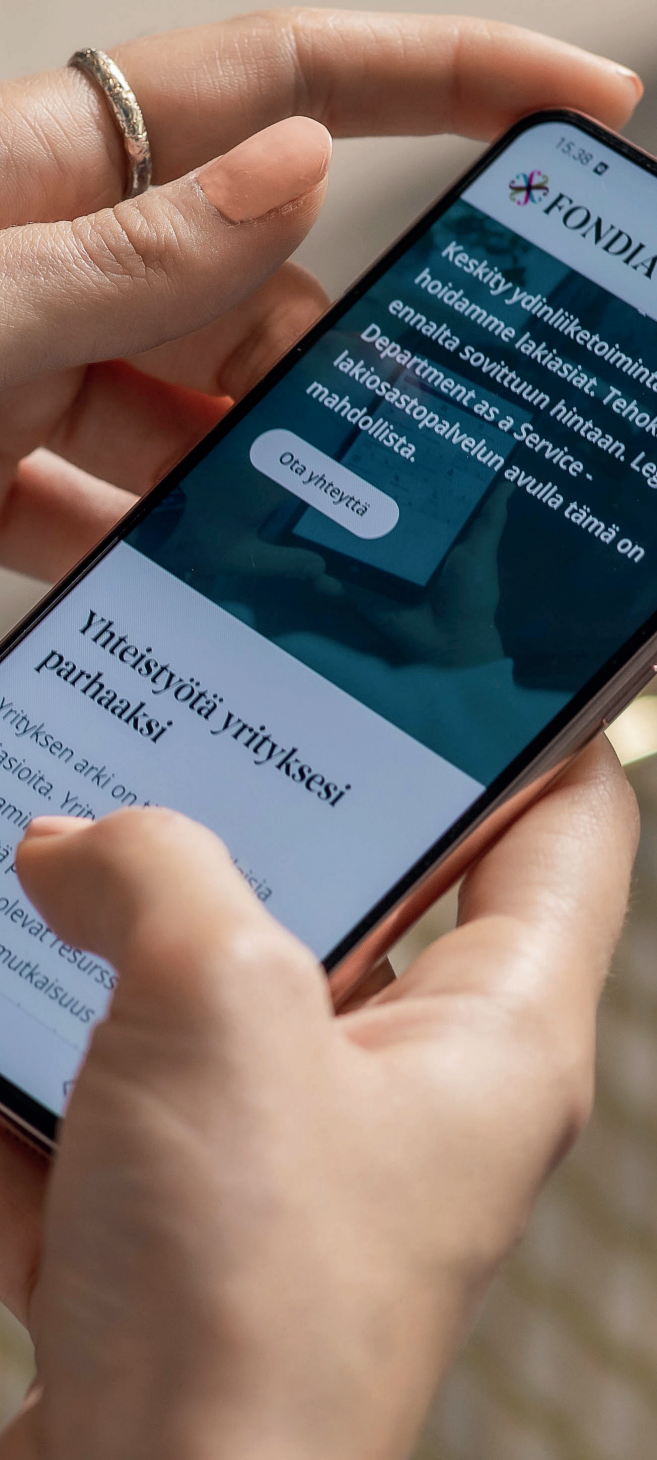


Vuosikertomus
2022



Sisällysluettelo

- 5 Toimintakertomus ja tilinpäätös 2022
- 47 Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2022
- 69 Palkitsemisraportti 2022



Fondia Oyj Toimintakertomus ja tilinpäätös 2022

Y-tunnus: 0706964-1

We law your business.

Toimintakertomus ja tilinpäätös 2022

Sisällysluettelo

Toimintakertomus	5-20
Konsernituloslaskelma	21
Konsernitase	22
Konsernirahoituslaskelma	24
Tuloslaskelma	25
Tase	26
Rahoituslaskelma	28
Tilinpäätöksen liitetiedot	29-30
Tunnuslukujen laskentakaavat	40
Tilinpäätöksen päiväys ja allekirjoitus	41
Tilinpäätösmerkintä	41
Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista	42
Tositelajit ja säilyttämistapa	42
Tilintarkastuskertomus	43

Tilinpäätös on säilytettävä vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä
(KPL 2:10.1 §)

Tilikauden tositeaineisto on säilytettävä vähintään 6 vuotta sen vuoden
lopusta, jonka aikana tilikausi on päättynyt
(KPL 2:10.2 §)

Tilinpäätöksen on laatinut:

Greenstep Oy

Auktorisoitu tilitoimisto

Keilaranta 5

02150 Espoo

TOIMINTAKERTOMUS 2022

Liiketoiminnan kehitys 2022

Fondia on täyden palvelun lakitoimisto, jonka liikevaihdosta lähes puolet on jatkuvaluonteisia palveluja. Jatkuvat palvelut muodostuvat ensisijaisesti jatkuvasta Lakiosastopalvelusta (LDaaS) ja osin muista jatkuvaluonteisista palveluista. Muita jatkuvia palveluja ovat muun muassa Hallituksen sihteeripalvelut ja Tietosuojavastaavan tehtävät palveluna, jotka toimivat itsenäisinä kokonaisuuksina tai osana lakiosastopalvelua. Fondia palvelee asiakkaitaan myös erillistoimeksiantoperusteisesti ja toimii Suomessa, Ruotsissa ja Baltiassa yli sadan kokeneen juristin voimin. Yhtiö palvelee asiakkaitaan korkealuokkaisella osaamisella ja teknologiaa hyödyntävillä sekä innovatiivisilla tavoilla jokaisen yrityksen tarpeiden mukaisesti.

Tilikaudella 2022 yhtiön toiminnallisena fokuksena oli proaktiivisen myynnin vahvistaminen, asiakaskokemuksen ja asiakasarvon lisääminen sekä henkilöstön sitouttaminen ja kehittäminen. Tilikauden tavoitteena oli parantaa tuloksellista toimeenpanoa ja toiminnan tehokkuutta. Tämä tarkoitti yhtiölle palaamista liiketoiminnan perusasioihin ja liiketoiminnan ytimeen. Tavoite vaati myynnin ja asiakastyön lisäksi myös selkeämpää johtamista, toiminnan roolitusta sekä kaupallisen kyvykkyyden kehittämistä kohti parempaa asiakas- ja työntekijäkokemusta parempien taloudellisten tulosten saavuttamiseksi. Yhtiön liikevaihto tilikaudella kasvoi 16,5 % vertailukauteen nähden ja liikevoitto kehittyi myös kasvun myötä ja oli 8,5 % (3,0).

Tilikaudella lakipalveluiden myynti oli yhtiön tavoitteiden mukaista ja kasvoi hyvin vertailukauteen nähden. Yhtiön strategisena tavoitteena on kasvattaa lakiosastopalvelun ja muiden tuotteistettujen jatkuvien palveluiden osuutta kaikilla markkina-alueilla ja sitä kautta myös kansainvälisen liiketoiminnan osuutta yhtiön kokonaisliikevaihdosta. Jatkuvuus tukee strategisesti myös kokonaislaskutusta jatkuvien asiakkuuksien kertatoimeksiantojen muodossa. Yhtiön liikevaihdosta kaikkien jatkuvien palveluiden osuus oli 47 % (48). Lakiosastoasiakkaiden ja muiden jatkuvien palveluiden piirissä olevien asiakkaiden kokonaislaskutuksen osuus oli 77 % (73) yhtiön liikevaihdosta. Ruotsissa jatkuvan lakiosastopalvelun kysyntä kasvoi tilikaudella ja liiketoiminnan kaikkien jatkuvien palveluiden osuus oli jo 40 % (36). Baltian liikevaihdosta kaikkien jatkuvien palveluiden osuus oli 28 % (17) ja Suomen liikevaihdosta kaikkien jatkuvien palveluiden osuus oli

48 % (50). Kansainvälisen liikevaihdon osuus kasvoi yhtiön kokonaisliikevaihdosta ja oli tilikaudella 25 % (23).

Asiakasarvon ja asiakaskokemuksen johtamisessa yhtiö otti tilikaudella harppauksia eteenpäin. Asiakkailta tehdyn asiakastyytyväisyyskyselyn hyvät tulokset ja suositteluindeksin NPS tulos 64 (ei vertailulukua) ovat osoitus yhtiön proaktiivisen palvelumallin toimivuudesta.

Tilikaudella Fondian vetovoima työnantajana on pysynyt erinomaisena. Tästä osoituksena ovat onnistuneet rekrytoinnit ja Future Workplaces -sertifikaatti, jonka yhtiö sai jo toisen kerran peräkkäin tunnustuksena hyvästä työntekijäymmärryksestä ja -tyytyväisyydestä. Lisäksi entisestään kehittynyt henkilöstön suositteluindeksi eNPS 50 (41) osoittaa, että yhtiön toiminta ja tekemisen mallin terävöittäminen resonoi hyvin henkilöstössä. Yhtiö jatkoi myös pitkän tähtäimen strategian toteuttamista toiminnan tehostamisessa ja paransi organisaation keskimääräistä tuottavuutta tilikaudella 7,0 % vertailukauteen nähden.

Tilikaudella yhtiö jatkoi myös MyFondia-alustan kehitystyötä keskittyen erityisesti toiminnallisuuksien testaukseen ja pilotointiin. Loppuvuoden painopisteenä yhtiöllä oli varmistaa vuoden 2023 alussa uuden MyFondia-alustan käyttöönotto. Teknologiahanke siirtyi yhtiössä vuodenvaihteen jälkeen uuteen kehitysvaiheeseen, jolloin osittain Business Finlandin rahoittama hanke sellaisenaan päättyi ja teknologinen kehitys jatkuu kuluvalle tilikaudelle yhtiön omana investointina. Tavoitteena yhtiöllä on yhden digitaalisen palvelukanavan ja -kokemuksen luominen osana strategian toteuttamista.

Yhtiön hyvä kasvu tilikaudella tuki liikevoiton kehitystä. Toimintaympäristössä tapahtuneet muutokset johtivat osaltaan alihankintakustannusten nousuun, mikä rasitti jonkin verran yhtiön liikevoittoa. Kasvaneet henkilöstökustannukset ja osin vaihtuvuudesta aiheutuneet ylimääräiset kustannukset ovat asiantuntijaorganisaation arkipäivää ja vaikuttivat osaltaan yhtiön liikevoittoon tilikaudella. Kustannustietoisella johtamisella ja tehokkuutta tukevilla toimenpiteillä oli yhtiössä tärkeä rooli suotuisan tuloskehityksen varmistamisessa koko tilikauden aikana.

Yhtiö jatkaa aloitettua muutosmatkaa keskittyen jatkossakin liiketoiminnan kannalta olennaisiin asioihin ja tekoihin: juridiseen asiakastyöhön, myyntiin, lisäarvon tuottamiseen asiakkaille ja henkilöstön hyvinvointiin. Yhtiö seuraa tarkkaan mahdollisia markkinatilanteen muutoksia ja reagoi niihin tarvittavin keinoin, kuitenkin vaarantamatta asiakastyön laatua tai hyvää asiakas- ja työntekijäkokemusta. Yhtiö pyrkii pitämään liiketoiminnan suoraviivaisena ja helposti lähestyttävänä sekä suhtautuu markkinatilanteen epävarmuudesta huolimatta luottavaisesti kasvuun ja kannattavuuteen alkaneella tilikaudella.

Lakipalveluiden markkina

Lakipalveluiden markkinaan keskeisesti vaikuttavia tekijöitä ovat muun muassa:

- Inflaatio- ja korkokehitys ja näiden vaikutus mm. transaktiomarkkinaan
- Markkinatilanteen vaikutus juridisten palveluiden kysynnän painottumiseen
- Kilpailu osajista ja muuttunut työnteon kulttuuri
- Relevantin ja oikea-aikaisen tiedon hyödyntäminen
- Vastuullisuussäätelyn kasvu
- Kyky tarjota asiakkaan liiketoimintaan integroitua liikejuridiikan palvelumalleja
- Digitaalisten ja saavutettavien palveluratkaisuiden kysyntä
- Odotus proaktiiviselle toimintatavalle ja läpinäkyvälle ja ennustettavalle laskutukselle

Fondian strategia

Fondian strategia perustuu vahvaan brändiin ja kilpailuedun saavuttamiseen kolmen strategisen kulmakiven kautta:

- Asiakkaat ja liiketoimintalähtöisyys
- Henkilöstö ja kulttuuri
- Teknologia ja kehitys

Fondian tavoitteena on olla markkinan asiakas- ja työntekijäkeskeisin liikejuridiikan toimija, joka hyödyntää toiminnassaan uutta teknologiaa ja tehokkaita työtapoja.

Taloudellinen kehitys

Tilikaudella 2022 konsernin liikevaihto oli 24 580 tuhatta euroa (21 107) ja kasvoi 16,5 % vertailukauteen nähden. Liikevaihdon kehitykseen tilikaudella vaikutti jatkuvien palveluiden kehitys, joista lakiosastopalvelu (LDaaS) edusti valtaosaa. Muut jatkuvat palvelut kasvattivat jatkuvien palveluiden osuutta tilikaudella edelleen maltillisesti. Kaikkien jatkuvien palveluiden liikevaihto kasvoi tilikaudella 14,7 % ja oli 47 % (48) kokonaisliikevaihdosta. Lakiosastoasiakkaiden ja muiden jatkuvien palveluiden kokonaislaskutuksen osuus oli 77 % (73) liikevaihdosta. Kansainvälisen liiketoimintamme voimakas kasvu edesauttoi liikevaihdon kehitystä tilikaudella kasvaen 28,5 % vertailukauteen nähden. Tilikaudella liikevaihto erillistoimeksiannoissa kasvoi 10,0 %, mihin vaikutti jatkuvien palveluiden piirissä olevien asiakkaiden erillistoimeksiintojen kasvu. Liikevaihto kuitenkin laski kertaluontoisten asiakkaiden erillistoimeksiannoissa -4,1 %, mikä vahvistaa jatkuvan asiakassuhteen merkitystä yhtiön liikevaihdon kasvun moottorina.

Konsernin vertailukelpoinen liikevoitto tilikaudella oli 2 099 tuhatta euroa (637)*. Vertailukelpoinen liikevoittomarginaali oli tilikaudella 8,5 % (3,0)*. Kannattavuutta paransi liikevaihdon hyvä kasvu ja tuottavuuden suotuisa kehitys sekä kustannustietoinen johtaminen.

Konsernin taseen loppusumma 31.12.2022 oli 10 327 tuhatta euroa (9 191). Yhtiön rahavarat olivat 4 781 tuhatta euroa (3 602). Yhtiö oli velaton ja sen omavaraisuusaste oli 50 %.

**Tilikaudella 2022 ei kirjattu kertaluontoisia kuluja. Vertailukelpoisuuteen vaikuttivat tulosta rasittaneet kertaluontoiset kulut, jotka olivat yhteensä 244 tuhatta euroa tilikaudella 2021. Kaikki kertaluontoiset kulut on kirjattu joulukuussa 2021 ja ne liittyvät toimitusjohtajan vaihdokseen.*

Vertailukelpoisuuteen vaikuttavat erät

1 000 euroa	7–12/2022	7–12/2021	1–12/2022	1–12/2021
Kauden tulos	959	-220	1642	259
Henkilöstökulut		228		228
Liiketoiminnan muut kulut		16		16
Verot		-49		-49
Vertailukelpoinen kauden tulos	959	-25	1642	454
Liikevoitto (EBIT)	1237	-250	2099	393
Henkilöstökulut		228		228
Liiketoiminnan muut kulut		16		16
Vertailukelpoinen liikevoitto (EBIT)	1237	-6	2099	637

AVAINLUVUT

Fondia Oyj konserni	7-12/2022	7-12/2021	Muutos, %	1-12/2022	1-12/2021	Muutos, %
Liikevaihto, 1 000 euroa	12 331	10 455	17,9 %	24 580	21 107	16,5 %
Käyttökate (EBITDA) 1000 euroa	1 664	169	884,7 %	2 873	1 142	151,5 %
% liikevaihdosta	13,5 %	1,6 %		11,7 %	5,4 %	
Vertailukelpoinen käyttökate (EBITDA), 1000 euroa	1 664	413	303,3 %	2 873	1 386	107,3 %
% liikevaihdosta	13,5 %	3,9 %		11,7 %	6,6 %	
Liikevoitto (EBIT), 1 000 euroa	1 237	-250		2 099	393	434,1 %
% liikevaihdosta*	10,0 %	-2,4 %		8,5 %	1,9 %	
Vertailukelpoinen liikevoitto (EBIT)*	1 237	-6		2 099	637	229,7 %
% liikevaihdosta*	10,0 %	-0,1 %		8,5 %	3,0 %	
Katsauskauden tulos, 1 000 euroa	959	-220		1 642	259	533,4 %
% liikevaihdosta	7,8 %	-2,1 %		6,7 %	1,2 %	
Vertailukelpoinen kauden tulos*, 1 000 euroa	959	-25		1 642	454	261,6 %
% liikevaihdosta*	7,8 %	-0,2 %		6,7 %	2,2 %	
Nettovelkaantumisaste %	-94,1 %	-70,9 %		-94,1 %	-70,9 %	
Omavaraisuusaste %	49,7 %	56,1 %		49,7 %	56,1 %	
Oman pääoman tuotto (ROE) %	32,3 %	4,7 %		32,3 %	4,7 %	
Henkilöstön lukumäärä keskimäärin kauden aikana (FTE))	149	142	4,9 %	147	135	8,9 %
Taseen loppusumma, 1 000 euroa	10 327	9 191		10 327	9 191	
Osakekohtainen nettotulos, euroa	0,24	-0,06		0,42	0,07	

*Tilikaudella 2022 ei kirjattu kertaluontoisia kuluja. Vertailukelpoisuuteen vaikuttavia eriä on kirjattu tilikaudella 2021.

Henkilöstö ja toimipaikat

Fondia jatkoi panostustaan yksilölliseen yrityskulttuuriin ja arvoihin. Näin yhtiö pystyy rekrytoimaan riveihinsä kokeneita liikejuridiikan ja eri toimialojen juridiikan asiantuntijoita. Konsernin palveluksessa oli tilikauden lopussa 179 henkilöä (171), joista 120 oli juristeja (112).

Kokoaikaisiksi työntekijöiksi muutettuna henkilöstöä oli vuoden aikana keskimäärin 147 (135).

Tilikauden lopussa Ruotsin henkilöstön kokonaislukumäärä oli 42 (34), Suomen henkilöstön lukumäärä oli 126 (126), Viron henkilöstön lukumäärä oli 5 (6) henkilöä ja Liettuan henkilöstön lukumäärä oli 6 (5) henkilöä.

Yhtiöllä oli tilikauden lopussa juristeja Helsingissä, Turussa, Tampereella, Kuopiossa, Lahdessa, Salossa, Tallinnassa, Vilnassa, Tukholmassa, Malmössä ja Göteborgissa.

Johto ja hallitus

Tilikauden 2022 aikana yhtiön toimitusjohtajana toimi MBA Harri Savolainen 1.5.2022 alkaen (yhtiön väliaikaisena toimitusjohtajana 1.12.2021–30.4.2022).

Fondia-konsernin johtoryhmän muodostivat tilikaudella 2022 seuraavat henkilöt:

- CEO, Harri Savolainen (1.5.2022 alkaen, yhtiön väliaikaisena toimitusjohtajana 1.12.2021–30.4.2022);
- Chief People Officer, Wilma Laukkanen;
- Legal Business Director, Finland, Minna Laurila (1.4.2022 alkaen);
- Managing Director, Sweden, Monica Söderlund;
- Managing Director, Baltics, Eneli Perolainen; sekä
- Chief Commercial Officer, Erkki Hyvärinen (31.5.2022 saakka)

Yhtiön hallituksen muodostivat tilikaudella 2022 seuraavat henkilöt:

- Juha Sarsama, hallituksen puheenjohtaja;
- Tuomo Lähdesmäki; hallituksen varapuheenjohtaja;
- Johan Hammarén;
- Timo Lappi;
- Katariina Lindholm;
- Krista Siljander (24.3.2022 alkaen); sekä
- Lara Saulo (24.3.2022 saakka)

Vuonna 2022 hallitus kokoontui 17 kertaa ja osallistumisprosentti hallituksen kokouksissa oli 100 %.

Konsernirakenne

Fondia Oyj on emoyhtiö konsernissa, johon kuuluvat myös täysin omistetut tytäryhtiöt Fondia Legal Services AB, Fondia Eesti OÜ (entinen Fondia Baltic Oü) ja Fondia Lietuva UAB.

Hallinnointijärjestelmä ja palkka- ja palkkioselvitys

Fondia julkaisee tilinpäätöksen yhteydessä selvityksen hallinto- ja ohjausjärjestelmästä, joka sisältää palkka- ja palkkioselvityksen. Selvitys julkaistaan Fondian verkkosivuilla osoitteessa <https://services.fondia.com/sijoittajille>.

Varsinainen yhtiökokous 24.3.2022

Yhtiön varsinainen yhtiökokous pidettiin Helsingissä 24.3.2022. Yhtiökokous vahvisti yhtiön tilinpäätöksen tilikaudelta 2021 ja myönsi vastuuvapauden yhtiön hallitukselle ja toimitusjohtajille tilikaudelta 1.1.–31.12.2021.

Yhtiökokous päätti hallituksen ehdotuksen mukaisesti, että emoyhtiön jakokelpoisista varoista maksetaan osinkoa 0,28 euroa osakkeelta.

Yhtiökokous päätti yli 33 % yhtiön osakkeista ja äänistä edustavien osakkeenomistajien ehdotuksen mukaisesti, että hallituksen jäsenille maksetaan seuraavat palkkiot: hallituksen puheenjohtajalle 3 000 euroa kuukaudessa, hallituksen varapuheenjohtajalle 2 500 euroa kuukaudessa, ja hallituksen muille jäsenille kullekin 2 000 euroa kuukaudessa. Matkakulut päätettiin korvata Verohallinnon vahvistaman kulloisenkin matkakorvausperusteen enimmäismäärän mukaisena.

Yli 33 % yhtiön osakkeista ja äänistä edustavien osakkeenomistajien ehdotuksen mukaisesti yhtiökokous vahvisti hallituksen jäsenten lukumääräksi kuusi. Hallituksen jäseniksi valittiin uudelleen Johan Hammarén, Timo Lappi, Katariina Lindholm, Tuomo Lähdesmäki ja Juha Sarsama sekä uutena jäsenenä Krista Siljander. Hallituksen toimikausi päättyy vuoden 2023 varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

Yhtiökokous päätti hallituksen ehdotuksen mukaisesti, että yhtiön tilintarkastajaksi valitaan uudelleen tilintarkastusyhteisö Revico Grant Thornton Oy, joka oli ilmoittanut, että KHT Peter Åhman jatkaa päävastuullisena tilintarkastajana.

Lisäksi yhtiökokous valtuutti hallituksen päättämään osakeannista sekä optio-oikeuksien ja muiden osakkeisiin oikeuttavien erityisten oikeuksien antamisesta yhdessä tai useammassa erässä sekä hankkimaan yhtiön omia osakkeita yhdessä tai useammassa erässä. Hallitukselle annettuja valtuutuksia on kuvattu tarkemmin kohdassa ”Osakkeet ja osakkeenomistajat”.

Hallituksen järjestäytyminen

Hallitus valitsi yhtiökokouksen jälkeen pitämässään järjestäytymiskokouksessa hallituksen puheenjohtajaksi Juha Sarsaman ja varapuheenjohtajaksi Tuomo Lähdesmäen. Hallitus päätti olla perustamatta valiokuntia. Hallitus huolehtii tarkastusvaliokunnan tehtävistä.

Hallitus arvioi kokouksessaan jäsentensä riippumattomuuden Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodin mukaisesti ja on todennut, että kaikki hallituksen jäsenet ovat riippumattomia yhtiöstä. Merkittävistä osakkeenomistajista riippumattomat hallituksen jäsenet ovat Juha Sarsama,

Tuomo Lähdesmäki, Katariina Lindholm ja Krista Siljander. Johan Hammarén ja Timo Lappi ovat riippuvaisia merkittävästä osakkeenomistajasta.

Osakkeet ja osakkeenomistajat

Liikkeelle lasketut osakkeet ja osakepääoma

Yhtiön osakemäärä tilikauden päättyessä 31.12.2022 oli 3 953 134 kappaletta (3 953 134). Yhtiöllä oli tilikauden päättyessä hallussaan 82 032 omaa osaketta (14 083). Tilikauden keskimääräinen osakkeiden lukumäärä oli 3 953 134 (3 951 013). Heinä–joulukuussa 2022 keskimääräinen osakkeiden lukumäärä oli 3 953 134 (3 953 134).

Yhtiön osakepääoma oli tilikauden 2022 lopussa 100 000 euroa (100 000).

Osakkeenomistajat ja kaupankäynti Fondian osakkeella

Osakkeen päätöskurssi tilikauden viimeisenä kaupankäyntipäivänä 30.12.2022 oli 6,62 euroa. Tilikauden alin kaupankäyntikurssi oli 5,64 euroa (6,50) ja ylin 7,30 euroa (8,28).

Tilikaudella osaketta vaihdettiin 624 432 kappaletta (1 910 970). Fondia Oyj:n markkina-arvo tilikauden lopussa oli 26,2 miljoonaa euroa (28,1).

Yhtiöllä oli tilikauden lopussa 3 245 osakkeenomistajaa (3 522). Hallintarekisteröidyn omistuksen osuus oli 1,33 % (1,79 %) osakekannasta.

Omien osakkeiden hankkiminen ja luovuttaminen

Fondia Oyj omistaa 82 032 omaa osaketta, joista 43 737 osaketta on hankittu vuoden 2021 varsinaisen yhtiökokouksen valtuutuksen nojalla edellisten ostoikkunoiden aikana joulumaaliskuussa 2021–2022 sekä 38 295 osaketta, jotka on hankittu vuoden 2022 varsinaisen yhtiökokouksen valtuutuksen nojalla touko-joulukuussa 2022. Tilikauden 2022 aikana yhtiö hankki markkinoilta vallitsevaan markkinahintaan 70 605 omaa osakettaan (noin 1,8 % yhtiön koko osakemäärästä). Hankittujen osakkeiden keskihinta oli noin 6,71 euroa osakkeelta. Osakkeet hankittiin käytettäväksi osana Fondian henkilöstön osakepohjaista sitouttamis- ja kannustinohjelmaa sekä osakesäästöohjelmaa (ESSP). Omien osakkeiden hankinta rahoitettiin yhtiön jakokelpoisella vapaalla omalla pääomalla. Yhtiön on tarkoitus jatkaa vastaavien omien

osakkeiden hankintajaksojen toteuttamista myös tulevaisuudessa henkilöstön osakepohjaisia sitouttamis- ja kannustinohjelmaa sekä osakesäästöohjelmaa varten.

Tilikauden aikana yhtiö luovutti yhteensä 2 656 yhtiön hallussa olevaa omaa osaketta (noin 0,07 % yhtiön koko osakemäärästä). Osakkeet luovutettiin vastikkeetta 15.3.2022 45 henkilölle, jotka olivat osallistuneet osakesäästöohjelmaan säästökaudella kaudella 2019–2020. Yhtiön johtoryhmään kuuluvista henkilöistä, jotka luovutushetkellä kuuluivat yhtiön lähipiiriin, osakkeita luovutettiin toimitusjohtaja Harri Savolaiselle, Wilma Laukkaselle, Erkki Hyväriselle ja Monica Söderlundille.

Henkilöstön osakesäästöohjelma (ESSP)

Fondian hallitus päätti marraskuussa 2018 koko Fondia-konsernin henkilöstölle suunnatun osakesäästöohjelman käyttöönotosta, jonka jatkamisesta uusilla 12 kuukauden mittaisilla jaksoilla hallitus on tämän jälkeen päättänyt vuosittain. Osakesäästöohjelman tarkoituksena on tarjota konsernin henkilöstölle mahdollisuus säästää osa säännöllisestä palkastaan yhtiön osakkeiden hankintaan edullisin ehdoin antamalla osakesäästöohjelmaan osallistuville työntekijöille vastikkeettomia lisäosakkeita. Kannustamalla työntekijöitä hankkimaan ja omistamaan yhtiön osakkeita yhtiö pyrkii vahvistamaan Fondian osakkeenomistajien ja työntekijöiden yhteyttä. Tavoitteena on edistää työntekijöiden motivaatiota ja sitoutumista yhtiön toimintaan. Hallitus katsoo, että ohjelmalla on positiivinen vaikutus konsernin kehitykseen tulevaisuudessa ja sitä kautta ohjelma on sekä osakkeenomistajien että työntekijöiden edun mukainen.

Osakesäästöohjelmassa osakkeita hankitaan kertyneillä säästöillä kaksi kertaa vuodessa yhtiön puolivuosisikatsauksen ja tilinpäätöstiedotteen julkistamisen jälkeen. Osakesäästöohjelman ehtojen mukaan hallitus päättää säästösakkeiden hankintatavasta. Jokainen osallistuja saa yhtiöltä maksutta yhden lisäosakkeen (ennen veroja) kutakin kahta hankittua säästösaketta kohden. Lisäosakkeet annetaan osallistujalle, jos hän omistaa säästökaudelta hankitut säästösakkeet ja hänen työsuhteensa on voimassa omistusjakson päättymiseen asti. Omistusjaksot ovat kolmen vuoden mittaisia. Lisäosakkeet maksetaan osittain yhtiön osakkeina ja osittain rahana. Rahaosuudella pyritään kattamaan edusta osallistujalle aiheutuvia veroja ja veronluonteisia maksuja.

Tilikauden 2022 aikana osakkeita on hankittu markkinoilta osallistujien lukuun vallitsevaan markkinahintaan yhtiön puolivuosisikatsauksen ja tilinpäätöstiedotteen julkistamisten jälkeen. Ensimmäiset lisäosakkeet suoritettiin osallistujille keväällä 2022. Yhtiö luovutti 15.3.2022 vastikkeetta yhteensä 2 656 yhtiön hallussa olevaa omaa osaketta 45 henkilölle, jotka olivat osallistuneet osakesäästöohjelmaan säästökaudella kaudella 2019–2020.

Hallitus päätti koko konsernin vakituista henkilöstöä koskevan osakesäästöohjelman jatkamisesta uudelle kaudelle 2023–2024.

Uusi osakepohjainen sitouttamis- ja kannustinohjelma

Fondian hallitus päätti 28.10.2021 uudesta osakepohjaisesta sitouttamis- ja kannustinohjelmasta (”osakeohjelma”). Osakeohjelman tarkoituksena on edistää yhtiön taloudellisten tavoitteiden saavuttamista sekä tarjota osallistujille kilpailukykyinen pitkän aikavälin kannustinjärjestelmä, ja tätä kautta kasvattaa yhtiön omistaja-arvoa. Osakeohjelma on suoriteperusteinen ja koostuu kolmen tilikauden mittaisista ansaintajaksoista. Hallitus päättää vuosittain uusien ansaintajaksojen alkamisesta sekä niiden ehdoista ja osallistujista. Osakeohjelman ensimmäinen ansaintajakso on alkanut 1.1.2022 ja päättyy 31.12.2024.

Fondian hallitus päätti 24.11.2022 osakeohjelman toisesta ansaintajaksosta. Osakeohjelman toinen ansaintajakso alkaa 1.1.2023 ja päättyy 31.12.2025.

Osakeohjelmassa osallistujilla on mahdollisuus ansaita Fondia Oyj:n osakkeita hallituksen asettamien yhtiön taloudelliseen ja strategiseen suoriutumiseen liittyvien ansaintakriteerien perusteella. Hallitus päättää kunkin ansaintajakson ansaintakriteerit ja kunkin ansaintakriteerin tavoitetasot ansaintajakson alussa. Hallitus valitsee erikseen osallistujat kullekin ansaintajaksolle. Tavoitteena on mahdollistaa henkilöstön laaja osallistuminen ohjelmaan, minkä vuoksi lähtökohtaisesti kahteen peräkkäiseen ansaintajaksoon ei voi osallistua. Ensimmäisellä ansaintajaksolla 2022–2024 kohderyhmään kuuluvat hallituksen erikseen nimeämät Fondia-konsernin työntekijät sekä konsernin johtoryhmän jäsenet, yhteensä noin 30 henkilöä. Toisella ansaintajaksolla 2023–2025 kohderyhmään kuuluvat hallituksen erikseen nimeämät Fondia-konsernin työntekijät, yhteensä noin 35 henkilöä. Toiseen ansaintajaksoon ei voi osallistua kukaan ensimmäisen ansaintajaksoon osallistunut henkilö, mukaan lukien konsernin johtoryhmän jäsenet.

Hallitus päätti myös, että konsernin johtoryhmän jäsenen on omistettava tai hankittava etukäteen Fondia Oyj:n osakkeita erikseen määritellyn määrän voidakseen osallistua osakeohjelman ensimmäiseen ansaintajaksoon. Ulkopuolinen palveluntarjoaja hankki johtoryhmän jäsenten lukuun osakkeita markkinoilta vallitsevaan markkinahintaan ajanjaksolla 1.1.2022–30.4.2022. Konsernin johtoryhmän jäsenen on omistettava vähintään neljännes osakeohjelman perusteella palkkiona saamistaan osakkeista, kunnes hänen osakeomistuksensa arvo yhtiössä yhteensä vastaa puolta hänen edellisen vuoden vuosipalkastaan. Tämä Fondia Oyj:n osakkeiden määrä on omistettava niin kauan kuin hänen jäsenyytensä johtoryhmässä jatkuu. Muille kuin johtoryhmän jäsenille ei ole asetettu etukäteisomistusvaatimuksia tai luovutusrajoituksia.

Hallituksen valtuutukset

Osakeantivaltuus

Varsinainen yhtiökokous 24.3.2022 päätti hallituksen ehdotuksen mukaisesti valtuuttaa hallituksen päättämään osakeannista sekä osakeyhtiölain 10 luvun 1 §:ssä tarkoitettujen optio-oikeuksien ja muiden osakkeisiin oikeuttavien erityisten oikeuksien antamisesta yhdessä tai useammassa erässä seuraavasti:

Valtuutuksen perusteella voidaan antaa enintään 390 000 osaketta (mukaan lukien erityisten oikeuksien perusteella annettavat osakkeet), mikä määrä vastaa noin 9,9 % yhtiön kaikkien osakkeiden tämänhetkisestä lukumäärästä.

Hallitus päättää osakeannin sekä optio-oikeuksien ja muiden osakkeisiin oikeuttavien erityisten oikeuksien antamisen ehdoista. Valtuutuksen nojalla voidaan antaa sekä uusia osakkeita että yhtiön hallussa olevia osakkeita. Uudet osakkeet voidaan antaa ja yhtiön hallussa olevia osakkeita voidaan luovuttaa joko maksua vastaan tai maksutta. Osakkeiden sekä optio-oikeuksien ja muiden osakkeisiin oikeuttavien erityisten oikeuksien antamisessa ja luovuttamisessa voidaan poiketa osakkeenomistajien merkintäetuoikeudesta (suunnattu anti), jos siihen on yhtiön kannalta painava taloudellinen syy, kuten osakkeiden käyttäminen yhtiön pääomarakenteen kehittämiseksi, mahdollisten yrityskauppojen, investointien tai muiden yhtiön liiketoimintaan kuuluvien järjestelyjen toteuttamiseksi taikka yhtiön sitouttamis- ja kannustinjärjestelmien toteuttamiseksi. Hallitus voi päättää myös maksuttomasta osakeannista yhtiölle itselleen.

Valtuutus kumosi varsinaisen yhtiökokouksen 18.3.2021 antaman valtuutuksen. Valtuutus on voimassa seuraavaan varsinaiseen yhtiökokoukseen saakka, kuitenkin enintään 30.6.2023 asti.

Omien osakkeiden hankkiminen

Yhtiökokous päätti hallituksen ehdotuksen mukaisesti valtuuttaa hallituksen päättämään yhtiön omien osakkeiden hankkimisesta seuraavasti:

Valtuutuksen nojalla hankittavien omien osakkeiden lukumäärä on yhteensä enintään 300 000 osaketta, mikä vastaa noin 7,6 % yhtiön kaikkien osakkeiden tämänhetkisestä lukumäärästä. Yhtiö ei kuitenkaan voi yhdessä tytäryhteisöjensä kanssa omistaa ja/tai pitää panttina millään hetkellä enempää kuin 10 % kaikista yhtiön osakkeista. Omia osakkeita voidaan valtuutuksen nojalla hankkia vain vapaalla omalla pääomalla. Omia osakkeita voidaan hankkia hankintapäivänä monenkeskisessä kaupankäynnissä muodostuvaan hintaan tai muuten markkinoilla muodostuvaan hintaan. Osakkeita voidaan hankkia myös julkisen kaupankäynnin ulkopuolella hintaan, joka enimmillään vastaa hankintahetken markkinahintaa julkisessa kaupankäynnissä.

Hallitus päättää, miten osakkeita hankitaan. Omia osakkeita voidaan hankkia muuten kuin osakkeenomistajien omistamien osakkeiden suhteessa (suunnattu hankinta), jos siihen on yhtiön kannalta painava taloudellinen syy osakeyhtiölain 15 luvun 6 §:n mukaisesti.

Omia osakkeita voidaan hankkia yhtiön pääomarakenteen kehittämiseksi, luovutettavaksi mahdollisten yrityskauppojen, investointien tai muiden yhtiön liiketoimintaan kuuluvien järjestelyjen rahoittamiseksi tai toteuttamiseksi, käytettäväksi yhtiön kannustinjärjestelmissä tai muutoin edelleen luovutettavaksi, pidettäväksi tai mitätöitäväksi.

Valtuutus kumosi varsinaisen yhtiökokouksen 18.3.2021 antaman valtuutuksen. Valtuutus on voimassa seuraavaan varsinaiseen yhtiökokoukseen saakka, kuitenkin enintään 30.6.2023 asti.

Riskit ja epävarmuustekijät

Lähiajan epävarmuustekijät liittyvät erityisesti talouden sekä maailman- ja eurooppalaisen turvallisuustilanteen kehittymiseen. Näillä tekijöillä voi olla vaikutusta lakipalveluiden kysyntään ja markkinaan, erityisesti transaktio- ja projektiliiketoimintaan. Yhtiö ei kuitenkaan katso luottotappioriskin kasvaneen merkittävästi edellä mainituista syistä.

Yhtiökohtaiset pitkän tähtäimen epävarmuustekijät liittyvät siihen, kuinka hyvin yhtiö onnistuu rekrytoimaan, motivoimaan ja pitämään palveluksessaan ammattitaitoista henkilöstöä. Yhtiön johto arvioi lisäksi, että Fondia on riippuvainen tietojärjestelmistään ja puutteet, häiriöt tai viat IT-järjestelmissä voivat vaikuttaa haitallisesti liiketoimintaan.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä ja näkymät vuodelle 2023

Lakipalveluiden kysynnän ja ulkoistetun lakiosastopalvelun kysynnän kasvun odotetaan jatkuvan vuonna 2023, mikä tukee Fondian liiketoiminnan kasvutavoitteita. Markkinan epävarmuus luo haasteita yhtiön toimintaympäristöön ja juridisten palveluiden kysynnän painottumiseen.

Fondia odottaa kasvua ja vuoden 2023 liikevaihdon olevan 25–28 miljoonaa euroa sekä liikevoittoprosentin olevan 7–10 %. Markkinatilanne jatkuu epävarmana ja tämä vaikuttaa heikentävästi mahdollisuuksiin arvioida tulevaa liiketoiminnan kehitystä ja siihen vaikuttavia tekijöitä. Yhtiö tarkentaa kuluvalle tilikaudella näkymiään neljännesvuosittain liiketoimintakatsausten yhteydessä tai tilanteen ja tarpeen niin vaatiessa.

Tilikauden jälkeiset tapahtumat

Yhtiöllä ei ole olennaisia normaalista liiketoiminnasta poikkeavia tapahtumia katsauskauden jälkeen.

Keskipitkän aikavälin taloudelliset tavoitteet ja voitonjakopolitiikka

Yhtiön keskipitkän aikavälin tavoitteet ovat liikevaihdon vuosittainen kasvu keskimäärin noin 15 % ja keskimäärin noin 15 %:n liikevoittomarginaali. Voitonjakopolitiikan mukaisesti yhtiön tavoitteena on jakaa vähintään kaksi kolmasosaa (2/3) yhtiön osakekohtaisesta tuloksesta osinkoina osakkeenomistajille. Voitonjaossa huomioidaan muun muassa Fondian tuloskehitys ja -näkömät sekä tulevaisuuden investointitarpeet.

Hallituksen voitonjakoehdotus

Fondian hallitus esittää torstaina 23.3.2023 pidettäväksi suunnitellulle varsinaiselle yhtiökokoukselle, että 31.12.2022 päättyneeltä tilikaudelta jaetaan osinkona 0,30 euroa osakkeelta. Emoyhtiön jakokelpoiset varat tilikauden lopussa olivat 8 480 471,50 euroa, josta tilikauden voitto oli 1 602 466,87 euroa.

Taloudellinen tiedottaminen vuonna 2023

Tilinpäätös, hallituksen toimintakertomus ja tilintarkastuskertomus julkaistaan viimeistään torstaina 2.3.2023 yhtiötiedotteella sekä yhtiön verkkosivuilla. Varsinainen yhtiökokous on suunniteltu pidettäväksi torstaina 23.3.2023 kello 11.00. Hallitus päättää erikseen varsinaisen yhtiökokouksen koollekutsumisesta.

Puolivuositiedotus tammi–kesäkuu 2023 julkaistaan torstaina 24.8.2023. Puolivuositiedotuksesta ja tilinpäätöstiedotteesta julkaistaan epävirallinen käännös englanniksi lehdistötiedotteen muodossa.

Tilinpäätöstiedotteen ja puolivuositiedotuksen lisäksi julkaistaan liiketoimintakatsaukset ensimmäisen vuosineljänneksen jälkeen 26.4.2023 ja kolmannen vuosineljänneksen jälkeen 26.10.2023.

Konsernin tuloslaskelma

	1.1.- 31.12.2022	1.1.- 31.12.2021
LIKEVAIHTO	24 580 087,53	21 106 618,86
Liiketoiminnan muut tuotot	94 811,76	160 723,36
Materiaalit ja palvelut		
Ulkopuoliset palvelut	-786 058,31	-762 176,46
	-786 058,31	-762 176,46
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-12 322 788,96	-11 373 097,94
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-2 721 009,06	-2 373 587,51
Muut henkilösivukulut	-648 921,50	-586 182,19
	-15 692 719,52	-14 332 867,64
Poistot ja arvonalentumiset		
Konserniliikearvon poisto	-200 244,96	-200 244,94
Suunnitelman mukaiset poistot	-573 039,74	-548 726,90
	-773 284,70	-748 971,84
Liiketoiminnan muut kulut	-5 323 356,19	-5 030 224,20
LIKEVOITTO (-TAPPIO)	2 099 480,57	393 102,07
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut korko- ja rahoitustuotot		
Muilta	648,12	2 036,06
Konsolidoinnin kurssiero	-29 761,06	-6 088,55
Korkokulut ja muut rahoituskulut		
Muille	-24 098,37	-28 736,68
	-53 211,31	-32 789,17
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖS- SIIRTOJA JA VEROJA	2 046 269,26	360 312,90
Tuloverot		
Tilikauden verot	-403 910,15	-101 028,61
	-403 910,15	-101 028,61
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	1 642 359,12	259 284,28

Konsernitase

	31.12.2022	31.12.2021
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Konserniliikearvo	1 017 911,65	1 218 156,60
Muut aineettomat hyödykkeet	1 139 927,77	957 368,16
	<u>2 157 839,42</u>	<u>2 175 524,76</u>
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	217 371,13	273 192,77
Muut aineelliset hyödykkeet	8 646,70	8 646,70
	<u>226 017,83</u>	<u>281 839,47</u>
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	2 383 857,25	2 457 364,23
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Pitkäaikaiset		
Muut saamiset	9 644,97	8 088,26
	<u>9 644,97</u>	<u>8 088,26</u>
Saamiset		
Lyhytaikaiset		
Myyntisaamiset	2 605 326,56	2 442 581,54
Muut saamiset	23 301,11	18 024,70
Siirtosaamiset	523 432,01	663 164,67
	<u>3 152 059,68</u>	<u>3 123 770,91</u>
Rahat ja pankkisaamiset	4 781 425,54	3 602 210,13
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	7 943 130,19	6 734 069,30
VASTAAVAA YHTEENSÄ	10 326 987,44	9 191 433,53

Konsernitase

	31.12.2022	31.12.2021
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Osakepääoma	100 000,00	100 000,00
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	3 728 179,82	3 728 179,82
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	-348 914,20	986 771,59
Tilikauden voitto (tappio)	1 642 359,12	259 284,28
Muuntoerot	-42 207,57	9 204,71
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	5 079 417,17	5 083 440,40
VIERAS PÄÄOMA		
Saadut ennakot	114 218,93	126 472,89
Ostovelat	790 937,78	506 965,39
Muut velat	1 305 277,39	1 112 586,36
Siirtovelat	3 037 136,17	2 361 968,49
	<hr/> 5 247 570,27	<hr/> 4 107 993,13
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	5 247 570,27	4 107 933,13
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	10 326 987,44	9 191 433,53

Konsernin rahoituslaskelma

	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
Liiketoiminnan rahavirta		
Voitto (-tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	2 046 269,25	360 312,90
Oikaisut:		
Suunnitelman mukaiset poistot	773 284,70	748 971,84
Realisoitumattomat kurssivoitot ja -tappiot	-80 106,61	-11 067,61
Rahoitustuotot ja -kulut	53 211,31	32 789,17
Rahavirta ennen käyttöpääoman muutosta	2 792 658,65	1 131 006,30
 Käyttöpääoman muutos:		
Lyhytaikaisten korottomien liikesaamisten lisäys (-) / vähennys (+)	-109 890,92	-538 222,88
Lyhytaikaisten korottomien velkojen lisäys (+) / vähennys (-)	1 037 557,50	-59 875,38
Liiketoiminnan rahavirta ennen rahoituseriä ja veroja	3 720 325,23	532 908,04
 Maksetut korot ja muut rahoituskulut	-24 098,37	-28 736,68
Saadut korot ja muut rahoitustuotot	648,12	2 036,06
Maksetut välittömät verot	-219 919,12	-123 659,73
Liiketoiminnan rahavirta (A)	3 476 955,86	382 547,69
 Investointien rahavirta:		
Investoinnit aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	-1 188 463,51	-1 320 244,09
Aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden luovutusvoitot	1 820,32	799,19
Aineettomiin hyödykkeisiin saatu avustus	485 798,75	496 608,75
Investointien rahavirta (B)	-700 844,44	-822 836,15
 Rahoituksen rahavirta		
Maksullinen osakeanti	0,00	40 659,57
Omien osakkeiden hankinta	-500 092,78	-100 789,41
Maksetut osingot	-1 094 877,28	-1 105 095,88
Pitkäaikainen vuokravakuus lisäys	-7 752,34	-4 712,06
Pitkäaikainen vuokravakuus vähennys	5 826,40	6 030,98
Rahoituksen rahavirta (C)	-1 596 896,01	-1 163 906,80
 Rahavarojen muutos (A+B+C) lisäys (+) / vähennys (-)	1 179 215,41	-1 604 195,29
 Rahavarat tilikauden alussa	3 602 210,13	5 206 405,42
Rahavarat tilikauden lopussa	4 781 425,54	3 602 210,13
Rahavarojen muutos	1 179 215,41	-1 604 195,29

Tuloslaskelma

	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
LIKEVAIHTO	18 711 298,79	16 730 014,12
Liiketoiminnan muut tuotot	108 314,70	169 439,19
Materiaalit ja palvelut		
Ulkopuoliset palvelut	-860 547,66	-1 060 095,70
	-860 547,66	-1 060 095,70
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-9 279 087,71	-8 938 002,43
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-1 642 144,77	-1 499 409,89
Muut henkilösivukulut	-296 620,77	-301 025,91
	-11 217 853,25	-10 738 438,23
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-566 391,65	-538 215,99
	-566 391,65	-538 215,99
Liiketoiminnan muut kulut	-4 196 602,21	-4 045 737,58
LIKEVOITTO (-TAPPIO)	1 978 218,72	516 965,81
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut korko- ja rahoitustuotot		
Saman konsernin yrityksiltä	66 697,30	2 328,13
Muilta	565,49	1 963,86
Korkokulut ja muut rahoituskulut		
Muille	-23 708,44	0,00
Saman konsernin yrityksiltä	-15 666,05	-24 670,27
	28 158,30	-20 378,28
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖS- SIIRTOJA JA VEROJA	2 006 377,02	496 587,53
Tuloverot	-403 910,15	-101 028,61
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	1 602 466,87	395 558,92

Tase

	31.12.2022	31.12.2021
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Muut aineettomat hyödykkeet	1 139 927,77	957 368,16
	<u>1 139 927,77</u>	<u>957 368,16</u>
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	206 390,94	254 314,57
Muut aineelliset hyödykkeet	8 646,70	8 646,70
	<u>215 037,64</u>	<u>262 961,27</u>
Sijoitukset		
Osuudet saman konsernin yrityksissä	5 100 938,66	5 033 938,66
	<u>5 100 938,66</u>	<u>5 033 938,66</u>
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	6 455 904,07	6 254 268,09
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Pitkäaikaiset		
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	251 855,00	394 658,96
Muut saamiset	3 376,20	3 376,20
	<u>255 231,20</u>	<u>398 035,16</u>
Lyhytaikaiset		
Myyntisaamiset	1 879 853,41	1 728 150,04
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	38 538,70	39 176,95
Muut saamiset	7 513,82	6 901,46
Siirtosaamiset	400 222,47	505 641,48
	<u>2 326 128,40</u>	<u>2 279 869,93</u>
Rahat ja pankkisaamiset	3 752 469,42	2 993 414,66
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	6 333 829,02	5 671 319,75
VASTAAVAA YHTEENSÄ	12 789 733,09	11 925 587,84

Tase**31.12.2022****31.12.2021****VASTATTAVAA****OMA PÄÄOMA**

Osakepääoma	100 000,00	100 000,00
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	3 728 179,82	3 728 179,82
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	3 149 824,81	4 349 235,95
Tilikauden voitto (tappio)	1 602 466,87	395 558,92

OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ

8 580 471,50

8 572 974,69

VIERAS PÄÄOMA

Lyhytaikainen

Saadut ennakot	63 412,30	71 625,00
Ostovelat	624 118,38	405 007,42
Velat saman konsernin yrityksille	57 289,55	38 178,72
Muut velat	948 524,32	791 348,22
Siirtovelat	2 515 917,04	2 046 453,79

4 209 261,59

3 352 613,15

VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ

4 209 261,59

3 352 613,15

VASTATTAVAA YHTEENSÄ**12 789 733,09****11 925 587,84**

Rahoituslaskelma

	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
Liiketoiminnan rahavirta		
Voitto (-tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	2 006 377,02	496 587,53
Oikaisut:		
Suunnitelman mukaiset poistot	566 391,65	538 215,99
Rahoitustuotot ja -kulut	-28 158,30	20 378,28
Rahavirta ennen käyttöpääoman muutosta	2 544 610,37	1 055 181,80
Käyttöpääoman muutos:		
Lyhytaikaisten korottomien liikesaamisten lisäys (-) / vähennys (+)	-128 229,86	-269 627,64
Lyhytaikaisten korottomien velkojen lisäys (+) / vähennys (-)	754 628,80	-172 134,27
Liiketoiminnan rahavirta ennen rahoituseriä ja veroja	3 171 009,31	613 419,89
Maksetut korot ja muut rahoituskulut	-15 666,05	-24 670,27
Saadut korot ja muut rahoitustuotot	67 532,79	1 963,86
Maksetut välittömät verot	-219 919,12	-123 659,73
Liiketoiminnan rahavirta	3 002 956,93	467 053,754
Investointien rahavirta:		
Investoinnit aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	-1 186 826,38	-1 319 799,83
Aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden myynnit	0,00	799,19
Aineettomiin hyödykkeisiin saatu avustus	485 798,75	496 608,75
Myönnettyt lainat	-185 000,00	-260 817,57
Myönnettyjen lainojen takaisin maksut	237 095,52	0,00
Investointien rahavirta	-648 932,11	-1 083 209,46
Rahoituksen rahavirta		
Maksullinen osakeanti	0,00	40 659,57
Omien osakkeiden hankinta	-500 092,78	-100 789,41
Osingonjako	-1 094 877,28	-1 105 095,88
Pitkäaikainen vuokravakuus palautus	0,00	3 400,00
Rahoituksen rahavirta	-1 594 970,06	-1 161 825,72
Rahavarojen muutos lisäys (+) / vähennys (-)	759 054,76	-1 777 981,43
Rahavarat tilikauden alussa	2 993 414,66	4 771 396,09
Rahavarat tilikauden lopussa	3 752 469,42	2 993 414,66
Rahavarojen muutos	759 054,76	-1 777 981,43

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot 31.12.2022

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen sisältyvät emoyhtiö Fondia Oy:n lisäksi tytäryritykset Fondia Legal Services Ab, Fondia Eesti Oü (31.12.2021 asti nimi Fondia Baltic Oü) sekä Fondia Lietuva UAB. Fondia Oyj omistaa kaikki tytäryhtiöt 100 %.

Konsernitilinpäätöksen laskentaperiaatteet

Konsernitilinpäätös on laadittu Suomen kirjanpitolainsäädännön mukaisesti (FAS).
Konsernitilinpäätös on laadittu hankintamenomenetelmällä. Kaikki konsernin sisäiset tapahtumat, keskinäiset omistukset, saamiset sekä velat on eliminoitu.
Ulkomaisen valuuttamääräisen tytäryhtiön tuloslaskelma on muutettu Suomen rahan määräiseksi kuukausikohtaiseen keskipäivän kurssiin ja tase on muutettu Suomen rahan määräiseksi tilinpäätöspäivän kurssiin.

Konsernitilinpäätöksen arvostusperiaatteet ja -menetelmät

Konsernin pysyviin vastaaviin merkityt aineettomat hyödykkeet on arvostettu suunnitelman mukaisilla poistoilla vähennettyyn hankintamenoonsa ja aineelliset hyödykkeet suunnitelman mukaisilla poistoilla vähennettyyn muuttuvaan hankintamenoonsa.

Konsernitilinpäätöksen jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Konsernin pysyviin vastaaviin kuuluvien aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenot poistetaan ennalta laaditun suunnitelman mukaisesti. Poistot on mukautettu verotuspoistojen kanssa.

Tietojen vertailukelpoisuus

Vertailtaessa tilikauden tietoja edelliseen tilikauteen tulee huomioida, että 2021 tulosta rasittaa poikkeuksellisia kuluja, jotka liittyvät toimitusjohtajan vaihtumiseen.
Nämä kulut ovat konsernissa yhteensä 244 tuhatta euroa, joista 16 tuhatta euroa on kirjattu muihin liikekuluihin, ja 228 tuhatta euroa henkilöstökuluihin.
Kaikki kulut on kirjattu joulukuun 2021 aikana.

Konsernin suunnitelman mukaisten poistojen perusteet ja muutokset

Hyödykeryhmä	Arvioitu pitoaika	Poistoprosentti
Aineettomat hyödykkeet		
Vuokrahuoneiston perusparannusmenot	7–8 vuotta	tasapoisto
Muut aineettomat hyödykkeet	5 vuotta	tasapoisto
Muut aineettomat hyödykkeet	3 vuotta	tasapoisto
Konserniliikearvo	10 vuotta	tasapoisto
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto		menojäännöspoisto 25 %

Emoyhtiön tilinpäätöksen laatimisperiaatteet
Arvostusperiaatteet ja -menetelmät

Yhtiön pysyviin vastaaviin merkityt aineettomat hyödykkeet on arvostettu suunnitelman mukaisilla poistoilla vähennettyyn hankintamenoonsa ja aineelliset hyödykkeet suunnitelman mukaisilla poistoilla vähennettyyn muuttuvaan hankintamenoonsa.

Rahoitusomaisuuteen merkityt myynti-, laina- ja muut saamiset on arvostettu nimellisarvoonsa tai tätä alhaisempaan todennäköiseen arvoonsa.

Jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Yhtiön pysyviin vastaaviin kuuluvien aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenot poistetaan ennalta laaditun suunnitelman mukaisesti. Poistot on mukautettu verotuspoistojen kanssa. Hyödykkeiden hankinnat, joiden taloudellinen käyttöaika on alle kolme vuotta, sekä pienhankinnat on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikauden kuluksi.

Emon suunnitelman mukaisten poistojen perusteet ja muutokset

Hyödykeryhmä	Arvioitu pitoaika	Poistoprosentti/poistomenetelmä
Aineettomat hyödykkeet		
Vuokrahuoneiston perusparannusmenot	7–8 vuotta	tasapoisto
Muut aineettomat hyödykkeet	5 vuotta	tasapoisto
Muut aineettomat hyödykkeet	3 vuotta	tasapoisto
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto		menojäännöspoisto 25 %

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Liikevaihdon jakautuminen	Konserni	Konserni	Emo	Emo
	2022	2021	2022	2021
Suomi	18 505 865,97	16 550 444,50	18 711 298,79	16 730 014,12
Ruotsi	5 505 553,79	4 068 601,61		
Viro	483 003,55	404 166,81		
Liettua	85 664,22	83 405,94		
Yhteensä	24 580 087,53	21 106 618,86	18 711 298,79	16 730 014,12

Liiketoiminnan muut tuotot	Konserni	Konserni	Emo	Emo
	2022	2021	2022	2021
Saadut avustukset ja tuet	41 461,55	38 652,24	41 461,55	38 652,24
Vuokratuotot	30 701,51	102 086,45	22 570,83	83 535,00
Management fee/konsernin sisäinen	0,00	0,00	27 542,32	33 805,35
Muut tuotot	22 648,70	19 984,67	16 740,00	13 446,60
Yhteensä	94 811,76	160 723,36	108 314,70	169 439,19

Saadut avustukset ja tuet Fondia Oyj:ssä sisältävät Business Finlandin CREDU-hankkeeseen myöntämän avustuksen henkilöstökuluihin kohdistuvan osuuden.

Avustusta on 50 % projektille kohdistuvista, toteutuneista palkoista ja niiden laskennallisista sivukuluista. Avustuksesta muihin aineettomiin hyödykkeisiin kohdistuva osuus on vähennetty aktivoiduista kuluista.

Poistot ja arvonalentumiset	Konserni	Konserni	Emo	Emo
	2022	2021	2022	2021
Aineettomat hyödykkeet				
Konserniliikearvo	200 244,96	200 244,94	0,00	0,00
Muut aineettomat hyödykkeet	497 594,64	453 444,44	497 594,64	453 444,44
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	697 839,60	653 689,38	497 594,64	453 444,44
Aineelliset hyödykkeet				
Koneet ja kalusto	75 198,58	95 196,09	68 797,01	84 771,55
+/-Konsolidoinnin kurssiero	246,52	86,37	0,00	0,00
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	75 455,10	95 282,46	68 797,01	84 771,55
Yhteensä	773 284,70	748 971,84	566 391,65	538 215,99

Tilintarkastajan palkkiot	Konserni	Konserni	Emo	Emo
	2022	2021	2022	2021
Tilintarkastus	26 968,25	24 038,77	18 680,00	17 920,00
Veroneuvonta	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut palvelut	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	26 968,25	24 038,77	18 680,00	17 920,00

TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Aineettomat hyödykkeet	Konserni 2022	Konserni 2021	Emo 2022	Emo 2021
Konserniliikearvo				
Hankintameno 1.1.	2 034 077,66	2 034 077,66	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	2 034 077,66	2 034 077,66	0,00	0,00
Kertyneet poistot ja arvonalennukset 1.1.	-815 921,07	-615 676,13	0,00	0,00
- Tilikauden poisto	-200 244,96	-200 244,94	0,00	0,00
Kertyneet poistot ja arvonalennukset 31.12.	-1 016 166,03	-815 921,07	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 017 911,65	1 218 156,60	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 1.1.	1 218 156,60	1 418 401,54	0,00	0,00
Muut aineettomat hyödykkeet				
Hankintameno 1.1.	2 915 659,12	2 140 857,17	2 915 659,12	2 140 857,17
+ Lisäykset	680 154,25	774 801,95	680 154,25	774 801,95
Hankintameno 31.12.	3 595 813,37	2 915 659,12	3 595 813,37	2 915 659,12
Kertyneet poistot ja arvonalennukset 1.1.	-1 958 290,96	-1 504 846,52	-1 958 290,96	-1 504 846,52
- Tilikauden poisto	-497 594,64	-341 689,93	-497 594,64	-453 444,44
Kertyneet poistot ja arvonalennukset 31.12.	-2 455 885,60	-1 958 290,96	-2 455 885,60	-1 958 290,96
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 139 927,77	957 368,16	1 139 927,77	957 368,16
Kirjanpitoarvo 1.1.	957 368,16	636 010,65	957 368,16	636 010,65
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	2 157 839,42	2 175 524,76	1 139 927,77	957 368,16
Aineelliset hyödykkeet				
Koneet ja kalusto				
Hankintameno 1.1.	860 232,32	821 693,27	786 454,92	747 511,68
+ Lisäykset	22 510,51	40 627,43	20 873,38	39 742,43
- Vähennykset	-1 820,32	-799,19	0,00	-799,19
+ -Konsolidoinnin kurssiero	-4 692,98	-1 289,21	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	876 229,53	860 232,31	807 328,30	786 454,92
Kertyneet poistot ja arvonalennukset 1.1.	-587 039,63	-492 605,63	-532 140,44	-447 368,89
- Tilikauden poisto	-75 198,58	-95 196,09	-68 797,01	-84 771,55
+ -Konsolidoinnin kurssiero	3 379,73	762,10	0,00	0,00
Kertyneet poistot ja arvonalennukset 31.12.	-658 858,49	-587 039,62	-600 937,45	-532 140,44
Kirjanpitoarvo 31.12.	217 371,13	273 192,77	206 390,94	254 314,57
Kirjanpitoarvo 1.1.	273 192,77	329 087,73	254 314,57	300 142,88

Muut aineelliset hyödykkeet

Hankintameno 1.1.	8 646,70	8 646,70	8 646,70	8 646,70
Hankintameno 31.12.	8 646,70	8 646,70	8 646,70	8 646,70
Kirjanpitoarvo 31.12.	8 646,70	8 646,70	8 646,70	8 646,70
Kirjanpitoarvo 1.1.	8 646,70	8 646,70	8 646,70	8 646,70

Aineelliset hyödykkeet yhteensä	226 017,83	281 839,47	215 037,64	262 961,27
--	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Muihin aineettomiin hyödykkeisiin on tilikauden aikana aktivoitu Business Finlandin tukeman CREDU-hankkeen ulkopuolisten toimijoiden kuluja yhteensä 974 747,50 euroa (vuonna 2021 996 619,49 euroa). Näihin kohdistuva avustus 50 % on vähennetty aktivoiduista kuluista.

Konserniyritykset

Omistukset tytäryrityksissä	Omistus- osuus %	2022 Kirjanpitoarvo	2021 Kirjanpitoarvo
Fondia Legal Services Ab, Sweden	100 %	4 472 793,66	4 472 793,66
Fondia Eesti Ou, Estonia	100 %	375 645,00	308 645,00
Fondia Lietuva UAB, Lithuania	100 %	252 500,00	252 500,00
Yhteensä		5 100 938,66	5 033 938,66

31.1.2018 hankittu tytäryhtiö Jansson & Norin Ab (alkuperäinen hankintameno 2 467 527,25 eur) on fuusioitu 3.9.2018 Fondia Legal Services Ab:hen.

Saamiset saman konsernin yrityksiltä

	Emo 2022	Emo 2021
Lainasaamiset pitkäaikaiset	251 855,00	394 658,96
Myyntisaamiset	38 538,70	39 176,95
Yhteensä	433 835,91	433 835,91

Fondia Legal Services Ab on tilikauden 2022 aikana maksanut pitkäaikaisiin lainasaamiin sisältyneen lainapääoman korkoineen takaisin.

Siirtosaamisten erittely

	Konserni 2022	Konserni 2021	Emo 2022	Emo 2021
Verojaksotus	0,00	81 971,39	0,00	81 971,39
Menoennakot	299 318,55	371 285,81	176 109,01	213 762,63
Muut siirtosaamiset	224 113,47	209 907,47	224 113,46	209 907,46
Yhteensä	523 432,01	663 164,67	400 222,47	505 641,48

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Oman pääoman erittely:	Konserni 2022	Konserni 2021	Emo 2022	Emo 2021
Osakepääoma 1.1.	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
Osakepääoma 31.12.	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
Sidottu oma pääoma yhteensä 31.12.	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 1.1.	3 728 179,82	3 687 520,25	3 728 179,82	3 687 520,25
Osakeanti	0,00	40 659,57	0,00	40 659,57
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 31.12.	3 728 179,82	3 728 179,82	3 728 179,82	3 728 179,82
Edellisten tilikausien voitto/tappio 1.1.	1 246 055,87	2 192 656,88	4 744 794,87	5 555 121,24
Osingonjako	-1 094 877,28	-1 105 095,88	-1 094 877,28	1 105 095,88
Omien osakkeiden hankinta	-500 092,78	-100 789,41	-500 092,78	-100 789,41
Edellisten tilikausien voitto/tappio 31.12.	-348 914,20	986 771,59	3 149 824,81	4 349 235,95
Tilikauden voitto/tappio	1 642 359,12	259 284,28	1 602 466,87	395 558,92
Muuntoero	-42 207,57	9 204,71	0,00	0,00
Vapaa oma pääoma yhteensä 31.12.	4 979 417,17	4 983 440,40	8 480 471,50	8 472 974,69
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	5 079 417,17	5 083 440,40	8 580 471,50	8 572 974,69

Laskelma emoyhtiön jakokelpoisesta vapaasta omasta pääomasta

	Emo 2022	Emo 2021
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	3 728 179,82	3 728 179,82
Edellisten tilikausien voitto/tappio	3 149 824,81	4 349 235,95
Tilikauden voitto/tappio	1 602 466,87	395 558,92
Jakokelpoinen vapaa oma pääoma yhteensä	8 480 471,50	8 472 974,69

Velat saman konsernin yrityksille

	2022	2021
Ostovelat	57 289,55	38 178,72
Yhteensä	57 289,55	38 178,72

Siirtovelkojen erittely	Konserni 2022	Konserni 2021	Emo 2022	Emo 2021
Verojaksotus	102 136,46	99,34	102 019,64	0,00
Palkkajaksotukset sosiaalikuluihin	2 872 866,13	2 276 102,56	2 368 501,92	1 968 491,84
Kuluvaraukset	1 950,00	22 775,00	1 950,00	22 775,00
Muut siirtovelat	60 183,58	62 991,59	43 445,48	55 186,95
Yhteensä	3 037 136,17	2 361 968,49	2 515 917,04	2 046 453,79

TULOVEROJA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Konsernilla on Ruotsissa vahvistettuja tappioita 31.12.2022 yhteensä 1 241 876,67 euroa. Nämä voidaan käyttää vasta vuonna 2024. Tappioista ei ole kirjattu laskennallista verosaamista varovaisuuden periaatteen mukaisesti.

VAKUDET JA VASTUUSITOUMUKSET

Leasingsopimusvastuut	Konserni 2022	Konserni 2021	Emo 2022	Emo 2021
Seuraavalla tilikaudella erääntyvät	64 251,07	63 193,40	64 251,07	63 193,40
Myöhemmin erääntyvät	26 414,86	82 314,39	26 414,86	82 314,39
Yhteensä	90 665,93	145 507,79	90 665,93	145 507,79

Leasingsopimukseen sisältyvät muut vastuut	40,00	40,00	40,00	40,00
--	-------	-------	-------	-------

Summat eivät sisällä arvonlisäveroa, niihin lisätään kulloinkin voimassa oleva arvonlisävero.

Vuokravastuut toimitiloista	Konserni 2022	Konserni 2021	Emo 2022	Emo 2021
Seuraavalla tilikaudella erääntyvät	1 546 914,37	1 430 226,48	1 105 561,30	1 033 779,18
Myöhemmin erääntyvät	5 819 859,66	7 137 470,91	5 261 478,11	5 927 201,50
Yhteensä	7 366 744,03	8 567 697,39	6 367 039,41	6 960 980,68

Vuokravakuudet toimitiloista	81 965,70	83 214,64	8 539,55	8 539,55
-------------------------------------	-----------	-----------	----------	----------

Summat eivät sisällä arvonlisäveroa, niihin lisätään kulloinkin voimassa oleva arvonlisävero.

Vuokravastuun vakuutena lisäksi pankkitakaus			297 369,36	297 369,36
--	--	--	------------	------------

Muut vastuut	Emo 2022	Emo 2021
Shekkitilin limiitti	1 000 000,00	1 000 000,00
Josta käytössä	0,00	0,00
Yrityskiinnitys omien velkojen puolesta	1 120 000,00	1 120 000,00

LÄHIPIIRILIIKETOIMET

Yhtiöllä ei ollut tilikaudella lähipiiriliiketoimia.

TOIMINTAKERTOMUSTA TÄYDENTÄVÄT LIITETIEDOT
Henkilöstön keskimääräinen lukumäärä

	Konserni 2022	Konserni 2021	Emo 2022	Emo 2021
Työssä käyvä henkilöstö (FTE)	147	135	105	101
	<u>147</u>	<u>135</u>	<u>105</u>	<u>101</u>
	Konserni 2022	Konserni 2021	Emo 2022	Emo 2021
Työsuhteessa oleva henkilöstö (HC)	173	160	123	112
	<u>173</u>	<u>160</u>	<u>123</u>	<u>121</u>

Tarkentaakseen raportointiaan, yhtiö raportoi työsuhteessa olevan henkilöstömäärän lisäksi (HC) myös työssä käyvän henkilöstömäärän (FTE).

Lukujen eroon vaikuttavat yhtiössä muun muassa harjoitteluohjelmassa olevat oikeustieteenopiskelijat, perhe- ja opintovapaalla olevat työntekijät sekä muut osa-aikaiset työntekijät.

Henkilöstön osakesäästöohjelma

Koko konsernin vakituista henkilöstöä koskeva osakesäästöohjelma on otettu käyttöön vuonna 2019.

	2022	2021
Säästöillä ostetut osakkeet yhteensä kpl 31.12.	25 260	26 682
-jotka oikeuttavat vastikkeettomaan osakkeeseen yhteensä kpl	12 630	13 341

Osakkeet maksetaan osittain yhtiön osakkeina ja osittain rahana.

Tilinpäätökseen on tehty kuluvaraus rahana maksettavasta osuudesta.

Tilikaudella 2022 on luovutettu vastikkeetta yhteensä 2656 yhtiön hallussa olevaa omaa osaketta 45 henkilölle, jotka ovat osallistuneet yhtiön henkilöstön osakesäästöohjelmaan säästökaudella 2019–2020. Osakkei luovutus perustuu osakesäästöohjelman ehtoihin.

Yhtiön hallitus on päättänyt jatkaa osakesäästöohjelmaa säästökaudelle 2023–2024.

Johdon palkat ja palkkiot

	Konserni 2022	Konserni 2021	Emo 2022	Emo 2021
	664 100,06	664 003,84	407 062,75	415 180,89

Uusi osakepohjainen sitouttamis- ja kannustinohjelma

Yhtiön hallitus käynnisti 1.1.2022 yhtiössä uuden pitkántähtäimen osakepohjaisen sitouttamisohjelman erikseen valituille osallistujille.

Osakepohjainen sitouttamisohjelman ensimmäinen ansaintajakso alkoi 1.1.2022 ja päättyy 31.12.2024.

Ansaintajaksolla on hallituksen asettamat ansaintakriteerit, joiden toteutumista yhtiö seuraa ja arvio vuosittain.

Ansaintakriteerit ovat todennettavissa tarkastelun päätyttyä, joten yhtiö arvio vuosittain ansaintakriteerien kehittymistä ja varaa tarvittavat osakkeet osallistujille.

	2022	2021
Sitouttamisohjelman ensimmäisen tarkastelujakson arvioitu osakeansainta 31.12.2022	13 177	0

Yhtiön hallitus on päättänyt tilikaudella osakepohjaisen sitouttamisohjelman toisesta ansaintajaksosta.

Osakepohjaisen sitouttamisohjelman toinen ansaintajakso alkoi 1.1.2023 ja päättyy 31.12.2025.

Hallituksen esitys emoyhtiön voittoa koskeviksi toimenpiteiksi

Fondia Oyj:n tilikauden voitto on 1 602 466,87 euroa.

Hallitus ehdottaa yhtiökokoukselle, että osinkoina jaetaan tilikaudelta 2022 yhtiön voitonjakokelpoisista varoista 0,30 euroa/osake.

Osakemäärä 31.12.2022 oli 3 953 134 osaketta.

Tilikauden päättymisen jälkeen Fondian taloudellisessa asemassa ei ole tapahtunut olennaisia muutoksia.

Yhtiön maksuvalmius on hyvä, eikä ehdotettu voitonjako vaaranna hallituksen näkemyksen mukaan yhtiön maksuvalmiutta.

Emoyhtiön osakkeiden lukumäärä osakelajeittain

	2022	2021
Yhteensä	3 953 134	3 953 134

Rakenne- ja rahoitusjärjestelyt
Hallituksen valtuutukset

Varsinainen yhtiökokous 24.3.2022 päätti hallituksen ehdotuksen mukaisesti valtuuttaa hallituksen päättämään osakeannista sekä osakeyhtiölain 10 luvun 1 §:ssä tarkoitettujen optio-oikeuksien ja muiden osakkeisiin oikeuttavien erityisten oikeuksien antamisesta.

Valtuutuksen perusteella voidaan antaa enintään 390 000 osaketta (mukaan lukien erityisten oikeuksien perusteella annettavat osakkeet), mikä määrä vastaa noin 9,9 % yhtiön kaikkien osakkeiden tämänhetkisestä lukumäärästä.

Valtuutuksen nojalla voidaan antaa sekä uusia osakkeita että yhtiön hallussa olevia osakkeita. Uudet osakkeet voidaan antaa ja yhtiön hallussa olevia osakkeita voidaan luovuttaa joko maksua vastaan tai maksutta. Osakkeiden sekä optio-oikeuksien ja muiden osakkeisiin oikeuttavien erityisten oikeuksien antamisessa ja luovuttamisessa voidaan poiketa osakkeenomistajien merkintäetuoikeudesta (suunnattu anti), jos siihen on yhtiön kannalta painava taloudellinen syy.

Valtuutus kumoaa yhtiökokouksen 18.3.2021 antaman valtuutuksen.

Valtuutus on voimassa seuraavaan varsinaiseen yhtiökokoukseen saakka, kuitenkin enintään 30.6.2023 saakka.

Omat osakkeet

Varsinainen yhtiökokous valtuutti hallituksen myös omien osakkeiden hankintaan.

Valtuutus kumoo yhtiökokouksen 18.3.2021 antaman valtuutuksen.

Valtuutus on voimassa seuraavaan varsinaiseen yhtiökokoukseen saakka, kuitenkin enintään 30.6.2022 saakka. Valtuutuksen nojalla hankittavien omien osakkeiden lukumäärä on yhteensä enintään 300 000 osaketta, mikä vastaa noin 7,6 % yhtiön kaikkien osakkeiden tämänhetkisestä lukumäärästä.

Yhtiö ei kuitenkaan voi yhdessä tytäryhteisöjensä kanssa omistaa ja/tai pitää panttina millään hetkellä enempää kuin 10 % kaikista yhtiön osakkeista.

Omia osakkeita voidaan hankkia muuten kuin osakkeenomistajien omistamien osakkeiden suhteessa (suunnattu hankinta), jos siihen on yhtiön kannalta painava taloudellinen syy.

Hallitus on päättänyt valtuutuksen perusteella omien osakkeiden hankinnasta tähän asti yhteensä viidessä eri osassa.

Osakkeet on hankittu käytettäväksi osana Fondian osakepohjaista sitouttamis- ja kannustinohjelmaa sekä henkilöstön osakesäästöohjelmaa (ESSP).

Kullakin kerralla hankittavien osakkeiden enimmäismäärä on ollut 50 000 kpl, mikä vastaa noin 1,26 % yhtiön osakkeista.

Osakkeiden hankintaan käytetään enintään 375 0000 euroa.

Yhtiöllä oli 31.12.2021 yhteensä 14 083 kpl omia osakkeita, mikä vastasi noin 0,35 % yhtiön kaikista osakkeista.

Tilikauden 2022 aikana yhtiö on hankkinut 70 605 kpl omia osakkeita ja luovuttanut vastikkeetta 2 656 kpl omia osakkeitaan osana henkilöstön osakesäästöohjelmaa.

Yhtiöllä on 31.12.2022 82 032 kpl omia osakkeita, mikä vastaa noin 2,08 % yhtiön kaikista osakkeista.

Omien osakkeiden hankintaan on käytetty yhteensä 600 882,19 euroa.

TUNNUSLUKUJEN LASKENTAKAAVAT

Käyttökate (EBITDA)	=	Liikevaihto + liiketoiminnan muut tuotot – materiaalit ja palvelut – henkilöstökulut – liiketoiminnan muut kulut	
Liikevoitto (EBIT)	=	Liikevaihto + liiketoiminnan muut tuotot – materiaalit ja palvelut – henkilöstökulut – liiketoiminnan muut kulut – poistot ja arvonalentumiset	
Liikevoitto liikevaihdosta, %	=	<u>Liikevoitto</u> Liikevaihto	x 100
Tilikauden tulos liikevaihdosta, %	=	<u>Tilikauden tulos</u> Liikevaihto	x 100
Omavaraisuusaste, %	=	<u>Oma pääoma + vähemmistöosuus</u> Taseen loppusumma – saadut ennakot	x 100
Oman pääoman tuotto (ROE), %	=	<u>Voitto rahoituserien jälkeen – tuloverot</u> Opo + vähemmistöosuus (keskimäärin vuoden aikana)	x 100
Nettovelkaantumisaste, %	=	<u>Korolliset velat – rahat ja pankkisaamiset</u> Oma pääoma + vähemmistöosuus	x 100

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET

Helsingissä 15. helmikuuta 2023

Juha Sarsama
hallituksen puheenjohtaja

Tuomo Lähdesmäki
hallituksen varapuheenjohtaja

Timo Lappi
hallituksen jäsen

Johan Hammarén
hallituksen jäsen

Krista Siljander
hallituksen jäsen

Harri Savolainen
toimitusjohtaja

Katariina Lindholm
hallituksen jäsen

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus

Helsingissä 15. helmikuuta 2023

Revico Grant Thornton Oy
Tilintarkastusyhteisö

Peter Åhman
KHT

LUETTELO KIRJANPIDOISTA JA AINEISTOISTA

Kirjanpidot ja tositelajit ja niiden säilyttämistapa

Tilinpäätös

Tilinpäätös ja tase-erittelyt

Tililuettelo ja saldoluettelot

Tilikohtainen tuloslaskelma

Tilikohtainen tase

Tililuettelo

Kirjanpidot

Päivä- ja pääkirjat

Myyntireskontra

Ostoreskontra

Palkkakirjanpito

TOSITELAJIT JA SÄILYTYSTAPA

Automaattiset alv-kirjaukset	AT
Kuitit receiptcam	KU
Myyntilaskut	ML
Myyntisuoritukset	MS
Myyntilaskut Lyyti	ML 3
Muut tositteet	MU
Palkat	PL
Pankkitositteet Nordea	PT 1
Pankkitositteet Nordea	PT 2
Pankkitositteet OP	PT 3
Ostolaskut	OL
Ostosuoritukset	OS
Automaattiset tilinpäätöskirjaukset	T
Liitetietotositteet	LTT

Kaikki aineisto säilytetään sähköisesti.

Revico Grant Thornton Oy

PL/P.O. Box 18

Tietokuja 4

FI-00271 Helsinki

T +358 9 512 3330

F +358 9 458 0250

TILINTARKASTUSKERTOMUS

Fondia Oyj:n yhtiökokoukselle

Tilinpäätöksen tilintarkastus

Lausunto

Olemme tilintarkastaneet Fondia Oyj:n (y-tunnus 0706964-1) tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.–31.12.2022. Tilinpäätös sisältää sekä konsernin että emoyhtiön taseen, tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja liitetiedot.

Lausuntonamme esitämme, että tilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan konsernin sekä emoyhtiön toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti ja täyttää lakisääteiset vaatimukset.

Lausunnon perustelut

Olemme suorittaneet tilintarkastuksen Suomessa noudatettavan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti. Hyvän tilintarkastustavan mukaisia velvollisuuksiamme kuvataan tarkemmin kohdassa *Tilintarkastajan velvollisuudet tilinpäätöksen tilintarkastuksessa*. Olemme riippumattomia emoyhtiöstä ja konserniyrityksistä niiden Suomessa noudatettavien eettisten vaatimusten mukaisesti, jotka koskevat suorittamaamme tilintarkastusta ja olemme täyttäneet muut näiden vaatimusten mukaiset eettiset velvollisuutemme. Käsittelemme mukaan olemme hankkineet lausuntonme perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä.

Tilinpäätöstä koskevat hallituksen ja toimitusjohtajan velvollisuudet

Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat tilinpäätöksen laatimisesta siten, että se antaa oikean ja riittävän kuvan Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti ja täyttää lakisääteiset vaatimukset. Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat myös sellaisesta sisäisestä valvonnasta, jonka ne katsovat tarpeelliseksi voidakseen laatia tilinpäätöksen, jossa ei ole väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyttä.

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 virheellisyttä, sekä antaa tilintarkastuskertomus,

joka sisältää lausuntomme. Kohtuullinen varmuus on korkea varmuustaso, mutta se ei ole tae siitä, että olennainen virheellisyys aina havaitaan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti suoritettavassa tilintarkastuksessa. Virheellisyyksiä voi aiheutua väärinkäytöksestä tai virheestä, ja niiden katsotaan olevan olennaisia, jos niiden yksin tai yhdessä voisi kohtuudella odottaa vaikuttavan taloudellisiin päätöksiin, joita käyttäjät tekevät tilinpäätöksen perusteella.

Hyvän tilintarkastustavan mukaiseen tilintarkastukseen kuuluu, että käytämme ammatillista harkintaa ja säilytämme ammatillisen skeptisyyden koko tilintarkastuksen ajan. Lisäksi:

- Tunnistamme ja arvioimme väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvat tilinpäätöksen olennaisen virheellisyyden riskit, suunnittelemme ja suoritamme näihin riskeihin vastaavia tilintarkastustoimenpiteitä ja hankimme lausuntomme perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä. Riski siitä, että väärinkäytöksestä johtuva olennainen virheellisyys jää havaitsematta, on suurempi kuin riski siitä, että virheestä johtuva olennainen virheellisyys jää havaitsematta, sillä väärinkäytökseen voi liittyä yhteistoimintaa, 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 tai konsernin sisäisen valvonnan tehokkuudesta.
- Arvioimme sovellettujen tilinpäätöksen laatimisperiaatteiden asianmukaisuutta sekä johdon tekemien kirjanpidollisten arvioiden ja niistä esitettävien tietojen kohtuullisuutta.
- Teemme johtopäätöksen siitä, onko hallituksen ja toimitusjohtajan ollut asianmukaista laatia tilinpäätös perustuen oletukseen toiminnan jatkuvuudesta, ja teemme hankkimamme tilintarkastusevidenssin perusteella johtopäätöksen siitä, esiintyykö sellaista tapahtumiin tai olosuhteisiin liittyvää olennaista epävarmuutta, joka voi antaa merkittävää aiheutta epäillä emoyhtiön tai konsernin kykyä jatkaa toimintaansa. Jos johtopäätöksemme on, että olennaista epävarmuutta esiintyy, meidän täytyy kiinnittää tilintarkastuskertomuksessamme lukijan huomiota epävarmuutta koskeviin tilinpäätöksessä esitettäviin tietoihin tai, jos epävarmuutta koskevat tiedot eivät ole riittäviä, mukauttaa lausuntomme. Johtopäätöksemme perustuvat tilintarkastuskertomuksen antamispäivään mennessä hankittuun tilintarkastusevidenssiin. Vastaiset tapahtumat tai olosuhteet voivat kuitenkin johtaa siihen, ettei emoyhtiö tai konserni pysty jatkamaan toimintaansa.
- Arvioimme tilinpäätöksen, kaikki tilinpäätöksessä esittävät tiedot mukaan lukien, yleistä esittämistapaa, rakennetta ja sisältöä ja sitä, kuvastaako tilinpäätös sen perustana olevia liiketoimia ja tapahtumia siten, että se antaa oikean ja riittävän kuvan.
- Hankimme tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä konserniin kuuluvia yhteisöjä tai liiketoimintoja koskevasta taloudellisesta informaatiosta pystyäksemme antamaan lausunnon konsernitilinpäätöksestä. Vastaamme konsernin tilintarkastuksen ohjauksesta, valvonnasta ja suorittamisesta. Vastaamme tilintarkastuslausunnosta yksin.

Kommunikoimme hallintoelinten kanssa muun muassa tilintarkastuksen suunnitellusta laajuudesta ja ajoituksesta sekä merkittävistä tilintarkastushavainnoista, mukaan lukien mahdolliset sisäisen valvonnan merkittävät puutteellisuudet, jotka tunnistamme tilintarkastuksen aikana.

Muut raportointivelvoitteet

Muu informaatio

Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat muusta informaatiosta. Muu informaatio käsittää toimintakertomuksen. Tilinpäätöstä koskeva lausuntomme ei kata muuta informaatiota.

Velvollisuutenamme on lukea muu informaatio tilinpäätöksen tilintarkastuksen yhteydessä ja tätä tehdessämme arvioida, onko muu informaatio olennaisesti ristiriidassa tilinpäätöksen tai tilintarkastusta suoritettaessa hankkimamme tietämyksen kanssa tai vaikuttaako se muutoin olevan olennaisesti virheellistä. Velvollisuutenamme on lisäksi arvioida, onko toimintakertomus laadittu sen laatimiseen sovellettavien säännösten mukaisesti.

Lausuntonamme esitämme, että toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen tiedot ovat yhdenmukaisia ja että toimintakertomus on laadittu toimintakertomuksen laatimiseen sovellettavien säännösten mukaisesti.

Jos teemme suorittamamme työn perusteella johtopäätöksen, että toimintakertomuksessa on olennainen virheellisyys, meidän on raportoitava tästä seikasta. Meillä ei ole tämän asian suhteen raportoitavaa.

Helsingissä 15. helmikuuta 2023

Revico Grant Thornton Oy
Tilintarkastusyhteisö

Peter Åhman
KHT



Selvitys hallinto- ja
ohjausjärjestelmästä
2022

We law your business.

SELVITYS HALLINTO- JA OHJAUSJÄRJESTELMÄSTÄ 2022

Yleistä hallinnosta

Fondia Oyj on suomalainen osakeyhtiö, jonka johtoelinten vastuut ja velvollisuudet määräytyvät Suomen lakien mukaisesti. Yhtiön kotipaikka on Helsinki. Osakeyhtiölain ja yhtiöjärjestyksen mukaisesti yhtiön hallinto ja johto on jaettu osakkeenomistajien, hallituksen ja toimitusjohtajan kesken. Toiminnan johtamisessa toimitusjohtajaa avustaa johtoryhmä.

Yhtiö noudattaa hallituksen päätöksen mukaisesti kaikkia Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodin 2020 ("Hallinnointikoodi") suosituksia. Hallinnointikoodi on saatavilla Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n kotisivuilla osoitteessa www.cgfinland.fi.

Fondia Oyj:n hyväksyttynä neuvonantajana toimii Aktia Alexander Corporate Finance Oy. Yhtiön hyväksytty neuvonantaja varmistaa, että yhtiö täyttää Nasdaq Helsinki Oy:n ylläpitämän First North Growth Market Finland -markkinapaikan vaatimukset ja kulloinkin voimassa olevat velvoitteet.

Lisätietoja hallinnosta on saatavilla Fondia Oyj:n kotisivuilta <https://services.fondia.com/sijoittajille>.

Yhtiökokous

Yhtiökokous on Fondia Oyj:n ylin päätöksentekuelin, ja osakkeenomistajat voivat osallistua yhtiön hallintoon pääasiallisesti yhtiökokouksessa tehtävien päätösten kautta. Yhtiökokous kokoontuu yleensä hallituksen kutsusta. Yhtiön varsinainen yhtiökokous pidetään vuosittain hallituksen erikseen määräämänä päivänä viimeistään ennen kesäkuun loppua. Yhtiökokous on lisäksi pidettävä, jos yhtiön tilintarkastaja tai osakkeenomistajat, joiden osakkeet edustavat vähintään yhtä kymmenesosaa kaikista niistä yhtiön liikkeeseen laskemista osakkeista, jotka eivät ole yhtiön itsensä hallussa, kirjallisesti vaativat yhtiökokouksen koollekutsumista tietyn asian käsittelyä varten.

Yhtiökokous päättää sille osakeyhtiölain mukaan kuuluvista tehtävistä, kuten tilinpäätöksen vahvistamisesta, voitonjaosta, vastuuvapauden myöntämisestä hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle sekä yhtiöjärjestyksen mahdollisesta muuttamisesta. Yhtiökokous valitsee myös hallituksen jäsenet ja tilintarkastajat sekä päättää heille maksettavista palkkioista.

Ylimääräinen yhtiökokous on pidettävä tiettyjen asioiden käsittelyä varten silloin, kun hallitus katsoo sen tarpeelliseksi tai kun tilintarkastaja tai osakkeenomistajat, joilla on vähintään kymmenen (10) prosenttia kaikista yhtiön osakkeista, pyytävät sitä kirjallisesti.

Kutsu yhtiökokoukseen

Fondia Oyj julkaisee yhtiökokoukseen yhtiötiedotteena ja yhtiön internetsivuilla. Yhtiöjärjestyksen mukaan kutsu yhtiökokoukseen toimitetaan aikaisintaan kolme (3) kuukautta ja viimeistään kolme (3) viikkoa ennen yhtiökokousta, kuitenkin aina vähintään yhdeksän (9) päivää ennen yhtiökokouksen täsmäytyspäivää. Osakkeenomistajan on, halutessaan osallistua yhtiökokoukseen, ilmoitettava ennakoitavalla tavalla kokouksessa mainitulla tavalla ja viimeistään kutsussa mainittuna päivänä, joka voi olla aikaisintaan kymmenen (10) päivää ennen kokouspäivää.

Osakkeenomistajan oikeudet

Jokaisella Fondia Oyj:n osakkeenomistajalla on oikeus osallistua yhtiökokouksiin noudattaen yhtiökokouksen kutsussa annettuja ohjeita. Osakkeenomistaja voi osallistua yhtiökokoukseen itse tai valtuuttamansa asiamiehen välityksellä. Jokainen Fondia Oyj:n osake oikeuttaa yhteen (1) ääneen.

Oikeus osallistua yhtiökokoukseen ja äänestää siellä edellyttää, että osakkeenomistaja on rekisteröity Euroclear Finland Oy:n ylläpitämään osakasluetteloon viimeistään kahdeksan (8) arkipäivää ennen yhtiökokousta (yhtiökokouksen täsmäytyspäivä). Hallintarekisteröidyn osakkeenomistajan, joka haluaa osallistua yhtiökokoukseen, tulee hakea tilapäistä rekisteröintiä osakasluetteloon. Tilapäistä rekisteröintiä koskeva ilmoitus on tehtävä viimeistään yhtiökokouksessa ilmoitettavana ajankohtana, joka on lain mukaan yhtiökokouksen

täsmäytyspäivän jälkeen. Tällainen ilmoitus tilapäisestä rekisteröinnistä katsotaan hallintarekisteröidyn osakkeen omistajan osalta ilmoittautumiseksi yhtiökokoukseen.

Osakkeenomistajalla on oikeus saada yhtiökokoukselle kuuluva asia yhtiökokouksen käsiteltäväksi. Asiaa koskeva vaatimus on esitettävä hallitukselle kirjallisesti niin hyvissä ajoin, että asia voidaan sisällyttää kokouskutsuun. Yhtiö ilmoittaa viimeistään varsinaista yhtiökokousta edeltävän tilikauden loppuun mennessä internetsivuillaan päivämäärän, johon mennessä osakkeenomistajan on ilmoitettava Fondia Oyj:n hallitukselle varsinaisen yhtiökokouksen käsiteltäväksi vaatimansa asia.

Yhtiökokouksen päätösvaltaisuus ei edellytä tietyn osakemäärän olevan edustettuna kokouksessa tiettyjä osakeyhtiölaissa määriteltyjä poikkeuksia lukuun ottamatta.

Varsinainen yhtiökokous 2022

Varsinainen yhtiökokous 24.3.2022 järjestettiin covid-19-pandemian vuoksi poikkeusjärjestelyin ilman osakkeenomistajien tai näiden asiamiesten läsnäoloa. Osakkeenomistajat ja heidän asiamiehensä osallistuivat kokoukseen ja käyttivät osakkeenomistajan oikeuksiaan äänestämällä ennakkoon sekä esittämällä vastaehdotuksia ja kysymyksiä ennakkoon. Yhtiökokouksen jälkeen osakkeenomistajilla ja analyytikoilla oli mahdollisuus tavata yhtiön hallituksen edustajia ja toimitusjohtajaa videokokouksessa.

Hallitus

Hallitus vastaa Fondia Oyj:n hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä. Hallituksella on yleistoimivalta päättää kaikista yhtiön hallintoon ja muihin asioihin liittyvistä kysymyksistä, jotka lain tai yhtiöjärjestyksen mukaan eivät kuulu yhtiökokoukselle tai toimitusjohtajalle. Hallitus kokoontuu niin usein kuin on tarpeellista sen velvollisuuksien hoitamiseksi. Hallitus on päätösvaltainen, kun läsnä on enemmän kuin puolet sen jäsenistä.

Hallituksen valitsee yhtiökokous. Yhtiöjärjestyksen mukaan yhtiön hallitukseen voi kuulua vähintään yksi (1) ja enintään kahdeksan (8) varsinaista jäsentä ja ainakin yksi varajäsen, mikäli

hallitukseen valitaan vähemmän kuin kolme varsinaista jäsentä. Hallituksen jäsenten ja varajäsenten toimikausi päättyy vaalia ensiksi seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Hallitus valitsee keskuudestaan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan.

Yhtiön hallituksessa on kuusi (6) jäsentä.

Tilikaudella 2022 hallituksen jäsenenä toimivat seuraavat henkilöt:

Hallituksen puheenjohtaja

Juha Sarsama

OTK, MSM

s. 1965

Suomen kansalainen

Yhtiön hallituksen puheenjohtaja vuodesta 2017 alkaen

Ilmatar Energy Oy, toimitusjohtaja 2020–2022, neuvonantaja 1.1.2023 alkaen

Hallituksen varapuheenjohtaja

Tuomo Lähdesmäki

DI, MBA

s. 1957

Suomen kansalainen

Yhtiön hallituksen varapuheenjohtaja vuodesta 2017 alkaen

Boardman Oy, perustajaosakas 2002 alkaen

Hallituksen jäsen

Johan Hammarén

OTK, KTK

s. 1969

Suomen kansalainen

Yhtiön hallituksen jäsen vuodesta 2006 alkaen

Oy Hammarén & Co Ab, toimitusjohtaja 2020 alkaen

Hallituksen jäsen

Timo Lappi

OTK, KTK

s. 1972

Suomen kansalainen

Yhtiön hallituksen jäsen vuodesta 2021 alkaen

Heltti Oy, toimitusjohtaja vuodesta 2013 alkaen

Hallituksen jäsen

Katariina Lindholm

PsL

s. 1979

Suomen kansalainen

Yhtiön hallituksen jäsen vuodesta 2021 alkaen

Retta Group Oy, HR-johtaja vuodesta 2023 alkaen

Hallituksen jäsen

Krista Siljander

KTM

s. 1991

Suomen kansalainen

Yhtiön hallituksen jäsen 24.3.2022 alkaen

Cargotec Oyj, Emerging Business Designer vuodesta 2020 alkaen

Hallituksen jäsen

Lara Saulo

KTM

s. 1972

Suomen kansalainen

Yhtiön hallituksen jäsen 24.3.2022 saakka

Fazer Group, EVP ja toimitusjohtaja, Fazer Bakery vuodesta 2021 alkaen

Tarkemmat tiedot hallituksen jäsenistä on saatavissa yhtiön internetsivuilla

<https://services.fondia.com/sijoittajille/hallinnointi>.

Hallituksen jäsenten riippumattomuus

Hallitus arvioi jäsentensä riippumattomuutta säännöllisesti Hallinnointikoodin mukaisesti. Viimeisimmän riippumattomuusarvioinnin perusteella kaikki hallituksen jäsenet ovat riippumattomia yhtiöstä. Merkittävistä osakkeenomistajista riippumattomat hallituksen jäsenet ovat Juha Sarsama, Tuomo Lähdesmäki, Katariina Lindholm ja Krista Siljander. Johan Hammarén ja Timo Lappi ovat riippuvaisia merkittävästä osakkeenomistajasta.

Hallituksen jäsenten osakeomistukset

Seuraavassa taulukossa on ilmoitettu hallituksen jäsenten ja heidän määräysvalta-yhteisöjensä omistamat Fondia Oyj:n osakkeet 31.12.2022:

Hallituksen jäsen	Osakkeiden lukumäärä	Osuus osakkeista ja äänistä, prosenttia
Johan Hammarén	-	-
Oy Johan Hammarén & Co Ab	-	-
Hypericus AB / Johan Hammarén	656 250	16,60
Tuomo Lähdesmäki	11 000	0,28
Timo Lappi	-	-
Placereri AB / Timo Lappi	656 250	16,60
Katariina Lindholm	-	-
Juha Sarsama	-	-
Pravia Oy	323	0,01
Krista Siljander	-	-
Yhteensä	1 323 823	33,49

Hallituksen monimuotoisuus

Hallituksella tulee olla sen työn kannalta riittävä ja monipuolinen osaaminen sekä kokemus. Hallituskokoonpanossa otetaan huomioon yhtiön toiminnan ja Hallinnointikoodin asettamat vaatimukset, yhtiön kehitysvaihe sekä monimuotoisuuden vaatimukset. Hallituksen jäseneksi valittavalla on oltava tehtävän edellyttämä pätevyys ja mahdollisuus käyttää riittävästi aikaa tehtävän hoitamiseen. Hallituksen jäsenten lukumäärän ja hallituskokoonpanon on mahdollistettava hallituksen tehtävien tehokas hoitaminen.

Yhtiön liiketoiminnan monipuolista tukemista ja kehittämistä varten yhtiön hallituksen kokoonpanon tulee olla riittävän monimuotoinen. Hallituksessa on oltava molempia sukupuolia. Tavoitteena on, että hallituksessa on kokonaisuutena arvioiden riittävän laaja-alaista pätevyyttä, osaamista ja kokemusta. Hallituksen riittävä monimuotoisuus, kuten ikä- ja sukupuolijakauma sekä koulutuksellinen ja ammatillinen tausta, otetaan huomioon hallituskokoonpanoa koskevan ehdotuksen valmistelussa.

Hallituskokoonpanoa ja hallituksen palkkioita koskevat ehdotukset valmistellaan suurimpien osakkeenomistajien toimesta. Vuonna 2022 hallituskokoonpanoa ja hallituksen palkkioita koskevan ehdotuksen valmisteli Fondia Oyj:n suurimmista osakkeenomistajista koostuva kokoonpano Hypericus AB:n ja Placereri AB:n johdolla. Hallituskokoonpanon valmisteluun vuonna 2022 osallistuneet osakkeenomistajat edustivat yhteensä yli 33 prosenttia yhtiön osakkeista ja äänistä. Ehdotuksissa huomioitiin ehdokkaiden pätevyyden lisäksi edellä mainitut hallituksen monimuotoisuuden turvaamista koskevat periaatteet.

Hallituksen jäsenten enemmistön on oltava riippumattomia yhtiöstä. Lisäksi vähintään kahden mainittuun enemmistöön kuuluvista jäsenistä on oltava riippumattomia yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista. Hallituksen jäsenten on annettava hallitukselle riittävät tiedot hänen pätevyytensä ja riippumattomuutensa arvioimiseksi sekä ilmoitettava tiedoissa tapahtuvista muutoksista. Hallituksen jäsenet eivät edusta yhtiössä heitä jäseneksi ehdottaneita tai muutoin heidän etupiiriinsä kuuluvia tahoja.

Hallituksen kokoonpanoa koskevat periaatteet toteutuivat vuonna 2022 valitussa hallituksessa. Tällä hetkellä Fondia Oyj:n hallitukseen kuuluu kuusi (6) jäsentä. Kaikilla hallituksen jäsenillä on yksi tai useampi korkeakoulututkinto. Hallituksen jäsenillä on monipuolisesti sekä toimiala- että taloudellista ja liiketoiminnallista osaamista. Kaikilla hallituksen jäsenillä on kokemusta erilaisista johtotehtävistä, ja he ovat olleet hallituksen jäseninä sekä listatuissa että listaamattomissa yhtiöissä. Hallituksen jäsenten ikäjakauma on 31–64 vuotta. Naisten osuus on 33 prosenttia (2/6).

Hallituksen keskeiset tehtävät

Hallituksen tehtävänä on huolehtia yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä sekä siitä, että yhtiön kirjanpidon ja varainhoidon valvonta on järjestetty asianmukaisesti. Hallitus käsittelee yhtiön ja sen tytäryhtiöiden toiminnan kannalta laajakantoiset ja periaatteellisesti tärkeät asiat. Hallituksen ja toimitusjohtajan tulee johtaa yhtiötä ammattitaitoisesti sekä terveiden ja varovaisten liikeperiaatteiden mukaisesti. Hallituksen tehtävänä on edistää yhtiön ja sen kaikkien osakkeenomistajien etua.

Fondia Oyj:n hallitus on vahvistanut kirjallisen työjärjestyksen hallituksen tehtävistä, käsiteltävistä asioista, kokouskäytännöstä ja päätöksentekomenettelystä.

Tehtäviensä toteuttamiseksi hallitus muun muassa:

- vahvistaa liiketoimintastrategian;
- vahvistaa yhtiön ja sen tytäryhtiöiden toiminnassa noudatettavat arvot;
- hyväksyy vuosittain liiketoimintasuunnitelman ja budjetin sekä valvoo niiden toteuttamista;
- päättää yhtiön keskeisestä organisaatorakenteesta ja johtamisjärjestelmästä;
- hyväksyy yhtiön keskeiset toimintapolitiikat;
- käsittelee ja hyväksyy tilinpäätöksen ja puolivuositarkastukset;
- määrittelee yhtiön osinkopolitiikan ja tekee yhtiökokoukselle ehdotuksen maksettavan osingon määrästä;
- nimittää yhtiön toimitusjohtajan ja päättää hänen palkkauksestaan ja toimitusuhteen ehdoista;
- vahvistaa yhtiön johtoryhmän jäsenten nimitykset ja heidän palkkauksensa;
- päättää henkilöstön palkitsemis- ja kannustinjärjestelmien periaatteista;
- päättää strategisesti tai taloudellisesti merkittävistä yksittäisistä investoinneista sekä yhtiöostoista, myynneistä tai -järjestelyistä;
- päättää muista kuin vähäisistä lahjoituksista;
- vahvistaa vuosittain yhtiön sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallinnan periaatteet sekä käsittelee yhtiön toimintaan liittyvät merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät;
- seuraa ja arvioi, miten yhtiön ja sen lähimpiin kesken tehtävät sopimukset ja muut oikeustoimet täyttävät vaatimukset tavanomaiseen toimintaan kuulumisesta ja markkinaehdoista;
- seuraa ja arvioi taloudellista raportointijärjestelmää, tilintarkastusta ja valmistelee yhtiön tilintarkastajan valinnan;
- arvioi vuosittain toimintaansa sekä toimitusjohtajan toimintaa – hallituksen toiminnan arviointi voidaan tehdä joko itsearviointina tai ulkopuolisen tahon toimesta;
- käsittelee ja vahvistaa yhtiön Corporate Governance -selvityksen ja palkitsemisraportin; ja
- vastata muista hallitukselle osakeyhtiölaissa tai muualla säädetyistä tehtävistä.

Hallitus voi tarvittaessa perustaa valiokuntia (esimerkiksi tarkastusvaliokunnan ja palkitsemisvaliokunnan) sen vastuulle kuuluvien tehtävien valmistelua varten, mikäli yhtiön toiminnan laajuus tai hallituksen tehtävien tehokas hoitaminen tätä edellyttää. Valiokunnilla ei ole

itsenäistä päätösvaltaa, vaan hallitus tekee päätökset valiokuntien valmistelun pohjalta. Tarvetta valiokuntien perustamiselle arvioidaan vuosittain hallituksen itsearvioinnin yhteydessä.

Hallitus ei ole toistaiseksi päättänyt perustaa valiokuntia. Hallinnointikoodin mukaisista tarkastusvaliokunnan tehtävistä vastaa Fondia Oyj:n koko hallitus.

Hallituksen työskentely

Hallitus päättää sille kuuluvista asioista hallituksen kokouksessa. Hallituksen kokous on päätösvaltainen, kun saapuvilla on enemmän kuin puolet sen jäsenistä. Hallituksen päätökseksi tulee se mielipide, jota enemmän kuin puolet läsnä olevista on kannattanut, tai äänten mennessä tasan mielipide, johon puheenjohtaja yhtyy.

Jos hallituksen jäsen on estynyt olemasta läsnä kokouksessa, hänen on ilmoitettava poissaolosta viipymättä hallituksen puheenjohtajalle, toimitusjohtajalle tai hallituksen sihteerille. Hallituksen kokoukseen osallistuvat hallituksen jäsenet. Toimitusjohtajalla ja talousjohtajalla on oikeus olla läsnä hallituksen kokouksissa ja käyttää niissä puhevaltaa, jollei hallitus määrätyssä tapauksessa toisin päättä. Hallituksen kokoukseen osallistuu myös hallituksen sihteeri sekä tapauskohtaisesti muita henkilöitä, joiden läsnäolo on käsiteltävän asian vuoksi tarpeellista.

Hallituksen jäsen tai toimitusjohtaja ei saa ottaa osaa hänen ja yhtiön välistä sopimusta koskevan asian käsittelyyn. Hän ei myöskään saa ottaa osaa yhtiön ja kolmannen henkilön välistä sopimusta koskevan asian käsittelyyn, mikäli hänellä on siitä odotettavissa olennaista etua, joka saattaa olla ristiriidassa yhtiön edun kanssa. Hallituksen jäsen on myös esteellinen osallistumaan päätöksentekoon lähipiiriään koskevassa toimessa, joka ei ole yhtiön tavanomaista liiketoimintaa tai jota ei toteuteta tavanomaisin kaupallisin ehdoin. Mitä edellä on todettu sopimuksesta, on vastaavasti sovellettava oikeudenkäyntiin tai muuhun puhevallan käyttämiseen. Hallituksen jäsenen ja toimitusjohtajan tulee itse ilmoittaa esteellisyydestään hallitukselle.

Hallituksen kokoukset

Hallituksen kokousaikataulu vahvistetaan kalenterivuosittain osana hallituksen toimintasuunnitelmaa. Hallituksen kokous pidetään hallituksen määräämänä päivänä keskimäärin kerran kuukaudessa, ellei hallitus päättä toisin. Hallituksen kokous voidaan pitää myös muulloin, jos hallitus näin päättää tai jos hallituksen jäsen tai toimitusjohtaja sitä vaatii. Kutsu hallituksen kokoukseen ja keskeinen kokousmateriaali on toimitettava hallituksen jäsenille mahdollisuuksien mukaan viimeistään viisi (5) päivää ennen kokousta.

Vuonna 2022 hallitus piti 17 kokousta, joista 5 kokousta pidettiin kokoontumatta sähköpostitse. Hallituksen jäsenet osallistuivat kokouksiin aktiivisesti, ja osallistumisprosentti hallituksen kokouksissa oli 100 prosenttia. Hallituksen kokousten lukumäärä vuonna 2022 oli 17 joista neljä kokousta pidettiin ennen vuoden 2022 varsinaista yhtiökokousta ja 13 kokousta pidettiin sen jälkeen.

Vuonna 2022 hallituksen jäsenet olivat läsnä kokouksissa seuraavasti:

- Juha Sarsama 17/17 (osallistumisprosentti 100)
- Tuomo Lähdesmäki 17/17 (osallistumisprosentti 100)
- Johan Hammarén 17/17 (osallistumisprosentti 100)
- Timo Lappi 17/17 (osallistumisprosentti 100)
- Katariina Lindholm 17/17 (osallistumisprosentti 100)
- Krista Siljander 13/13 (osallistumisprosentti 100) 24.3.2022 alkaen
- Lara Saulo 4/4 (osallistumisprosentti 100) 24.3.2022 saakka

Hallituksen jäsenten keskimääräinen osallistumisprosentti hallituksen kokouksiin oli 100.

Hallituksen työskentelyssä alkuvuoden 2022 tärkein painopiste oli uuden toimitusjohtajan valinta. Toimitusjohtajan valintaprosessi, jossa hallitus käytti aikaa myös organisaation kanssa, saatiin valmiiksi huhtikuun lopussa. Nimityksen jälkeen hallitus on keskittynyt erityisesti yhtiön strategian ja tavoitteiden selkeyttämiseen yhdessä uuden toimitusjohtajan kanssa. Myös koko muu johtoryhmä osallistui useisiin hallituksen kokouksiin vuoden 2022 aikana, ja johtoryhmän säännöllistä tapaamista jatketaan myös kuluvana vuonna. Hallituksen työn säännöllisessä fokuksessa ovat myös henkilöstön palkitsemisjärjestelmät ja niiden kehittäminen sekä henkilöstön hyvinvointi.

Hallituksella ei ole erillisiä valiokuntia, mutta hallitus perustaa tarvittaessa erillisiä työryhmiä keskeisten asiakokonaisuuksien valmisteluun sekä paneutuu erityiskysymyksiin tapaamisissa normaalin kokousaikataulun ulkopuolella.

Hallituksen toiminnan arviointi

Hallitus arvioi toimintaansa ja työskentelytapojaan itsearviointina tai ulkopuolisen tahon toimesta kerran vuodessa. Samalla arvioidaan, millaisia odotuksia yhtiön osakkeenomistajilla ja merkittävillä sidosryhmillä on hallituksen toimintaan nähden. Edelleen tarkistetaan, onko hallituksen työjärjestys ajan tasalla.

Hallituksen toiminnan arvioinnin tarkoituksena on selvittää, miten hallituksen toiminta on vuoden aikana toteutunut sekä toimia perustana arvioitaessa hallituksen toiminnan sisältöä ja toimintatapoja, hallituksen kokoonpanoa ja mahdollisten uusien jäsenten valintaa. Aiempien vuosien tapaan hallituksen toiminnan arviointi vuoden 2022 osalta suoritettiin itsearviointina joulukuussa 2022. Hallituksen toimintaa kehitetään säännöllisesti itsearvioinnin tulosten perusteella ja hallituskokoonpanoa koskevaa ehdotusta valmisteleva taho saa luottamuksellisesti käyttöönsä arvioinnin tulokset siltä osin kuin ne vaikuttavat hallituskokoonpanon suunnitteluun.

Toimitusjohtaja ja johtoryhmä

Toimitusjohtaja vastaa yhtiön juoksevasta hallinnosta osakeyhtiölain sekä hallituksen antamien ohjeiden, määräysten ja valtuutusten mukaisesti ja varmistaa, että yhtiön kirjanpito on lain mukainen ja että yhtiön varainhoito on järjestetty luotettavalla tavalla. Hallitus nimittää toimitusjohtajan ja päättää toimitusjohtajalle maksettavasta palkkiosta ja toimitusjohtajasopimuksen muista ehdoista. Toimitusjohtaja valitaan tehtävänsä toistaiseksi. Toiminnan johtamisessa toimitusjohtajaa avustaa johtoryhmä. Toimitusjohtajalle ei ole nimitetty sijaista.

Tilikaudella 2022 yhtiön toimitusjohtajana toimi Harri Savolainen (1.12.2021–30.4.2022 väliaikaisena toimitusjohtajana ja 1.5.2022 alkaen varsinaisena toimitusjohtajana).

Chief Executive Officer

Harri Savolainen

MBA

s. 1969

Yhtiön toimitusjohtaja 1.5.2022 alkaen

Yhtiön väliaikainen toimitusjohtaja 1.12.2021 – 30.4.2022

Yhtiön talousjohtaja 2019 alkaen, vastaa toimitusjohtajan tehtävässään myös taloushallinnon johtamisesta

Johtoryhmän jäsen 2019 alkaen

Johtoryhmän muut jäsenet 31.12.2022:

Chief People Officer

Wilma Laukkanen

YTM, KTK

s. 1977

Yhtiön Chief People Officer 1.4.2022 alkaen

Yhtiön Talent Director 2017–2022

Johtoryhmän jäsen 2017 alkaen

Legal Business Director, Finland

Minna Laurila

OTK

s. 1966

Johtoryhmän jäsen 1.4.2022 alkaen

Baltian-johtaja

Eneli Perolainen

OTM

s. 1976

Fondia Eesti Oü:n toimitusjohtaja 2020 alkaen

Johtoryhmän jäsen 2020 alkaen

Ruotsin-johtaja

Monica Söderlund

OTM

s. 1963

Fondia Legal Services AB:n toimitusjohtaja 2019 alkaen

Johtoryhmän jäsen 2019 alkaen

Lisäksi tilikauden 2022 aikana johtoryhmän jäsenenä toimi:

Kehitysjohtaja ja johtoryhmän jäsen 31.5.2022 saakka

Erkki Hyvärinen

OTK

s. 1967

Johtoryhmän jäsenten osakeomistukset

Seuraavassa taulukossa on esitetty johtoryhmän jäsenten ja heidän määräysvalta-yhteisöjensä omistamat Fondia Oyj:n osakkeet 31.12.2022:

Johtoryhmän jäsen	Osakkeiden lukumäärä	Osuus osakkeista ja äänistä, prosenttia
Wilma Laukkanen	2 188	0,06
Minna Laurila	10 335	0,26
Eneli Perolainen	1 791	0,05
Harri Savolainen	4 446	0,11
Monica Söderlund	3 172	0,07
Yhteensä	21 932	0,55

Tilintarkastaja

Yhtiön tilintarkastajana toimii Revico Grant Thornton Oy. Päävastuullisena tilintarkastajana tilikaudella 2022 toimi KHT Peter Åhman. Tilintarkastajan toimikausi päättyy valintaa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

Tilintarkastajalle on tilikaudella 2022 maksettu seuraavat palkkiot:

Tilintarkastajan palkkiot	Fondia-konserni (EUR)	Fondia Oyj (EUR)
Tilintarkastus	26 968,25	18 680,00
Veroneuvonta	0,00	0,00
Muut palvelut	0,00	0,00
Yhteensä	26 968,25	18 680,00

Riskienhallinta, tilintarkastus, sisäinen valvonta ja sisäinen tarkastus

Riskienhallinnan pääperiaatteet

Riskienhallinnalla Fondia Oyj tukee strategisten ja liiketoiminnallisten tavoitteidensa saavuttamista ja turvaa toimintansa jatkuvuuden muuttuvissa olosuhteissa. Kyky kantaa riskejä ja hallita niitä tehokkaasti on liiketoiminnan menestyksen ja omistaja-arvon luomisen kannalta keskeisessä asemassa.

Riskienhallinnan tavoitteet pyritään saavuttamaan siten, että konsernissa on tieto tavoitteisiin ja toimintaan kohdistuvista epävarmuustekijöistä, riskeistä ja mahdollisuuksista sekä yhdenmukaiset ja tehokkaat menetelmät tunnistaa, arvioida ja hallita riskejä sekä niiden seurauksia.

Riski tarkoittaa tapahtumaa tai olosuhdetta, joka voi vaikeuttaa tai estää Fondia Oyj:n tavoitteiden saavuttamisen tai jonka vuoksi liiketoimintamahdollisuuksia voi jäädä hyödyntämättä. Riskit luokitellaan strategisiin, operatiivisiin ja rahoitusriskeihin. Riskejä arvioitaessa otetaan huomioon myös muut kuin taloudelliset vaikutukset. Fondia Oyj:n maine on tärkeä kilpailuetu, ja maineen vahingoittuminen tai kielteiset markkinakäsitykset voivat vaikuttaa erittäin haitallisesti konsernin liiketoimintaan, liiketoiminnan tulokseen ja taloudelliseen asemaan.

Fondia Oyj:llä on hallituksen vahvistama riskienhallintapolitiikka. Yhtiön riskienhallinnan tarkoituksena on taata koko Fondia-konsernin kattava ja tarkoituksenmukainen riskien tunnistaminen, arviointi, hallinta sekä valvonta. Se on olennainen osa yhtiön suunnittelu- ja johtamisprosessia, päätöksentekoa, päivittäistä johtamista ja toimintaa sekä valvonta- ja raportointimenettelyjä.

Riskienhallinta ja riskienhallintatoimenpiteet on integroitu kiinteäksi osaksi yhtiön johtamis- ja liiketoimintaprosesseja. Riskit pyritään kokoamaan kattavasti koko organisaatiosta. Johtoryhmä seuraa säännöllisesti riskienhallinnan toteutumista ja raportoi hallituksen nimittämän Compliance Officerin johdolla säännöllisesti riskeistä sekä niiden hallintatoimenpiteiden edistymisestä hallitukselle. Toimenpiteiden riittävyttä ja vaikuttavuutta arvioidaan osana liiketoiminnan seurantaa. Tarvittaessa ryhdytään korjaaviin toimenpiteisiin. Compliance Officer myös osallistuu hallituksen kokoukseen vähintään kaksi kertaa vuodessa.

Hallitus käy vuosittain läpi Fondia-konsernin toimintaan vaikuttavat olennaiset riskit ja niiden mahdolliset vaikutukset sekä päättää linjauksista riskeihin suhtautumisen osalta. Hallitus valvoo ja käsittelee riskienhallintaa myös muutoin säännöllisin väliajoin sille toimitetun riskianalyysin avulla.

Sisäinen valvonta ja tarkastus

Fondia Oyj:n hallitus on määrittänyt yhtiön sisäisen valvonnan toimintaperiaatteet, jotka sisältävät yhtiön liiketoiminnan kannalta huomioon otettavat asiat. Hallitus arvioi vähintään kerran vuodessa sisäisen valvonnan tilan ja päättää sisäisen valvonnan ja tarkastuksen järjestämisen toimintaperiaatteet seuraavalle tilikaudelle vuodenvaihteessa.

Sisäinen valvonta on hallituksen ja johdon sekä muun henkilöstön toteuttama prosessi, jonka tarkoituksena on antaa kohtuullinen varmuus yhtiön toiminnalle asetettujen tavoitteiden saavuttamisesta. Sisäinen valvonta on kiinteä osa Fondia Oyj:n kaikkea toimintaa ja sisäisen valvonnan piiriin kuuluvat yhtiön kaikki politiikat, prosessit ja käytännöt, jotka auttavat johtoa ja viime kädessä hallitusta varmistamaan, että yhtiön asettamat tavoitteet täyttyvät, Fondia Oyj:n liiketoiminta hoidetaan eettisesti ja kaikkien soveltuvien lakien ja määräysten sekä sisäisten toimintaohjeiden mukaisesti ja että taloudellinen raportointi hoidetaan asianmukaisesti.

Yhtiö kehittää jatkuvasti erilaisia sisäisen valvonnan prosessejaan. Johtoryhmän jäsenet ja Digital Officer vastaavat omien toiminta-alueidensa prosesseista. Myös konsernin talousosastolla on keskeinen asema sisäisen valvonnan prosessien kehittämisessä ja täytäntöönpanossa. Compliance Officer johtaa ja koordinoi yhtiön compliance (vaatimustenmukaisuus) -ohjelmaa ja toimii aktiivisessa roolissa näiden toimenpiteiden toteuttamisessa. Fondian compliance-toiminnossa työskentelee myös useita muita yhtiön juristeja oman toimensa ohella. Compliance Officer raportoi hallitukselle säännöllisesti kehitystoimenpiteistä sekä mahdollisista poikkeamista ja tunnistetuista kehittämistarpeista. Säännöllisen raportoinnin lisäksi hallitus käsittelee tarvittaessa erikseen yhtiön ydinprosesseja erillisinä aihekokonaisuuksina. Vuoden 2022 aikana compliance-työssä painottuivat compliance-toiminnon ja riskien hallinnan organisaation ja prosessien tarkentaminen ja kehittäminen, sekä Whistleblowing-käytäntöjen kehittäminen.

Yhtiö tekee tarvittaessa joko omia tai teettää erillisiä sisäisen tarkastuksen selvityksiä ulkopuolisilla asiantuntijoilla. Yhtiöllä ei ole omaa erillistä sisäisen tarkastuksen funktiota.

Taloudellinen raportointiprosessi

Taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvällä sisäisellä valvonnalla on tavoitteena varmistaa, että Fondia Oyj:n toiminta on tuloksellista, päätöksenteko perustuu luotettavaan informaatioon sekä riittävään liiketoimintariskien tunnistamiseen ja että yhtiön julkistamat taloudelliset raportit antavat olennaisesti oikeat tiedot yhtiön taloudesta.

Konsernin talousraportointia hoidetaan keskitetysti taloushallinnon toimesta. Fondia Oyj:n konsernibudjetti hyväksytään vuosittain hallituksessa. Konsernin taloudellista kehitystä seurataan

johtoryhmässä ja hallituksessa kuukausittain. Kuukausittainen raportointi ja sen yhteydessä tehtävät analyysit ja vertailut ovat keskeinen osa taloudellisen raportoinnin avulla suoritettavaa ohjausta ja valvontaa.

Hallitus kokonaisuutena huolehtii tarkastusvaliokunnan tehtävistä ja tapaa vuosittain vähintään kaksi kertaa yhtiön tilintarkastajan, joista toinen tapaaminen järjestetään ilman toimivan johdon läsnäoloa.

Lähipiirihallinto

Fondialla on hallituksen hyväksymä lähipiiripolitiikka, jossa määritetään ne periaatteet ja prosessit, miten yhtiö tunnistaa lähipiirinsä ja lähipiirin kanssa tehtävät liiketoimet, arvioi liiketoimien luonnetta ja niiden ehtoja, raportoi lähipiiritoimista, valvoo lähipiiritoimia sekä se, miten lähipiiritoimia koskeva päätöksenteko on järjestetty.

Fondian lähipiiri on määritetty IAS 24 -kirjanpitostandardin mukaisesti. Lähipiiri muodostuu luonnollisista henkilöistä sekä toisista yhtiöistä ja yhteisöistä, jotka asemansa tai vallitsevien olosuhteiden vuoksi ovat erityisen läheisessä suhteessa yhtiöön. Yhtiö on laatinut erillisen rekisterin lähipiiriin kuuluvista tahoista sekä lähipiirisuhteen perusteesta sekä yhtiön ja lähipiiriläisten välillä tehdyistä lähipiiritoimista. Lähipiirirekisteriä ylläpidetään ulkopuolisen palvelutarjoajan pilvipalvelussa. Operatiivisesta lähipiirihallinnosta ja Lähipiirirekisterin ylläpitämisestä vastaa talousjohtajan vastuualueeseen kuuluva yhtiön lähipiirihallinto, johon kuuluvat toimitusjohtajan erikseen nimeämät henkilöt.

Pääsäännön mukaan kaikkien yhtiön ja sen lähipiiriin kuuluvien tahojen välisten oikeustoimien tulee tapahtua tavanomaisin ehdoin. Toimiva johto tuo ennen oikeustoimen toteuttamista hallituksen käsiteltäväksi ja hyväksyttäväksi kaikki oikeustoimet yhtiön ja sen lähipiiriin kuuluvan tahon välillä, jotka eivät kuulu yhtiön tavanomaiseen liiketoimintaan sekä kaikki yhtiön tavanomaisista kaupallisista ehdoista poikkeavat oikeustoimet yhtiön ja sen lähipiiriin kuuluvien tahojen välillä. Lisäksi toimiva johto tuo hallituksen käsiteltäväksi ja hyväksyttäväksi konsernin sisäisten palvelumyyntien, rahoitusjärjestelyjen ja muiden oikeustoimien peruseriaatteet vuosittain kalenterivuoden alkaessa sekä erilliset toimet aina tarpeen mukaan. Toimiva johto tuo hallitukselle myös tiedoksi yhtiön ja sen lähipiiriin kuuluvien tahojen välillä tapahtuvat yhtiön

tavanomaiseen liiketoimintaan kuuluvat ja/tai tavanomaisin ehdoin tehtävät oikeustoimet, elleivät ne ole yhtiön ja lähipiiriin kuuluvan kannalta ilmeisen vähämerkityksellisiä.

Fondian lähipiiritoimien määrä on vähäinen, ja lähipiiritoimet ovat yleisesti ottaen helppo havaita ja tunnistaa. Tavanomaisimmat lähipiiritoimet liittyvät konserniyhtiöiden väliseen keskinäiseen palvelumyyntiin sekä sisäisiin lainajärjestelyihin.

Sisäpiirihallinto

Fondia Oyj noudattaa First North Growth Market -yhtiöiltä edellytettävällä tavalla sovellettavan sääntelyn lisäksi Nasdaq Helsinki Oy:n sisäpiiriohjetta sekä yhtiön hallituksen vahvistamaa omaa sisäpiiriohjetta.

Fondia Oyj:n johtohenkilöiden ja heidän lähipiiriinsä kuuluvien tulee ilmoittaa yhtiölle ja Finanssivalvonnalle Fondia Oyj:n rahoitusvälineillä tekemänsä liiketoimet. Yhtiö on laatinut luettelon kaikista johtotehtävissä toimivista henkilöistä sekä heidän lähipiiriinsä kuuluvista henkilöistä. Yhtiö ylläpitää hankekohtaisia sisäpiiriluetteloita voimassa olevan sisäpiirisääntelyn mukaan ja lisäksi yhtiö ylläpitää luetteloja yhtiön tiedolliseen ytimeen kuuluvista henkilöistä.

Sisäpiirihallinnon luetteloja ylläpidetään ulkopuolisen palvelutarjoajan pilvipalvelussa.

Fondia Oyj:n johtohenkilöt ovat hallituksen päätöksen mukaisesti:

- hallituksen jäsenet;
- toimitusjohtaja; ja
- talousjohtaja.

Fondia Oyj:n johtohenkilöt ja muut erikseen määritellyt Fondia-konsernin tiedollisessa ytimessä toimivat henkilöt eivät saa käydä kauppaa Fondia Oyj:n rahoitusvälineillä omaan tai kolmannen lukuun suoraan tai välillisesti ajanjaksona, joka alkaa 30 vuorokautta ennen kunkin tilinpäätöstiedotteen, puolivuositiedotteen tai liiketoimintakatsauksen julkistamista ja päättyy näiden tietojen julkistamista seuraavana päivänä. Yhtiö ilmoittaa erikseen kaupankäyntirajoituksen

piirissä oleville henkilöille, mikäli tilinpäätöstiedote poikkeuksellisesti ei sisällä kaikkea olennaista tietoa yhtiön taloudellisesta tilasta, ja suljettu ikkuna siten laajennetaan myös 30 päivään ennen tilinpäätöksen julkistamista.

Fondia Oyj:n sisäpiirihallinnon vastuulla ovat seuraavat tehtävät:

- sisäinen tiedottaminen sisäpiiriasioista sekä kaupankäyntirajoitusta ja ilmoitusvelvollisuutta koskevista asioista;
- sisäpiiriasioita, kaupankäyntirajoitusta ja ilmoitusvelvollisuutta koskeva koulutus;
- sisäpiiriluetteloiden hallinnointi ja toimittaminen Finanssivalvonnalle pyynnöstä;
- sisäpiiriasioiden, kaupankäyntirajoituksen ja ilmoitusvelvollisuuden valvonta;
- luettelon ylläpitäminen ilmoitusvelvollisista johtohenkilöistä ja heidän lähipiiristään;
- luettelon ylläpitäminen tiedolliseen ytimeen kuuluvista henkilöistä;
- tarvittavien hyväksyntöjen kerääminen sisäpiiriluetteloihin merkityiltä henkilöiltä;
- tarvittavien ilmoitusten antaminen johtohenkilöille ja johtohenkilöiden opastaminen ilmoitusten antamisessa heidän lähipiirilleen;
- johtohenkilöiden ja heidän lähipiirin liiketoimien julkistamisvelvollisuus; ja
- sisäpiiriasioita, kaupankäyntirajoitusta ja ilmoitusvelvollisuutta koskevan sääntelyn muutosten huolellinen seuranta.

Tiedottaminen

Fondia Oyj noudattaa tiedottamisessaan EU:n markkinoiden väärinkäyttöasetusta (MAR), arvopaperimarkkinalakia, Nasdaq First North Growth Market Finland -markkinapaikalle listautuneille yhtiöille asetettua tiedonantovelvollisuutta, jota säännellään First North Growth Market Rulebook -säännöissä ja Nasdaq Helsinki Oy:n säännöissä, sekä yhtiön hallituksen vahvistamaa tiedonantopolitiikkaa. Yhtiön tiedonantopolitiikassa määritetään Fondia Oyj:n viestinnän tavoitteet ja periaatteet.

Fondia Oyj:n viestinnän tavoitteena on varmistaa, että kaikilla markkinaosapuolilla on viipymättä ja samanaikaisesti käytössään riittävää, luotettavaa, olennaista ja johdonmukaista informaatiota yhtiöstä ja sen toiminnasta, strategiasta, tavoitteista, taloudellisesta suorituskyvystä sekä kaikista muista yhtiön liikkeeseen laskeman rahoitusvälineen arvoon vaikuttavista seikoista.

Yhtiö on sitoutunut tiedottamisessaan seuraaviin pääperiaatteisiin:

- tiedottaminen on tasapuolista, johdonmukaista, säännöllistä ja läpinäkyvää;
- julkistettavat tiedot ovat oikeita, luotettavia ja merkityksellisiä; ja
- olennaiset tiedot julkistetaan mahdollisimman pian ja ne pidetään helposti sijoittajien, markkinaosapuolten ja yhtiön sidosryhmien saatavilla.

Ulkoista viestintää koskeva ylin päätöksentekovoima on yhtiön hallituksella, joka hyväksyy ja vahvistaa tiedonantopolitiikan. Operatiivinen vastuu yhtiön tiedonantopolitiikan toimeenpanosta on yhtiön toimitusjohtajalla. Yhtiön toimitusjohtaja vastaa yhtiön mediasuhteista. Yhtiön hyväksytty neuvonantaja tarkastaa ja hyväksyy kaikki yhtiötiedotteet ennen niiden julkistamista. Lisäksi yhtiön sijoittajaviestinnän johdossa työskentelevät henkilöt tapaavat hyväksyttyä neuvonantajaa vähintään neljännesvuosittain ja hallitus vähintään kaksi kertaa vuodessa. Yhtiön tiedottamiskieli on suomi.

Fondia Oyj julkistaa tilinpäätöstiedotteen ilman aiheetonta viivytystä, kuitenkin viimeistään kolmen kuukauden kuluttua tilikauden päättymisestä lukien. Tilinpäätöstiedot julkistetaan sisäisesti ja ulkoisesti vasta, kun samat tiedot sisältävä tilinpäätöstiedote on julkistettu yhtiötiedotteena. Puolivuosisikatsaus ja liiketoimintakatsaukset julkistetaan ilman aiheetonta viivytystä sen jälkeen, kun yhtiön hallitus on hyväksynyt sen, kuitenkin viimeistään kahden kuukauden kuluttua katsauskauden päättymisestä. Yhtiö julkaisee varsinaisen tilinpäätöksen viimeistään kolme viikkoa ennen varsinaista yhtiökokousta.

Fondia Oyj on julkaissut 1.1.2020 alkaen tilinpäätöstiedotteen ja puolivuosisikatsauksen lisäksi liiketoimintakatsaukset ensimmäisen ja kolmannen vuosineljänneksen jälkeen.



Palkitsemisraportti 2022



We law your business.

PALKITSEMISRAPORTTI 2022

1. Johdanto

Fondia Oyj:n ("Fondia" tai "yhtiö") toimielinten palkitsemisraportti vuodelta 2022 on laadittu Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodin 2020 ("Hallinnointikoodi") perusteella. Fondia esittää tässä selvityksessä yhtiön toimielimille, eli hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle, tilikauden 2022 aikana maksetut ja tilikauden 2022 perusteella maksettavaksi erääntyvät palkat, palkkiot ja muut taloudelliset etuudet. Lisäksi raportti kuvaa palkitsemista koskevaa päätöksentekoa ja sitä koskevia keskeisiä periaatteita Fondialla.

Palkitsemisraportti laaditaan ja esitetään varsinaiselle yhtiökokoukselle vuosittain. Edellinen palkitsemisraportti (2021) esitettiin varsinaiselle yhtiökokoukselle keväällä 2022. Tuolloin palkitsemisraportin hyväksymistä kannatti 100 prosenttia yhtiökokouksessa annetuista äänistä.

Palkitsemisen periaatteet 2022

Fondian vuoden 2022 palkitsemisraportti noudattaa 4.3.2020 julkistettua yhtiön toimielinten palkitsemispolitiikkaa, joka käsiteltiin ja hyväksyttiin neuvoa-antavalla päätöksellä 27.4.2020 pidetyssä varsinaisessa yhtiökokouksessa. Palkitsemispolitiikka on nähtävänä yhtiön sijoittajasivuilla osoitteessa <https://services.fondia.com/sijoittajille/hallinnointi/palkitseminen>.

Palkitsemispolitiikan mukaisesti Fondia noudattaa palkitsemisessaan seuraavia periaatteita:

- *kilpailukykyisyys, oikeudenmukaisuus ja tasapuolisuus* tehtävien taso ja vaativuus huomioiden; sekä
- *kannustavuus*, joka ohjaa Fondian toimielimiä liiketoiminnan strategisten tavoitteiden saavuttamiseen.

Palkitsemisen periaatteiden avulla Fondia pyrkii tukemaan osakkeenomistajien, Fondia-konsernin ja sen henkilöstön etujen yhteneväisyyttä. Palkitsemisella pyritään myös tukemaan Fondia-konsernin pitkän aikavälin taloudellista menestystä sekä Fondian henkilöstön sitoutumista työnantajaansa.

Fondian johdon ja henkilöstön oikeudenmukainen ja kannustava palkitseminen ovat yhtiössä jatkuvan kehityksen ja arvioinnin kohteena. Hallitus ja johto arvioivat säännöllisin väliajoin Fondian kokonaispalkitsemisen kehittämistarpeita. Näiden arviointien yhteydessä voidaan käyttää ulkopuolisia asiantuntijoita arvioimaan muun muassa eri työtehtävien vaatimustasoja ja näiden vaikutusta palkitsemiseen. Fondian hallitus seuraa ja arvioi myös yhtiön palkitsemispolitiikkaa säännöllisesti, jotta yhtiö voi varmistaa sen, että politiikka noudattaa yhtiön strategiaa ja palkitsemisen periaatteita.

Tilikauden 2022 aikana palkitsemispolitiikkaa noudatettiin hallituksen ja toimitusjohtajan palkitsemisessa eikä poikkeamia ollut. Hallituksen jäsenten tai toimitusjohtajan palkkioita ei päätetty lykätä, jättää kokonaan tai osittain maksamatta tai periä niitä takaisin. Tilikauden 2022 aikana yhtiön väliaikaisena toimitusjohtajana 1.12.2022 alkaen toiminut talousjohtaja Harri Savolainen nimitettiin yhtiön varsinaiseksi toimitusjohtajaksi 1.5.2022 alkaen. Tämä vaikutti omalta osaltaan palkitsemiseen, mutta nimityksen yhteydessä solmitussa toimitusjohtajasopimuksessa noudatettiin palkitsemispolitiikan perusteita.

Osakepohjaisen palkitsemisen kehittäminen 2022

Aiemmissä palkitsemisraporteissa esiintuotujen tavoitteiden mukaisesti Fondia on kehittänyt osakepohjaisen palkitsemisen mallejaan, sillä henkilöstön osakesäästöohjelman (ESSP) lisäksi yhtiöllä ei ole ennen vuotta 2022 ollut osakepohjaista palkitsemista käytössä (pois lukien listautumisannin yhteydessä päätetty ja jo päättynyt optio-ohjelma). Tilikauden 2022 alusta yhtiö otti käyttöön uuden henkilöstön osakepohjaisen sitouttamis- ja kannustinohjelman ("osakeohjelma"), jonka tarkoituksena on edistää yhtiön taloudellisten tavoitteiden saavuttamista sekä tarjota valittaville osallistujille kilpailukykyinen pitkän aikavälin kannustinjärjestelmä. Tätä kautta tavoitteena on kasvattaa yhtiön omistaja-arvoa. Tavoitteena on myös henkilöstön laaja osallistuminen ohjelmaan, minkä vuoksi lähtökohtaisesti kukaan ei voi osallistua osakeohjelman kahteen peräkkäiseen ansaintajaksoon.

Osakeohjelma on suoriteperusteinen ja koostuu kolmen tilikauden mittaisista ansaintajaksoista. Osakeohjelmassa osallistujilla on mahdollisuus ansaita Fondia Oyj:n osakkeita hallituksen asettamien yhtiön taloudelliseen ja strategiseen suoriutumiseen liittyvien ansaintakriteerien perusteella. Ensimmäisellä ansaintajaksolla 2022–2024 osallistujia on noin 30 ja toisella ansaintajaksolla 2023–2025 noin 35.

Toimitusjohtaja ja muu johtoryhmä valittiin osallistumaan osakeohjelman ensimmäiselle ansaintajaksolle 2023–2025. Operatiivisen johdon osakeomistuksen lisäämiseksi hallitus päätti, että osallistuakseen osakeohjelmaan konsernin johtoryhmän jäsenten oli omistettava tai hankittava etukäteen erikseen määritellyn määrän Fondia Oyj:n osakkeita. Ulkopuolinen palveluntarjoaja hankki johtoryhmän jäsenten lukuun osakkeita markkinoilta vallitsevaan markkinahintaan syksyn 2021 ja kevään 2022 aikana. Osakeohjelman ehtojen mukaan konsernin johtoryhmän jäsenen on omistettava vähintään neljännes osakeohjelman perusteella palkkiona saamistaan osakkeista, kunnes hänen osakeomistuksensa arvo yhtiössä yhteensä vastaa puolta hänen edellisen vuoden vuosipalkastaan. Tämä Fondia Oyj:n osakkeiden määrä on omistettava niin kauan kuin hänen jäsenyytensä johtoryhmässä jatkuu. Muille kuin johtoryhmän jäsenille ei ole asetettu etukäteisomistusvaatimuksia tai luovutusrajoituksia.

Fondian henkilöstölle suunnattu osakesäästöohjelma (ESSP) on ollut käytössä yhtiössä vuodesta 2019 alkaen. Henkilöstöön kuuluvat voivat osallistua ohjelmaan aina 12 kuukauden mittaiseksi säästökaudeksi kerrallaan, jonka aikana he säästävät palkastaan 50–500 euroa kuukaudessa. Kertyneillä säästöillä hankitaan Fondia Oyj:n osakkeita markkinahintaan kaksi kertaa vuodessa yhtiön puolivuosisikatsauksen ja tilinpäätöstiedotteen julkistamisen jälkeen. Jokainen osallistuja saa yhtiöltä maksutta yhden lisäosakkeen (ennen veroja) kutakin kahta hankittua säästöosaketta kohden noin kolmen vuoden sitouttamis- ja omistusjakson jälkeen. Lisäosakkeet maksetaan osittain yhtiön osakkeina ja osittain rahana. Rahaosuudella pyritään kattamaan edusta osallistujalle aiheutuvia veroja ja veronluonteisia maksuja. Vuodesta 2022 alkaen ohjelmaa on kehitetty siten, että kuukausittainen maksimisäästösumma on korotettu 300 eurosta 500 euroon. Yhtiön toimitusjohtaja voi osallistua ohjelmaan sen tavanomaisten ehtojen mukaisesti.

Palkitsemisen ja liiketoiminnan kehitys 2018–2022

Alla on kuvattu, miten Fondian hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle maksetut palkkiot ovat suhteellisesti kehittyneet viiden edellisen tilikauden aikana verrattuna Fondia-konsernin työntekijöiden keskimääräisen palkitsemisen kehitykseen sekä Fondia-konsernin taloudelliseen kehitykseen saman ajanjakson aikana. Kehitys on kuvattu tunnuslukujen kehitysindeksilukuja vertaamalla.

	2018	2019	2020	2021	2022	Muutos 2018–2022
Hallituksen palkkiot EUR	116 850	118 500	120 000	154 000	162 000	+8,5 %
Toimitusjohtajan palkkiot EUR¹	214 188	237 616	266 185	261 181	227 563	+1,5 %
Henkilöstön palkitseminen (keskimäärin) EUR	77 037	75 596	76 807	81 170	81 659	+1,5 %
Liikevaihto TEUR	20 244	20 166	19 643	21 107	24 580	+5,0 %
Tulos/Ebit TEUR	2 138	1 154	1 273	637	2 099	-0,5 %

Yhtiön taloudellinen kehitys on ilmaistu esittämällä Fondia-konsernin liikevaihdon ja liikevoiton kehitys tilikausien 2018–2022 välillä. Fondia listautui First North Growth Market Finland -markkinapaikalle keväällä 2017. Yhtiö asetti tällöin keskipitkän aikavälin sekä liikevaihdon kasvuun että liikevoittomarginaaliin kytkeytyvät taloudelliset tavoitteet, minkä vuoksi Fondia kuvaa myös palkitsemisraportissaan konsernin taloudellista kehitystä molempien tekijöiden osalta.

Hallituksen jäsenmäärä on ollut viidestä kuuteen jäsentä viiden vuoden tarkastelujakson aikana. Hallituksella ei ole valiokuntia.

Tarkastelujakson aikana 2018–2022 Fondialla on ollut kolme päätoimista toimitusjohtajaa. Tällä hetkellä Fondian toimitusjohtajana toimii Harri Savolainen. Hänet nimitettiin tehtäväänsä 1.5.2022 alkaen, jota ennen hän toimi väliaikaisena toimitusjohtajana 1.12.2021–30.4.2022. Aiemmin toimitusjohtajina ovat toimineet Leena Hellfors vuosina 2019–2021 ja Salla Vainio vuosina 2016–2018. Lisäksi Fondian väliaikaisena toimitusjohtajana tarkastelukaudella 2018–2022 toimi yhtiön

¹ Toimitusjohtajan palkkiot eivät sisällä allekirjoituspalkkioita tai erokorvauksia palkitsemisen kehityksen vertailtavuuden parantamiseksi. Taulukkoa on tältä osin oikaistu vuoden 2021 raportissa. Aiemmin toimitusjohtajan vuoden 2019 palkkioihin sisältyi allekirjoittamispalkkio.

talousjohtaja Kirsi Untala siirtymäkaudella lokakuu 2018 - tammikuu 2019. Väliaikaisten toimitusjohtajien palkkiot on otettu soveltuvin osin huomioon yllä olevassa taulukossa.

Fondia-konsernin työntekijöiden palkitsemisen kehitysindeksi kuvaa yhtiön tilinpäätöksen mukaisten henkilöstökulujen kehitystä jaettuna konsernin keskimääräisellä FTE-luvulla (keskimääräinen kokoaikaisiksi työntekijöiksi muutettu henkilöstömäärä per vuosi).

2. Hallituksen palkkiot tilikaudella 2022

Fondia Oyj:n varsinainen yhtiökokous päätti 24.3.2022, että hallituksen puheenjohtajalle maksetaan palkkiona 3 000 euroa kuukaudessa, varapuheenjohtajalle 2 500 euroa kuukaudessa ja hallituksen muille jäsenille 2 000 euroa kuukaudessa. Matkakulut korvataan verohallinnon vahvistaman kulloisenkin matkakorvausperusteen enimmäismäärän mukaisena. Hallituksen jäsenille ei ole annettu hallitustyöskentelystä optioita, osakepalkkioita tai muita osakeperusteisia palkkioita.

Hallituksen jäsenille ei ole maksettu kokouspalkkioita eikä yhtiökokouksen päättämän kuukausipalkkion lisäksi mitään muita taloudellisia etuuksia. Hallituksen kokouksista aiheutuneet matkakustannukset korvataan yhtiön matkustuskäytännön mukaisesti. Yhtiön hallituksen palkkioihin ei liity eläkemaksuja.

Hallituksen jäsenille maksetut palkkiot tilikaudella 1.1.–31.12.2022:

Hallituksen jäsen	Vuosipalkkiot (EUR)	Muut taloudelliset etuudet	Vuosipalkkiot yhteensä (EUR)
Juha Sarsama hallituksen puheenjohtaja	36 000	-	36 000
Tuomo Lähdesmäki hallituksen varapuheenjohtaja	30 000	-	30 000
Johan Hammarén jäsen	24 000	-	24 000
Timo Lappi jäsen	24 000	-	24 000
Katariina Lindholm jäsen	24 000	-	24 000
Krista Siljander jäsen 24.3.2022 alkaen	18 000	-	18 000
Lara Saulo jäsen, 24.3.2022 saakka	6 000	-	6 000
YHTEENSÄ	162 000	-	162 000

3. Toimitusjohtajan palkitseminen tilikaudella 2022

Tilikaudella 2022 maksetut palkkiot

Fondian toimitusjohtajana tilikaudella 2022 toimi MBA Harri Savolainen. Toimitusjohtajan palkitseminen tilikaudella 2022 muodostui peruspalkasta ja luontoiseduista sekä liiketoiminnallisten tavoitteiden täyttymiseen liittyvistä bonuspalkkioista.

Lisäksi toimitusjohtajalle suoritettiin tammikuussa 2022 väliaikaiseen toimitusjohtajuuteen perustuva allekirjoituspalkkio, 17 500 euroa, joka kirjattiin kokonaisuudessaan tilikaudelle 2021. Toimitusjohtajalle suoritettiin myös keväällä 2022 henkilöstön osakesäästöohjelman (ESSP) säästökauden 2019–2020 perusteella osakepalkkio, josta osa suoritettiin osakkeina ja osa rahana verojen kattamiseksi.

Toimitusjohtajalla on käytössään tavanomaiset henkilöstöedut kuten liikunta- ja kulttuurietu sekä työterveyshuolto.

Toimitusjohtaja Harri Savolaiselle suoritettavat palkkiot ja etuudet tilikaudella 2022

Kiinteä peruspalkka EUR vuosi	Luontoisetuudet		Muuttuvat palkitsemisen osat	Osakepalkkio (ESSP) ²		Muut korvaukset
	Puhelin-etu EUR vuosi	Ravinto-etu EUR vuosi	Tulospalkkio EUR vuosi ³	Osakepalkkio rahana EUR/vuosi	Osakepalkkio osakkeina EUR/vuosi	Allekirjoituspalkkio EUR ⁴
211 760	240	2 204	12 600	387	372	17 500

² Osakesäästöohjelman kauden 2019–2020 perusteella maksetut matching-osakkeet

³ Vuonna 2022 maksettu tulospalkkio perustuu talousjohtajan tehtävään liittyvien tavoitteiden saavuttamiseen vuonna 2021

⁴ Allekirjoituspalkkio kirjattiin kokonaisuudessaan vuodelle 2021, mutta maksettiin tammikuussa 2022

Toimitusjohtaja Harri Savolainen on työskennellyt aiemmin Fondia Oyj:n talousjohtajana 2019–2021. Tämän jälkeen hän toimi yhtiön väliaikaisena toimitusjohtajana 1.12.2021 – 30.4.2022, jonka jälkeen hänet nimitettiin tehtävänsä yhtiön toimitusjohtajaksi 1.5.2022 alkaen. Toimitusjohtajanimityksen yhteydessä yhtiö ja toimitusjohtaja solmivat toimitusjohtajasopimuksen, jossa aiempia toimisuhteen ja palkitsemisen ehtoja päivitettiin. Toimitusjohtajasopimuksen voimaantulo hetken (1.5.2022) mukainen toimitusjohtajan kuukausittainen rahapalkka on 19 000 euroa (30.4.2022 asti 12 600 euroa), jonka lisäksi hänelle kuuluvat yhtiön käytäntöjen mukaiset tavanomaiset ravinto- ja puhelinetu.

Toimitusjohtaja kuuluu Fondian yleiseen vuosittaiseen tulospalkkio-ohjelmaan. Tavoitteissa ja tavoitetasoissa otetaan huomioon toimitusjohtajan tehtävien vaativuus ja vastuu, minkä vuoksi ohjelman kaikki elementit eivät ole täysin yhteneväiset muun henkilöstön tulospalkkio-ohjelman kanssa.

Tilikaudella 2022 toimitusjohtajalle maksettiin 12 600 euron tulospalkkio vuoden 2021 talousjohtajan tehtävien mukaisten tavoitteiden saavuttamisen perusteella yhtiön yleisen tulospalkkio-ohjelman mukaisesti. Toimitusjohtajalle tilikauden 2021 perusteella maksetun tulospalkkion tavoitteet perustuivat osin Fondia-konsernin liikevaihtoon ja tulokseen sekä osin henkilökohtaisiin tavoitteisiin.

Toimitusjohtajalle vuonna 2022 maksetun kiinteän vuosipalkan osuus (rahapalkka ja luontoisedut) palkitsemisen kokonaismäärästä oli 94 prosenttia ja maksettujen lyhyen sekä pitkän aikavälin kannustinpalkkioiden osuus 6 prosenttia. Palkitsemisen kokonaismäärässä ei ole mukana allekirjoituspalkkiota ja osakepalkkiota.

Kulukorvaukset suoritettiin toimitusjohtajalle yhtiön matkustuspolitiikan ja muiden käytäntöjen mukaisesti.

Tilikaudella 2023 maksettavat tilikauteen 2022 perustuvat palkkiot

Toimitusjohtajalla oli tilikaudella 2022 hallituksen päättämä kaksiosainen tulospalkkio-ohjelma, jonka perusteella maksettava tulospalkkio suoritetaan maaliskuussa 2023. Toimitusjohtajalle maksetaan tulospalkkiona vuoden 2022 perusteella yhteensä 57 000 euroa, joka vastaa kolmen kuukauden kiinteän rahapalkan määrää (75 prosenttia tulospalkkion enimmäismäärästä).

Toimitusjohtajan vuoden 2022 tulospalkkio-ohjelma jakautui kahdelle vuosipuoliskolle siten, että väliaikaisen toimitusjohtajuuden ajalle oli sovittu vuoden ensimmäisen kuuden kuukauden EBIT-tasoon sidotut tavoitteet. Toimitusjohtajasopimuksen solmimisen yhteydessä vuoden 2022 toiselle vuosipuoliskolle sovittiin toimitusjohtajalle Fondian yleiseen tulospalkkio-ohjelmaan perustuvat tavoitteet siten, että osa tavoitteista sidottu Fondia-konsernin liikevaihtoon ja tulokseen vuonna 2022 (yhteensä 50 % kokonaistavoitteista) ja osa henkilökohtaisiin hallituksen päättämiin tavoitteisiin, jotka liittyivät tiettyjen kaupallisten tavoitteiden sekä strategisten hankkeiden toteuttamiseen (yhteensä 50 % kokonaistavoitteista).

Tilikaudelta 2022 toimitusjohtajalle maksettava tulospalkkio perustuu hallituksen tekemään arvioon ja päätökseen tavoitteiden toteutumisesta. Tulospalkkio-ohjelman 2022 mukainen palkkio olisi voinut olla yhteensä enimmillään neljän kuukauden rahapalkkaa vastaava määrä (76 000 euroa).

Muut etuudet ja palkkiot

Osakeperusteiset palkkiot

Toimitusjohtajalla ei ole henkilökohtaista osakkeisiin tai optioihin tai muihin osakkeisiin oikeuttaviin erityisiin oikeuksiin perustuvaa palkitsemisjärjestelmää.

Toimitusjohtaja osallistuu yhtiön pitkän aikavälin osakeperusteisen sitouttamis- ja kannustinohjelman ensimmäiselle ansaintajaksolle 2022–2024. Osakeohjelman perusteita on kuvattu tarkemmin yllä kohdassa 1 (Johdanto). Ansaintajaksolla 2022–2024 palkkiot perustuvat Fondia-konsernin EBIT:in kehitykseen ja osakkeen kokonaistuottoon (TSR) ansaintajakson aikana. Ensimmäiseltä ansaintajaksolta 2022–2024 toimitusjohtajan enimmäisansaintamahdollisuus on 10 133 kappaletta Fondia Oyj:n osakkeita. Osakeohjelman ensimmäisen ansaintajakson palkkio-osakkeet

suoritetaan ohjelman ehtojen mukaisesti ansaintakauden päättymisen jälkeen toukokuun 2025 loppuun mennessä.

Toimitusjohtaja osallistuu myös Fondian työntekijöille tarkoitettuun osakesäästöohjelmaan sen tavanomaisten ehtojen mukaisesti. Toimitusjohtaja osallistuu ohjelmaan säästökaudeksi kerrallaan ja säästää palkastaan 50–500 euroa kuukaudessa Fondia Oyj:n osakkeiden hankkimiseksi. Osakesäästöohjelman perusteita on kuvattu tarkemmin yllä kohdassa 1 (Johdanto). Toimitusjohtaja on osallistunut osakesäästöohjelmaan sen kaikilla kausilla. Hänelle on maksettu näiden säästöjen perusteella 120 kappaletta lisäosakkeita vuonna 2022. Lisäksi hänelle on odotettavissa 245 kappaletta lisäosakkeita vuonna 2023 ja 270 kappaletta lisäosakkeita vuonna 2024. Vuoden 2022 jälkeisten säästökausien lisäosakemäärät määrittyvät myöhemmin.

Irtisanominen, erokorvaus ja eläke

Toimitusjohtaja on valittu tehtävänsä toistaiseksi. Toimitusjohtajasopimuksen irtisanomisaika on kuusi kuukautta ja sopimuksessa on sovittu kuuden kuukauden rahapalkkaa vastaavasta erokorvauksesta. Toimitusjohtajan eläkeikä määräytyy työeläkelainsäädännön mukaan. Toimitusjohtajan kanssa ei ole sovittu erityisistä lisäeläke-eduista.



We law your business.