialla on kaksi optio-ohjelmaa (2016 ja 2022), jotka molemmat jakautuvat kolmeen sarjaan. Jokainen optio oikeuttaa merkitsemään yhden uuden osakkeen. Optio-ohjelma 2016 oikeuttaa merkitsemään Proventia Group Oyj:n osakkeita hintaan 0,50 eur / kpl ja ohjelma 2022 hintaan 2,64 eur / kpl. Optio-oikeuksiin liittyy tavanomaisia työsuhteen voimassaoloon liittyviä ehtoja sekä luovutuskelpoisuuteen liittyviä rajoituksia. Optio-

oikeudet on tarkoitettu osaksi Proventian kannustin- ja sitouttamisjärjestelmää.

Proventia ei ole tehnyt optioista kirjauksia niiden antohetkellä FAS:n mukaiseen tilinpäätökseen. IFRS velvoittaa arvostamaan optiot niiden myöntämishetkellä käypään arvoon sekä kirjaamaan kuluksi. Optio-ohjelmien ansaintajaksot on määritetty siten, että se alkaa ohjelman alkaessa tai kun henkilö on saanut optio-oikeudet ja päättyy, kun osakkeiden merkintäaika alkaa. Optioiden käypä arvo on määritetty Black-Scholes -hinnoittelumallin perusteella.

Optio-ohjelman 2016 perusteella on annettu 1.193.800 kpl optioita. Ohjelman 2016 perusteella optioita ei enää anneta. Ohjelman 2016 optioiden ansaintajaksot ovat päättyneet ennen siirtymähetkeä, josta johtuen optio-ohjelma 2016 on kirjattu kokonaisuudessaan siirtymätaseen omaan pääomaan 31.12.2021. 2016 vuoden optio-ohjelmasta ei aiheutunut oikaisukirjauksia 1.1.2022 avaavaan taseeseen tai sen jälkeisille kausille.

Optio-ohjelman 2022 perusteella annettavien optioiden maksimimäärä on 342.298 kpl, joista on annettu 31.12.2022 mennessä 200.000 kpl. Proventia kirjasi 31.12.2022 tilinpäätökseen 7 000 euron kulukirjauksen työsuhde-etuuksista aiheutuneisiin kuluihin sekä voittovaroihin. Oikaisuista ei tullut kirjattavaksi laskennallista veroa.

Proventia Group Oyj toteutti henkilöstöannin syksyllä 2022. Henkilöstöanti ei aiheuttanut kulukirjauksia FAS:n mukaisessa tilinpäätöksessä. IFRS 2 -standardin mukaan anti voidaan nähdä henkilöstön palkitsemisena, jossa edun arvoksi muodostuu työntekijöiden saama 10 % alennus osakkeen käyvästä arvosta. 31.12.2022 tilinpäätökseen Proventia kirjasi henkilöstöannista 28 000 euron kulukirjauksen työsuhde-etuuksista aiheutuneisiin kuluihin sekä voittovaroihin. Oikaisuista ei tullut kirjattavaksi laskennallista veroa.

Osakeperusteiset maksut -vaikutukset on esitetty tuloslaskelman ja taseen oikaisutaulukoiden sarakkeessa 4.

5) Rahoitusinstrumentit, luottotappiovaraus myyntisaamisista

Proventia ei ole kirjannut myyntisaamisista FAS-tilinpäätöksissä systemaattista luottotappiovarausta. Historiallisesti luottotappioita on kertynyt hyvin vähän. IFRS 9 -standardi edellyttää arvonalentumisen kirjaamista odotettavissa olevista luottotappioista systemaattisella tavalla. Proventian myyntisaamisiin ei sisälly merkittäviä rahoituskomponentteja, joten IFRS 9 mukaisesti odotettavissa olevat luottotappiot kirjataan yksinkertaistetulla menettelyllä, jossa odotettavissa olevat luottotappiot kirjataan rahoitusvaroihin kuuluvan omaisuuserän koko elinkaaren ajalta.

IFRS 9 vaikuttaa vähäisessä määrin konsernin rahoitusvarojen arvostamiseen. Standardin sallimaan yksinkertaistettuun malliin perustuen konserni kirjaa odotettavissa olevia luottotappiota varten vähennyserän myyntisaamisista. Konsernin myyntisaamiset eivät sisällä merkittävää rahoituskomponenttia.

Konserni käyttää myyntisaamisten odotettavissa olevien luottotappioiden määrittämiseen varausmatriisia. Varausmatriisi perustuu aiemmin toteutuneisiin havainnoituihin laiminlyöntiasteisiin myyntisaamisten voimassaoloaikana ja sitä on oikaistu tulevaisuuteen suuntautuvilla arvioilla. Varausmatriisin parametrien muutokset analysoidaan ja päivitetään jokaisena raportointipäivänä. Kyseinen vähennyserä esitetään taseen varausten erässä. Muutokset epävarmojen saatavien luottotappioissa esitetään tuloslaskelman muissa kuluissa.

Rahoitusinstrumentit, luottotappiovaraus myyntisaamisista -vaikutukset on esitetty tuloslaskelman ja taseen oikaisutaulukoiden sarakkeessa 5.

6) Tuloverot, laskennallinen verosaaminen takuuvarauksesta

Proventia kirjaa sopimukseen perustuvaa takuuvarausta. Tyypillinen takuu on voimassa yhden vuoden. Takuuvarauksen suuruus perustuu kokemukseräiseen tietoon takuukustannusten toteutumisesta ja se saadaan laskemalla prosenttiosuus tavaramyynnistä. Tätä prosenttiosuutta arvioidaan vertaamalla toteutuneita takuukustannuksia liikevaihdon määrään.

Takuuvaraus ei ole verotuksessa vähennyskelpoinen suoriteperusteisesti kirjaamisen hetkellä, vaan vasta takuukulujen toteutuessa. Proventia ei ole kirjannut takuuvarauksesta laskennallista verosaamista FAS:n mukaisessa tilinpäätöksessä. IFRS:ssä takuuvarauksesta on kirjattu laskennallinen verosaaminen.

Tuloverot, laskennallinen verosaaminen takuuvarauksesta -vaikutukset on esitetty tuloslaskelman ja taseen oikaisutaulukoiden sarakkeessa 6.

OMAN PÄÄOMAN TÄSMÄTYSLASKELMA 2022

1 000 EUR	Viittaus	31.12.2022	2022
Oma pääoma FAS		20 328	19 488
IFRS-oikaisut			
Vuokrasopimukset	1)	-43	
Myyntituotot asiakassopimuksista	2)	-431	-374
Vaihto-omaisuus	3)	67	72
Osakeperusteiset maksut	4)	0	0
Rahoitusinstrumentit	5)	-33	-41
Laskennalliset verot	6)	190	160
Oikaisut yhteensä		-251	-182
Oma pääoma IFRS		20 078	19 306

TILIKAUDEN TULOKSEN TÄSMÄTYSLASKELMA 2022

1 000 EUR	Viittaus	2022
Tilikauden tulos, FAS		1 539
IFRS-oikaisut		
Vuokrasopimukset	1)	-43
Myyntituotot asiakassopimuksista	2)	-57
Vaihto-omaisuus	3)	-5
Osakeperusteiset maksut	4)	-35
Rahoitusinstrumentit	5)	8
Laskennalliset verot	6)	30
Oikaisut yhteensä		-103
Tilikauden tulos, IFRS		1 436

KONSERNIN LAAJA TULOSLASKELMA 1.1.2022–31.12.2022

1 000 EUR	FAS 1/2022–12/2022	1) Vuokra- sopimukset	2) Myyntituotot asiakas- sopimuksista	3) Vaihto-omaisuus	4) Osake- perusteiset maksut	5) Rahoitus- instrumentit	6) Laskennalliset verot	IFRS-oikaisujen vaikutus yhteensä	IFRS 1/2022–12/2022
Liikevaihto	51 692		-202					-202	51 490
Liiketoiminnan muut tuotot	309								309
Materiaalit ja palvelut	-31 798		59	-6				52	-31 746
Työsuhde-etuuksista aiheutuvat kulut	-8 967		71		-35			37	-8 930
Poistot ja arvonalentumiset	-2 283	-1 450						-1 450	-3 733
Liiketoiminnan muut kulut	-7 051	1 537				10		1 546	-5 505
Liikevoitto	1 903	87	-72	-6	-35	10	0	-16	1 886
Rahoitustuotot	627							0	627
Rahoituskulut	-613	-141						-141	-754
Voitto ennen veroja	1 917	-54	-72	-6	-35	10	0	-158	1 760
Tuloverot	-378	11	14	1	0	-2	30	54	-324
Tilikauden voitto	1 539	-43	-57	-5	-35	8	30	-103	1 436
Tilikauden voiton jakautuminen emoyhtiön omistajille	1 539	-43	-57	-5	-35	8	30	-103	1 436
Muut laajan tuloksen erät									
Erät, jotka saatetaan myöhemmin siirtää tulosvaikutteisiksi									
Muuntoero	0	0	0	0	0	0	0	0	4
Tilikauden muut laajan tuloksen erät yhteensä	0	0	0	0	0	0	0	0	4
Tilikauden laaja tulos	1 539	-43	-57	-5	-35	8	30	-103	1 440
Tilikauden laajan tuloksen jakautuminen emoyhtiön omistajille	1 539	-43	-57	-5	-35	8	30	-103	1 440

KONSERNIN TASE 31.12.2022

1 000 EUR	FAS 31.12.2022	1) Vuokra- sopimukset	2) Myyntituotot asiakas- sopimuksista	3) Vaihto-omaisuus	4) Osake- perusteiset maksut	5) Rahoitus- instrumentit	6) Laskennalliset verot	IFRS-oikaisujen vaikutus yhteensä	IFRS 31.12.2022
VARAT									
Pitkäaikaiset varat									
Aineettomat hyödykkeet	3 261							0	3 261
Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet	5 164							0	5 164
Käyttöoikeusomaisuuserät	0	5 301						5 301	5 301
Pitkäaikaiset saamiset	50							0	50
Laskennalliset verosaamiset	0	11	108	-17		8	190	300	300
Pitkäaikaiset varat yhteensä	8 474	5 312	108	-17	0	8	190	5 601	14 076
Lyhytaikaiset varat									
Vaihto-omaisuus	9 143		-280	84				-196	8 947
Myyntisaamiset	3 601					-42		-42	3 559
Muut saamiset	354							0	354
Asiakassopimukseen perustuvat omaisuuserät	19 585		-14 298					-14 298	5 286
Siirtosaamiset	1 406							0	1 406
Rahavarat	4 814							0	4 814
Lyhytaikaiset varat yhteensä	38 903	0	-14 578	84	0	-42	0	-14 536	24 367
VARAT YHTEENSÄ	47 377	5 312	-14 471	67	0	-33	190	-8 935	38 443

KONSERNIN TASE 31.12.2022

1 000 EUR	FAS 31.12.2022	1) Vuokra- sopimukset	2) Myyntituotot asiakas- sopimuksista	3) Vaihto-omaisuus	4) Osake- perusteiset maksut	5) Rahoitus- instrumentit	6) Laskennalliset verot	IFRS-oikaisujen vaikutus yhteensä	IFRS 31.12.2022
OMA PÄÄOMA JA VELAT									
Osakepääoma	1 090							0	1 090
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	7 015							0	7 015
Muuntoerot	25							0	25
Kertyneet voittovarot	10 659		-374	72	35	-41	160	-147	10 512
Tilikauden tulos	1 539	-43	-57	-5	-35	8	30	-103	1 436
Oma pääoma yhteensä	20 328	-43	-431	67	0	-33	190	-251	20 078
Pitkäaikaiset velat									
Rahoitusvelat	660	0						0	660
Vuokrasopimusvelat	0	4 103						4 103	4 103
Varaukset	949		15					15	964
Pitkäaikaiset velat yhteensä	1 609	4 103	15	0	0	0	0	4 118	5 727
Lyhytaikaiset velat									
Rahoitusvelat	660							0	660
Vuokrasopimusvelat	0	1 252						1 252	1 252
Saadut ennakot	16 265		-14 055					-14 055	2 210
Ostovelat	5 708							0	5 708
Muut velat	1 053							0	1 053
Siirtovelat	1 755							0	1 755
Lyhytaikaiset velat yhteensä	25 440	1 252	-14 055	0	0	0	0	-12 802	12 638
Velat yhteensä	27 049	5 356	-14 040	0	0	0	0	-8 684	18 365
OMA PÄÄOMA JA VELAT YHTEENSÄ	47 377	5 312	-14 471	67	0	-33	190	-8 935	38 443

KONSERNIN TASE 1.1.2022

1 000 EUR	FAS 1.1.2022	1) Vuokra- sopimukset	2) Myyntituotot asiakas- sopimuksista	3) Vaihto-omaisuus	4) Osake- perusteiset maksut	5) Rahoitus- instrumentit	6) Laskennalliset verot	IFRS-oikaisujen vaikutus yhteensä	IFRS 1.1.2022
VARAT									
Pitkäaikaiset varat									
Aineettomat hyödykkeet	2 488							0	2 488
Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet	4 972							0	4 972
Käyttöoikeusomaisuuserät	0	5 969						5 969	5 969
Pitkäaikaiset saamiset	48							0	48
Laskennalliset verosaamiset	0		93	-18		10	160	246	246
Pitkäaikaiset varat yhteensä	7 508	5 969	93	-18	0	10	160	6 215	13 723
Lyhytaikaiset varat									
Vaihto-omaisuus	6 973		-339	91				-248	6 724
Myyntisaamiset	4 626					-51		-51	4 575
Muut saamiset	221							0	221
Asiakassopimukseen perustuvat omaisuuserät	17 033		-10 750					-10 750	6 283
Siirtosaamiset	470							0	470
Rahavarat	6 254							0	6 254
Lyhytaikaiset varat yhteensä	35 578	0	-11 089	91	0	-51	0	-11 049	24 528
VARAT YHTEENSÄ	43 086	5 969	-10 995	72	0	-41	160	-4 835	38 251

KONSERNIN TASE 1.1.2022

1 000 EUR	FAS 31.12.2022	1) Vuokra- sopimukset	2) Myyntituotot asiakas- sopimuksista	3) Vaihto-omaisuus	4) Osake- perusteiset maksut	5) Rahoitus- instrumentit	6) Laskennalliset verot	IFRS-oikaisujen vaikutus yhteensä	IFRS 31.12.2022
OMA PÄÄOMA JA VELAT									
Osakepääoma	1 090							0	1 090
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	6 763							0	6 763
Muuntoerot	21							0	21
Kertyneet voittovarot	11 614		-374	72	0	-41	160	-182	11 432
Oma pääoma yhteensä	19 488	0	-374	72	0	-41	160	-182	19 306
Pitkäaikaiset velat									
Rahoitusvelat	1 320							0	1 320
Vuokrasopimusvelat	0	4 585						4 585	4 585
Varaukset	801		87					87	888
Pitkäaikaiset velat yhteensä	2 121	4 585	87	0	0	0	0	4 672	6 793
Lyhytaikaiset velat									
Rahoitusvelat	757							0	757
Vuokrasopimusvelat	0	1 384						1 384	1 384
Saadut ennakot	13 043		-10 708					-10 708	2 334
Ostovelat	4 659							0	4 659
Muut velat	823							0	823
Siirtovelat	2 195							0	2 195
Lyhytaikaiset velat yhteensä	21 477	1 384	-10 708	0	0	0	0	-9 324	12 152
Velat yhteensä	23 598	5 969	-10 622	0	0	0	0	-4 653	18 945
OMA PÄÄOMA JA VELAT YHTEENSÄ	43 086	5 969	-10 995	72	0	-41	160	-4 835	38 251

EMOYHTIÖN TILINPÄÄTÖS (FAS)

EMOYHTIÖN TULOSLASKELMA

Euroa	Liitetieto	11.2023- 31.12.2023	11.2022- 31.12.2022
Liikevaihto	1	2 975 344	2 655 171
Liiketoiminnan muut tuotot	2	0	1 600
Materiaalit ja palvelut		0	0
Henkilöstökulut	3	-1 045 156	-757 910
Poistot ja arvonalentumiset	4	-116 652	-99 838
Liiketoiminnan muut kulut	5	-1 820 549	-1 808 283
Liiketappio		-7 014	-9 260
Rahoitustuotot ja -kulut	6	3 622 300	25 202
Voitto ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja		3 615 286	15 943
Tilinpäätössiirrot	7	70 000	0
Tuloverot	8	-29 434	0
Tilikauden voitto		3 655 853	15 943

EMOYHTIÖN TASE

Euroa	Liitetieto	31.12.2023	31.12.2022
VASTAAVAA			
Pysyvät vastaavat			
Aineettomat hyödykkeet	9	278 501	289 096
Aineelliset hyödykkeet	9	43 102	31 841
Sijoitukset	10	5 421 157	5 421 157
Pysyvät vastaavat yhteensä		5 742 760	5 742 095
Vaihtuvat vastaavat			
Pitkäaikaiset saamiset	11		
Lainasaamiset		3 500 000	3 500 000
Muut saamiset		88 699	0
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä		3 588 699	3 500 000
Lyhytaikaiset saamiset	12		
Myyntisaamiset		593 777	852 405
Muut saamiset ja siirtosaamiset		4 137 049	589 376
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä		4 730 826	1 441 781
Rahat ja pankkisaamiset		932 622	703 810
Vaihtuvat vastaavat yhteensä		9 252 147	5 645 592
VASTAAVAA YHTEENSÄ		14 994 907	11 387 686

Euroa	Liitetieto	31.12.2023	31.12.2022
VASTATTAVAA			
Oma pääoma	13		
Osakepääoma		1 090 281	1 090 281
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto		7 277 066	7 015 266
Edellisten tilikausien voitto		2 479 086	2 943 961
Tilikauden voitto		3 655 853	15 943
Oma pääoma yhteensä		14 502 285	11 065 451
Vieras pääoma			
Lyhytaikainen vieras pääoma	14		
Ostovelat		171 520	103 357
Muut velat ja siirtovelat		321 101	218 878
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä		492 622	322 236
Vieras pääoma yhteensä		492 622	322 236
VASTATTAVAA YHTEENSÄ		14 994 907	11 387 686

EMOYHTIÖN RAHOITUSLASKELMA

Euroa	2023	2022
Liiketoiminnan rahavirta:		
Voitto (tappio) ennen veroja	3 685 286	15 943
Oikaisut:		
Suunnitelman mukaiset poistot	116 652	99 838
Rahoitustuotot ja -kulut	-3 622 300	-25 202
Rahavirta ennen käyttöpääoman muutosta	179 638	90 578
Käyttöpääoman muutos		
Lyhytaikaisten korottomien liikesaamisten muutos	-3 406 121	-540 027
Lyhytaikaisten korottomien velkojen muutos	170 386	2 583
Maksetut korot ja maksut muista liiketoiminnan rahoituskuluista	89 701	-798
Liiketoiminnan rahavirta (A)	-2 967 452	-447 664
Investointien rahavirta:		
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin	-117 317	-167 268
Saadut osingot investoinneista	3 532 599	26 000
Investointien rahavirta (B)	3 415 282	-141 268
Rahoituksen rahavirta:		
Osakeanti	261 800	252 470
Maksetut osingot ja muu voitonjako	-480 818	-955 272
Rahoituksen rahavirta (C)	-219 018	-702 801
Rahavarojen muutos (+ lisäys, - vähennys) (A+B+C)	228 812	-1 291 732
Rahavarat tilikauden alussa	703 810	1 995 543
Rahavarat tilikauden lopussa	932 622	703 810

EMOYHTIÖN TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISPERIAATTEET

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

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 käyttöönottokuukaudesta 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	2023	2022
Muu liikevaihto	2 975 344	2 655 171
Yhteensä	2 975 344	2 655 171

2. Liiketoiminnan muut tuotot	2023	2022
Muut liiketoiminnan tuotot	0	1 600
Yhteensä	0	1 600

3. Henkilöstön määrä ja henkilöstökulut	2023	2022
Palveluksessa keskimäärin tilikauden aikana	12	12
Henkilömäärä tilikauden lopussa	12	10

Henkilöstökulujen erittely	2023	2022
Palkat ja palkkiot	883 236	642 963
Eläkemaksut	141 030	101 082
Muut lakisääteiset sivukulut	20 891	13 865
Yhteensä	1 045 156	757 910

4. Poistot ja arvonalennukset	2023	2022
Aineettomat oikeudet	91 694	75 978
Muut pitkävaikutteiset menot	16 998	16 998
Koneet ja kalusto	7 960	6 862
Yhteensä	116 652	99 838

5. Liiketoiminnan muut kulut	2023	2022
Toimitilakulut	342 453	318 422
Ylläpito-, IT-, laite- ja kalustokulut	698 661	585 850
Matkakulut	12 108	21 484
Myynti- ja markkinointikulut	149 094	93 969
Hallintopalvelut ja muut hallintokulut	356 965	523 295
Muut kuluerät	261 267	265 262
Yhteensä	1 820 549	1 808 283

6. Rahoitustuotot ja -kulut	2023	2022
Osinkotuotot		
Saman konsernin yrityksiltä	3 506 599	0
Muilta	26 000	26 000
Muut korko- ja rahoitustuotot		
Saman konsernin yrityksiltä	88 699	0
Muilta	1 405	49
Rahoitustuotot yhteensä	3 622 703	26 049

Korkokulut ja muut rahoituskulut		
Muille	-403	-847
Rahoituskulut yhteensä	-403	-847
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	3 622 300	25 202

7. Tilinpäätössiirrot	2023	2022
Konserniavustus	70 000	0
Yhteensä	70 000	0

8. Tuloverot	2023	2022
Tuloverot	1 056	0
Laskennalliset verot	28 378	0
Yhteensä	29 434	0

9. Pysyvien vastaavien muutokset	2023	2022
Aineettomat oikeudet		
Hankintameno 1.1.	1 050 456	918 968
Lisäykset	98 096	131 488
Hankintameno 31.12.	1 148 553	1 050 456
Kertyneet sumupoistot	-807 457	-731 479
Tilikauden poistot	-91 694	-75 978
Kirjanpitoarvo 31.12.	249 401	242 999

Muut pitkävaikutteiset menot	2023	2022
Hankintameno 1.1.	86 772	86 772
Hankintameno 31.12.	86 772	86 772
Kertyneet sumupoistot	-40 675	-23 677
Tilikauden poistot	-16 998	-16 998
Kirjanpitoarvo 31.12.	29 100	46 098
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	278 501	289 096

Koneet ja kalusto	2023	2022
Hankintameno 1.1.	224 282	188 503
Lisäykset	1 832	35 779
Hankintameno 31.12.	226 114	224 282
Kertyneet sumupoistot	-192 441	-185 579
Tilikauden poistot	-7 960	-6 862
Kirjanpitoarvo 31.12.	25 712	31 841

Ennakkomaksut aineellisista hyödykkeistä	2023	2022
Hankintameno 1.1.	0	0
Lisäykset	17 390	0
Kirjanpitoarvo 31.12.	17 390	0
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	43 102	31 841

10. Sijoitukset	2023	2022
Osakkeet ja osuudet saman konsernin yrityksissä		
Hankintameno 1.1.	5 421 156	5 421 157
Hankintameno 31.12.	5 421 154	5 421 156
Osakkeet ja osuudet yhteensä	5 421 154	5 421 156
Sijoitukset yhteensä	5 421 155	5 421 156

Omistukset muissa yrityksissä	2023	2022
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 %
Muut emoyhtiön omistamat osakkeet		
Optatech Oy	15,26 %	15,26 %

11. Pitkäaikaiset saamiset	2023	2022
Pitkäaikaiset saamiset		
Lainasaamiset konserniyhtiöiltä	3 500 000	3 500 000
Muut saamiset konserniyhtiöiltä	88 699	0
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä	3 588 699	3 500 000

12. Lyhytaikaiset saamiset	2023	2022
Myyntisaamiset		
Konserniyhtiöiltä	593 777	852 385
Muilta	0	20
Yhteensä	593 777	852 405
Muut saamiset		
Konserniyhtiöiltä	3 506 599	0
Yhteensä	3 506 599	0
Siirtosaamiset		
Konserniyhtiöiltä	605 000	535 000
Muilta	25 450	25 998
Laskennalliset verosaamiset	0	28 378
Yhteensä	630 450	589 376
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	4 730 826	1 441 781

13. Oman pääoman muutokset	2023	2022
Osakepääoma 1.1.	1 090 281	1 090 281
Osakepääoma 31.12.	1 090 281	1 090 281
SVOP-rahasto 1.1.	7 015 266	6 762 795
Osakeanti	261 800	252 470
SVOP-rahasto 31.12.	7 277 066	7 015 266
Voittovarot edellisiltä kausilta 1.1.	2 959 904	3 899 233
Osingonjako	-480 818	-955 272
Voittovarot edellisiltä kausilta 31.12.	2 479 086	2 943 961
Tilikauden voitto	3 655 853	15 943
Voittovarot 31.12.	6 134 939	2 959 904
Vapaa oma pääoma 31.12.	13 412 004	9 975 169
Oma pääoma yhteensä	14 502 285	11 065 451
Voitonjakokelpoiset varat tilikauden päättyessä	13 412 004	9 975 169

14. Lyhytaikaiset velat	2023	2022
Ostovelat		
Muille	171 520	103 357
Yhteensä	171 520	103 357
Muut lyhytaikaiset velat		
Muille	123 333	120 974
Yhteensä	123 333	120 974
Siirtovelat		
Konserniyhtiöille	266	0
Muille	197 503	97 904
Yhteensä	197 769	97 904
Lyhytaikaiset velat yhteensä	492 622	322 236

15. Annetut pantit ja vastuusitoumukset	2023	2022
Tytäryhtiöiden veloista annetut takaukset ja kiinnitykset		
Yrityskiinnitykset	1 000 000	1 000 000
Leasingsopimuksista maksettavat määrät (sis. alv)		
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	243 299	219 190
Myöhemmin maksettavat	295 610	341 811
Yhteensä	538 909	561 001
Muut sopimuksiin perustuvat vastuut (sis. alv)		
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	433 623	424 795
Myöhemmin maksettavat	1 662 223	2 053 176
Yhteensä	2 095 847	2 477 972

Muut sopimuksiin perustuvat vastuut koostuvat toimitilojen vuokravastuista.

TOIMINTAKERTOMUKSEN JA TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET

Oulussa, 13.3.2024

Harri Suutari
hallituksen puheenjohtaja

Lauri Antila
hallituksen jäsen

Tilinpäätösmerkintä
Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus

Oulussa, 14.3.2024

Kalle Kekkonen
hallituksen jäsen

Johnny Pehkonen
hallituksen jäsen

Ernst & Young Oy
Tilintarkastusyhteisö
Jari Karppinen
KHT

Tommi Salunen
hallituksen jäsen

Erja Sankari
hallituksen jäsen

Jari Lotvonen
toimitusjohtaja

TILINTARKASTUSKERTOMUS PROVENTIA GROUP OYJ:N YHTIÖKOKOUKSELLE

TILINPÄÄTÖKSEN TILINTARKASTUS

Lausunto

Olemme tilintarkastaneet Proventia Group Oyj:n (y-tunnus 1612236-0) tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.–31.12.2023. Tilinpäätös sisältää konsernin taseen, laajan tuloslaskelman, laskelman oman pääoman muutoksista, rahavirtalaskelman ja liitetiedot, mukaan lukien yhteenveto merkittävimmistä tilinpäätöksen laatimisperiaatteista, sekä emoyhtiön taseen, tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja liitetiedot.

Lausuntonamme esitämme, että

- konsernitilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan konsernin taloudellisesta asemasta sekä sen toiminnan tuloksesta ja rahavirroista EU:ssa käyttöön hyväksytyjen kansainvälisten tilinpäätösstandardien (IFRS) mukaisesti,
- tilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan 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 konserniyrityksistä niiden Suomessa noudatettavien eettisten vaatimusten mukaisesti, jotka koskevat suorittamaamme tilintarkastusta ja olemme täyttäneet muut näiden vaatimusten mukaiset eettiset velvollisuutemme.

Käsityksemme mukaan olemme hankkineet lausuntonemme perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä.

Tilinpäätöstä koskevat hallituksen ja toimitusjohtajan velvollisuudet

Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat tilinpäätöksen laatimisesta siten, että konsernitilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan EU:ssa käyttöön hyväksytyjen kansainvälisten tilinpäätösstandardien (IFRS) mukaisesti ja siten, että tilinpäätös 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

laatiessaan 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 lausuntonemme. Kohtuullinen varmuus on korkea varmuustaso, mutta se ei ole tae siitä, että olennainen virheellisyys aina havaitaan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti suoritettavassa tilintarkastuksessa. Virheellisyyksiä voi aiheutua väärinkäytöksestä tai virheestä, ja niiden katsotaan olevan olennaisia, jos niiden yksin tai yhdessä voitaisiin 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 lausuntonne perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä. Riski siitä, että väärinkäytöksestä johtuva olennainen virheellisyys jää havaitsematta, on suurempi kuin riski siitä, että virheestä johtuva olennainen virheellisyys jää havaitsematta, sillä väärinkäytökseen voi liittyä yhteistoimintaa, väärentämistä, tietojen tahallista esittämättä jättämistä tai virheellisten tietojen esittämistä taikka sisäisen valvonnan sivuuttamista.
- muodostamme käsityksen tilintarkastuksen kannalta relevantista sisäisestä valvonnasta pystyäksemme suunnittelemaan olosuhteisiin nähden asianmukaiset tilintarkastustoimenpiteet mutta emme siinä tarkoituksessa, että pystyisimme antamaan lausunnon emoyhtiön ja 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 aihetta epäillä emoyhtiön ja 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 lausuntonne. Johtopäätöksemme perustuvat tilintarkastuskertomuksen antamispäivään mennessä hankittuun tilintarkastusevidenssiin. Vastaiset tapahtumat tai olosuhteet voivat kuitenkin johtaa siihen, ettei emoyhtiö ja 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. Vastamme konsernin tilintarkastuksen ohjauksesta, valvonnasta ja suorittamisesta. Vastamme tilintarkastuslausunnosta yksin.
- Kommunikoidimme 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 toimintakertomuksen.

Tilinpäätöstä koskeva lausuntonne 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 14. maaliskuuta 2024

Ernst & Young Oy
tilintarkastusyhteisö

Jari Karppinen
KHT



Proventia Group Oyj

Tietotie 1, 90460 Oulunsalo

Puh. 020 7810200

sales@proventia.com | info@proventia.com

www.proventia.com