



We law your business.♥

Sisällysluettelo

3	Toimintakertomus ja tilinpäätös 2021
38	Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2021
51	Palkitsemisraportti 2021



Fondia Oyj Toimintakertomus ja tilinpäätös 2021

Y-tunnus: 0706964-1

FONDIA[®]

Toimintakertomus ja tilinpäätös 2021

Sisällysluettelo

Sivu

Toimintakertomus	5-13
Konsernituloslaskelma	14
Konsernitase	15-16
Konsernirahoituslaskelma	17
Tuloslaskelma	18
Tase	19-20
Rahoituslaskelma	21
Tilinpäätöksen liitetiedot	22-31
Tunnuslukujen laskentakaavat	32
Tilinpäätöksen päiväys ja allekirjoitus	33
Tilinpäätösmerkintä	34
Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista	34
Tositelajit ja säilyttämistapa	34
Tilintarkastuskertomus	35-37

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 2021

Liiketoiminnan kehitys 2021

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 erillistointeraktiivisesti 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.

Tilikaudelle 2021 Fondialla oli kaksi päätavoitetta. Ensimmäinen tavoite yhtiöllä oli palata voimakkaan kasvun polulle ja toinen oli kansainvälisen liiketoiminnan kääntäminen kannattavaksi. Liikevaihto kasvoi maltillisesti 7,4 % vertailukauteen nähden ja kansainvälisen liiketoiminnan kannattavaksi kääntäminen onnistui Ruotsin vahvan tulosvuoden ansiosta. Fondian kansainvälinen liikevaihto kasvoi Ruotsissa ja Baltiassa 33,8 % ja Suomessa 1,9 % vertailukauteen nähden. Suomen heikompaan liiketoiminnan kasvuun vaikutti henkilöstön suuri vaihtuvuus, tavoiteltua heikompi myynti ja osittain pandemian aiheuttama markkinaepävarmuus. Ruotsin ja Baltian vahvempaan liiketoiminnan kasvuun vaikutti onnistunut myynti ja vakiintuneet organisaatiot sekä hyvä johtaminen.

Suomen liikevaihdon heikko kasvu ja liiketoiminnan kulutaso vaikuttivat koko konsernin heikkoon 3,0 % (6,5) vertailukelpoiseen liikevoittoon. Joulukuussa 2021 tapahtunut toimitusjohtajan vaihdos aiheutti kertaluonteisia kuluja, jotka on oikaistu vertailukelpoisesta tuloksesta.

Tilikaudella Suomen liiketoiminnassa oli poikkeuksellista henkilöpoistumaa, johon onnistuttiin reagoimaan nopeasti korvaavin rekrytoinnein. Tilikaudella yhtiö jatkoi myös pitkän tähtäimen strategian toteuttamista toiminnan tehostamisessa parantaen organisaation keskimääräistä tuottavuutta tilikaudella 5,4 % vertailukauteen nähden. Tilikaudella yhtiö panosti osaamisen kehittämiseen ja työntekijäymmärryksen kasvattamiseen osana strategiaa niin yksilö- kuin organisaatiossa. Nämä panostukset tuottivat tulosta ja tunnustuksena työstä yhtiö sai Future Workplaces -sertifikaatin. Kaikissa Fondian toimintamaissa henkilöstötyytyväisyys nousi erinomaiselle tasolle ja eNPS-tulos oli 41 (29).

Fondian teknologiahanke eteni tilikaudella ja sen tavoitteena on tuottavuuden ja laskutusasteen tehostaminen sekä uuden liiketoiminnan mahdollistaminen. Tilikaudella toteutettiin uudet verkkosivut, MyFondia-palvelualustan arkkitehtuurisuunnittelu ja ensimmäisten uusien MyFondia-sovellusten kehittäminen. Seuraavaksi teknologiahanke siirtyy kehittämään Virtuaalilakimies-palvelua. Hanke jatkaa myös MyFondian kehitystyötä keskittyen yhden digitaalisen palvelukanavan- ja kokemuksen luomiseen. Teknologiahanke on osittain Business Finlandin rahoittama ja osittain Fondian oma investointi.

Lakipalveluiden markkina

Lakipalveluiden markkinaan keskeisesti vaikuttavia tekijöitä ovat muun muassa:

- Korona-pandemian aiheuttamat yleiset epävarmuustekijät ja odotukset pandemian mahdollisesta laantumisesta
- Transaktiomarkkinan kasvu
- Vastuullisuussäätelyn kasvu
- Ulkoistamistrendin mukanaan tuoma mahdollisuus tarjota asiakkaille lakiosastoa palveluna - kyky tarjota asiakkaan liiketoimintaan integroitua palvelumallia
- Digitaalisten ja saavutettavien palveluratkaisujen kysyntä
- Odotus proaktiiviselle toimintatavalle ja läpinäkyvälle ja ennustettavalle laskutukselle

Fondian strategia

Fondia ratkaisee yritysten lakitarpeet yhdistämällä sisäisten lakiosastojen ja asianajomaaailman palveluiden parhaat puolet. Fondian palvelussa yhdistyy sisäisten lakiosastojen liiketoimintalähtöisyys ja proaktiivinen huolenpito, sekä asianajomaaailman laaja juridinen erityisosaaminen monimutkaistuvassa toimintaympäristössä. Fondian palvelu on mutkatonta, henkilökohtaista ja teknologiaa tehokkaasti hyödyntävää. Yritysten liiketoimintatarpeisiin mukautuva palvelu soveltuu start-upeista aina suuryrityksiin ja on tehokas tapa hoitaa yrityksen lakiasiat.

Fondian strategian kulmakivinä ovat henkilöstö, asiakkaat ja teknologinen kehitys.

Taloudellinen kehitys

Tilikaudella 2021 konsernin liikevaihto oli 21 107 tuhatta euroa (19 643) ja nousi 7,4 % vertailukauteen nähden. Liikevaihdon kehitykseen tilikaudella vaikutti hyvä toinen vuosipuolisko, jolla liikevaihto kasvoi 14,8 % vertailukauteen nähden. Liikevaihtoon tilikaudella vaikutti myös jatkuvien palveluiden hyvä kehitys, joista Lakiosastopalvelu (LDaaS) edusti valtaosaa. Muut jatkuvat palvelut kasvattivat jatkuvien palveluiden osuutta tilikaudella vielä maltillisesti. Kaikkien jatkuvien palveluiden liikevaihto nousi tilikaudella 14,8 % ja oli 48 % (45) kokonaisliikevaihdesta. Lakiosastoasiakkaiden ja muiden jatkuvien palveluiden piirissä olevien asiakkaiden kokonaislaskutuksen osuus oli 73 % (70) liikevaihdesta. Kansainvälisen liiketoiminnan voimakas kasvu edesauttoi liikevaihdon kehitystä tilikaudella kasvaen 33,8 % vertailukauteen nähden. Tilikaudella erillistoimeksiantojen liikevaihto laski -1,1 %, mihin vaikutti voimakkaasti poikkeuksellinen henkilövaihtuvuus Suomen liiketoiminnassa ja osin pandemian aiheuttama markkinaepävarmuus sekä riittämätön myynti.

Tilikaudella 2021 konsernin liikevoitto oli 393 tuhatta euroa (1 273). Konsernin vertailukelpoinen liikevoitto tilikaudella oli 637 tuhatta euroa (1 273) *. Vertailukelpoinen liikevoittomarginaali oli tilikaudella 3,0 % (6,5) *. Vertailukelpoista tulosta tilikaudella rasitti Suomen liiketoiminnan kasvaneet kulut, jotka johtuivat Helsingin uuden toimitilan kustannustasosta ja kiinteistöön sekä teknologiseen kehitykseen tehtyjen investointien kasvaneista poistoista. Kannattavuutta rasittivat lisäksi henkilövaihtuvuudesta aiheutuneet ylimääräiset kustannukset ja riittämätön liikevaihtokehitys sekä kasvaneet henkilöstökulut. Joulukuussa 2021 tapahtunut toimitusjohtajan vaihdos aiheutti kertaluonteisia kuluja 244 tuhatta euroa, jotka on oikaistu vertailukelpoisesta tuloksesta.

Konsernin taseen loppusumma 31.12.2021 oli 9 191 tuhatta euroa (10 162). Yhtiön rahavarat olivat 3 602 tuhatta euroa (5 206). Yhtiö oli velaton ja sen omavaraisuusaste oli 56 %. Rahavirtojen muutos johtui pääosin investoinneista uusiin toimitiloihin ja osin teknologiahankkeen kuluista.

* Vertailukelpoisuuteen vaikuttivat tulosta rasittaneet kertaluonteiset kulut, jotka olivat yhteensä 244 tuhatta euroa tilikaudella 2021. Kaikki kertaluonteiset kulut on kirjattu heinä-joulukuussa 2021. Tilikaudella 2020 ei kirjattu kertaluonteisia kuluja.

Vertailukelpoisuuteen vaikuttavat erät

1 000 euroa	7-12/2021	7-12/2020	1-12/2021	1-12/2020
Vertailukelpoinen kauden tulos	-25	80	454	827
Henkilöstökulut	228		228	
Liiketoiminnan muut kulut	16		16	
Verot	-49		-49	
Kauden tulos	-220	80	259	827
Vertailukelpoinen liikevoitto (EBIT)	-6	195	637	1273
Henkilöstökulut	228		228	
Liiketoiminnan muut kulut	16		16	
Liikevoitto (EBIT)	-250	195	393	1273

AVAINLUVUT

Fondia Oyj konserni	7-12/2021	7-12/2020	Muutos, %	1-12/2021	1-12/2020	Muutos, %
Liikevaihto, 1 000 euroa	10 455	9 108	14,8 %	21 107	19 643	7,4 %
Käyttökate (EBITDA) 1 000 euroa	169	591	-71,4 %	1 142	1 932	-40,9 %
% liikevaihdosta	1,6 %	6,5 %		5,4 %	9,8 %	
Vertailukelpoinen käyttökate (EBITDA), 1 000 euroa	413	519	-30,2 %	1 386	1 932	-28,3 %
% liikevaihdosta	3,9 %	6,5 %		6,6 %	9,8 %	
Liikevoitto (EBIT), 1 000 euroa	-250	195	-228,0 %	393	1 273	-69,1 %
% liikevaihdosta	-2,4 %	2,1 %		1,9 %	6,5 %	
Vertailukelpoinen liikevoitto (EBIT)*	-6	195	-103,1 %	637	1273	-50,0 %
% liikevaihdosta*	-0,1 %	2,1 %		3,0 %	6,5 %	
Kauden tulos, 1 000 euroa	-220	80	-375,9 %	259	827	-68,7 %
% liikevaihdosta	-2,1 %	0,9 %		1,2 %	4,2 %	
Vertailukelpoinen kauden tulos*, 1 000 euroa	-25	80	-131,9 %	454	827	-45,1
% liikevaihdosta*	-0,2 %	0,9 %		2,2 %	4,2 %	

Fondia Oyj konserni	7-12/2021	7-12/2020	Muutos, %	1-12/2021	1-12/2020	Muutos, %
Nettovelkaantumisaste %	-70,9 %	-86,9 %		-70,9	-86,9 %	
Omavaraisuusaste %	56,1 %	60,1 %		56,1 %	60,1 %	
Oman pääoman tuotto (ROE) %	4,7 %	13,7 %		4,7 %	13,7 %	
Keskimääräinen kokoaikaisiksi työntekijöiksi muutettu henkilöstömäärä (FTE)	142	126	12,7 %	135	129	4,7 %
Taseen loppusumma, 1 000 euroa	9 191	10 162		9 191	10 162	
Osakekohtainen nettotulos, euroa	-0,06	0,02		0,07	0,21	

* 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. Tilikaudella 2020 ei kirjattu kertaluontoisia kuluja.

Henkilöstö ja toimipaikat

Fondia jatkaa panostustaan yksilölliseen yrityskulttuuriin ja arvoihin. Näin yhtiö pystyy houkuttelemaan riveihinsä kokeneita liikejuridiikan ja eri toimialojen juridiikan asiantuntijoita. Konsernin palveluksessa oli 31.12.2021 171 henkilöä (31.12.2020 149 henkilöä), joista 112 oli juristeja (31.12.2020 96).

Kokoaikaisiksi työntekijöiksi muutettuna henkilöstöä oli vuoden aikana keskimäärin 135 (2020 vuonna 129).

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

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

Yhtiön Helsingin toimipiste siirtyi tammikuussa Helsingin Aleksanterinkadulle uuteen monitilaympäristöön. Uudet toimitilat mahdollistavat joustavasti kasvun jatkumisen ja entistä paremman asiakas- ja työntekijäkokemuksen.

Johto ja hallitus

Tilikauden 2021 aikana yhtiön toimitusjohtajana toimi DI Leena Hellfors 1.12.2021 saakka, josta alkaen uudeksi väliaikaiseksi toimitusjohtajaksi nimitettiin yhtiön talousjohtaja ja johtoryhmän jäsen, MBA Harri Savolainen. Hallitus päätti samassa yhteydessä myös käynnistää hakuprosessin uuden toimitusjohtajan valitsemiseksi.

Fondia-konsernin johtoryhmän muodostivat tilikaudella 2021 seuraavat henkilöt:

- talousjohtaja Harri Savolainen, joka toimi myös väliaikaisena toimitusjohtajana 1.12.2021 alkaen;
- henkilöstöjohtaja Wilma Laukkanen;
- kehitysjohtaja Erkki Hyvärinen;
- Fondia Ruotsin toimitusjohtaja Monica Söderlund;
- Fondia Baltian johtaja Eneli Perolainen; sekä
- toimitusjohtaja Leena Hellfors (1.12.2021 saakka)

Yhtiön hallituksen muodostivat tilikaudella 2021 seuraavat henkilöt:

- Juha Sarsama, hallituksen puheenjohtaja;
- Tuomo Lähdesmäki; hallituksen varapuheenjohtaja;
- Johan Hammarén;
- Lara Saulo;
- Timo Lappi (18.3.2021 alkaen);
- Katariina Lindholm (18.3.2021 alkaen); sekä
- Joséphine Mickwitz (18.3.2021 saakka)

Vuonna 2021 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 18.3.2021

Yhtiön varsinainen yhtiökokous pidettiin Helsingissä 18.3.2021. Yhtiökokous vahvisti yhtiön tilinpäätöksen tilikaudelta 2020 ja myönsi vastuuvapauden yhtiön hallitukselle ja toimitusjohtajalle tilikaudelta 1.1.-31.12.2020.

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, Tuomo Lähdesmäki, Juha Sarsama ja Lara Saulo sekä uusina jäseninä Katariina Lindholm ja Timo Lappi. Hallituksen toimikausi päättyy vuoden 2022 varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

Yhtiökokous päätti hallituksen ehdotuksen mukaisesti, että yhtiön tilintarkastajaksi valitaan uudelleen tilintarkastus-yhteisö 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 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 Lara Saulo. Johan Hammarén ja Timo Lappi ovat riippuvaisia merkittävästä osakkeenomistajasta.

Osakkeet ja osakkeenomistajat

Liikkeelle lasketut osakkeet ja osakepääoma

Yhtiön osakemäärä tilikauden päättyessä 31.12.2021 oli 3 953 134 kappaletta (3 946 771). Yhtiöllä oli tilikauden päättyessä hallussaan 14 038 omaa osaketta (0). Keskimääräinen osakkeiden lukumäärä oli 3 951 013 (3 941 919).

Tilikauden 2021 aikana yhtiön liikkeelle laskettujen osakkeiden lukumäärä lisääntyi 6 363 osakkeella (10 800). Uusien osakkeiden antaminen perustui vuoden 2017 optio-oikeuksilla tehtyihin osakemerkintöihin.

Yhtiön osakepääoma oli tilikauden 2021 lopussa 100 000 euroa (100 000).

Osakkeenomistajat ja kaupankäynti Fondian osakkeella

Osakkeen päätöskurssi tilikauden viimeisenä kaupankäyntipäivänä 31.12.2021 oli 7,10 euroa. Tilikauden alin kaupankäyntikurssi oli 6,50 euroa (5,94) ja ylin 8,28 euroa (10,90).

Tilikaudella osaketta vaihdettiin 1 910 790 kappaletta (724 385). Fondia Oyj:n markkina-arvo tilikauden lopussa oli 28,1 miljoonaa euroa (31,6).

Yhtiöllä oli tilikauden lopussa 3 522 osakkeenomistajaa (3 247). Hallintarekisteröidyn omistuksen osuus oli 1,79 % (1,33) osakekannasta.

Omien osakkeiden hankkiminen

Fondia Oyj:n hallitus päätti 16.12.2021 varsinaisen yhtiökokouksen 18.3.2021 antaman valtuutuksen perusteella aloittaa yhtiön omien osakkeiden hankinnan. Hankintaohjelma käynnistyi 17.12.2021 ja päättyi 17.1.2022.

Tilikauden 2021 aikana (kaupat 17.12.2021 – 29.12.2021) yhtiö hankki 14 083 omaa osakettaan keskihintaan 7,01 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.

Osakkeiden merkintä optio-oikeuksilla 2017

Osakemerkintäaika Fondia Oyj:n optio-oikeuksilla 2017 alkoi 1.5.2020 ja päättyi 30.4.2021. Optio-oikeuksilla merkittiin tilikauden 2021 aikana yhteensä 6 363 yhtiön uutta osaketta ja koko optio-ohjelman aikana yhteensä 8 966 uutta osaketta. Optio-oikeuksilla tehtyjen osakemerkintöjen merkintahinta (tilikauden 2021 aikana 40 659,57 euroa ja koko ohjelman aikana yhteensä 58 021,58 euroa) kirjattiin kokonaisuudessaan sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon.

Optio-ohjelmassa tehtyjen osakemerkintöjen perusteella yhtiön koko osakemäärä nousi 3 944 168 osakkeesta 3 953 134 osakkeeseen. Uudet osakkeet on otettu kaupankäynnin kohteeksi Nasdaq Helsinki Oy:n ylläpitämälle First North Growth Market Finland -markkinapaikalle yhdessä vanhojen osakkeiden kanssa. Osakkeet ovat tuottaneet omistajilleen osakkeenomistajan oikeudet rekisteröintipäivästään lähtien.

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 puolivuositarkastuksen ja tilinpäätöstiedotteen julkistamisen jälkeen. Osakesäästöohjelman ehtojen mukaan hallitus päättää säästö-osakkeiden hankintatavasta. Jokainen osallistuja saa yhtiöltä maksutta yhden lisäosakkeen (ennen veroja) kutakin kahta hankittua säästöosaketta kohden. Lisäosakkeet annetaan osallistujalle, jos hän omistaa säästökaudelta hankitut säästöosakkeet ja hänen työsuhteensa on voimassa omistajakauden päättymiseen asti. Omistajakaudet ovat kolmen vuoden mittaisia. Lisäosakkeet maksetaan osittain yhtiön osakkeina ja osittain rahana. Rahaosuudella pyritään kattamaan edusta osallistujalle aiheutuvia veroja ja veronluonteisia maksuja.

Tilikauden 2021 aikana osakkeita on hankittu markkinoilta osallistujien lukuun vallitsevaan markkinahintaan yhtiön puolivuositarkastuksen ja tilinpäätöstiedotteen julkistamisen jälkeen. Ensimmäiset lisäosakkeet suoritetaan osallistujille säästökauden 2019–2020 perusteella keväällä 2022.

Hallitus päätti 28.10.2021 koko konsernin vakituista henkilöstöä koskevan osakesäästöohjelman jatkamisesta uudelle kaudelle 2022–2023.

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 pitkä 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.

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 ansaintajaksoilla 2022–2024 kohderyhmään kuuluvat hallituksen erikseen nimeämät Fondia-konsernin työntekijät sekä konsernin johtoryhmän jäsenet, yhteensä noin 30 henkilöä.

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 hankkii johtoryhmän jäsenten lukuun osakkeita markkinoilta vallitsevaan markkinahintaan 30.4.2022 mennessä. 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

Osakeantivaltuutus

Varsinainen yhtiökokous 18.3.2021 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 700 000 osaketta (mukaan lukien erityisten oikeuksien perusteella annettavat osakkeet), mikä määrä vastaa noin 17,7 % 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 27.4.2020 antaman valtuutuksen. Valtuutus on voimassa seuraavaan varsinaiseen yhtiökokoukseen saakka, kuitenkin enintään 30.6.2022 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 27.4.2020 antaman valtuutuksen. Valtuutus on voimassa seuraavaan varsinaiseen yhtiökokoukseen saakka, kuitenkin enintään 30.6.2022 asti.

Riskit ja epävarmuustekijät

Lähiajan epävarmuustekijät liittyvät erityisesti koronaviruspandemian jatkumiseen ja/tai mahdolliseen laantumiseen ja näistä aiheutuviin tekijöihin yleisesti markkinassa. Asiantuntijapalveluiden liiketoiminnan luonteen takia yhtiö katsoo korona-ajan riskitekijäksi henkilöstönsä turvallisuuteen liittyvät kysymykset ja pyrkii kaikin tavoin edistämään henkilöstön turvallisuutta myös pandemian mahdollisesti laantuessa lähitulevaisuudessa. Yhtiö ei katso luottotappioriskin kasvaneen merkittävästi pandemiatilanteen takia.

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. Yhtiö pitää silmällä myös eurooppalaisen turvallisuus- ja taloustilanteen kehittymistä ja näistä mahdollisesti yksityiselle sektorille aiheutuvia vaikutuksia.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä ja näkymät vuodelle 2022

Lakipalveluiden kysynnän ja ulkoistetun lakiosastopalvelun kysynnän kasvun odotetaan jatkuvan vuonna 2022, mikä tukee Fondian liiketoiminnan kasvutavoitteita. Luonnollisesti markkinan koronapandemiasta johtuva epävarmuus ja vaikutus talouden elpymiseen näkyvät myös lakialalla.

Fondia odottaa vuoden 2022 liikevaihdon ja vertailukelpoisen liikevoiton kasvavan edellisvuodesta.

Tilikauden jälkeiset tapahtumat

Yhtiöllä ei ole olennaisia normaalia 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 -näkymät sekä tulevaisuuden investointitarpeet.

Hallituksen voitonjakoehdotus

Fondian hallitus esittää 24.3.2022 pidettävälle yhtiökokoukselle, että 31.12.2021 päättyneeltä tilikaudelta jaetaan osinkona 0,28 euroa osakkeelta.

Emoyhtiön jakokelpoiset varat tilikauden lopussa olivat 8 472 974,69 euroa, josta tilikauden voitto oli 395 558,92 euroa.

Taloudellinen tiedottaminen vuonna 2022

Tilinpäätös, hallituksen toimintakertomus ja tilintarkastuskertomus julkaistaan viimeistään torstaina 3.3.2022 yhtiötiedotteella sekä yhtiön verkkosivuilla. Varsinainen yhtiökokous on suunniteltu pidettäväksi torstaina 24.3.2022 kello 14. Hallitus päättää erikseen varsinaisen yhtiökokouksen koollekutsumisesta.

Puolivuositiedotus tammi-kesäkuu 2022 julkaistaan torstaina 25.8.2022. Puolivuositiedotuksesta ja tilinpäätöstiedotteesta julkaistaan epävirallinen käännös englanniksi lehdistötiedotteen muodossa.

Tilinpäätöstiedotteen ja puolivuositiedotuksen lisäksi julkaistaan liiketoimintakatsaukset ensimmäisen vuosineljänneksen jälkeen 28.4.2022 ja kolmannen vuosineljänneksen jälkeen 27.10.2022.

Konsernin tuloslaskelma

	1.1.- 31.12.2021	1.1.- 31.12.2020
LIKEVAIHTO	21 106 618,86	19 643 357,67
Liiketoiminnan muut tuotot	160 723,36	173 452,28
Materiaalit ja palvelut		
Ulkopuoliset palvelut	-762 176,46	-584 057,58
	-762 176,46	-584 057,58
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-11 373 097,94	-10 294 410,27
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-2 373 587,51	-2 019 793,85
Muut henkilösivukulut	-586 182,19	-502 857,50
	-14 332 867,64	-12 817 061,62
Poistot ja arvonalentumiset		
Konserniliikearvon poisto	-200 244,94	-200 244,93
Suunnitelman mukaiset poistot	-548 726,90	-458 523,83
	-748 971,84	-658 768,76
Liiketoiminnan muut kulut	-5 030 224,20	-4 484 127,42
LIKEVOITTO (-TAPPIO)	393 102,07	1 272 794,57
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut korko- ja rahoitustuotot		
Muilta	2 036,06	6 696,29
Konsolidoinnin kurssiero	-6 088,55	-7 639,64
Korkokulut ja muut rahoituskulut		
Muille	-28 736,68	-14 841,44
	-32 789,17	-15 784,78
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖS-SIIRTOJA JA VEROJA	360 312,90	1 257 009,79
Tuloverot		
Tilikauden verot	-101 028,61	-429 832,89
	-101 028,61	-429 832,89
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	259 284,28	827 176,90

Konsernitase

	31.12.2021	31.12.2020
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Konserniliikearvo	1 218 156,60	1 418 401,54
Muut aineettomat hyödykkeet	957 368,16	636 010,65
	2 175 524,76	2 054 412,19
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	273 192,77	329 087,73
Muut aineelliset hyödykkeet	8 646,70	0,00
	281 839,47	329 087,73
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	2 457 364,23	2 383 499,92
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Pitkäaikaiset		
Muut saamiset	8 088,26	9 407,18
	8 088,26	9 407,18
Saamiset		
Lyhytaikaiset		
Myyntisaamiset	2 442 581,54	2 078 310,26
Muut saamiset	18 024,70	19 432,94
Siirtosaamiset	663 164,67	465 173,71
	3 123 770,91	2 562 916,91
Rahat ja pankkisaamiset	3 602 210,13	5 206 405,42
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	6 734 069,30	7 778 729,51
VASTAAVAA YHTEENSÄ	9 191 433,53	10 162 229,43

Konsernitase

	31.12.2021	31.12.2020
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Osakepääoma	100 000,00	100 000,00
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	3 728 179,82	3 687 520,25
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	986 771,59	1 365 479,98
Tilikauden voitto (tappio)	259 284,28	827 176,90
Muuntoerot	9 204,71	14 183,77
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	5 083 440,40	5 994 360,92
VIERAS PÄÄOMA		
Saadut ennakot	126 472,89	191 608,42
Ostovelat	506 965,39	903 219,13
Muut velat	1 112 586,36	1 085 923,72
Siirtovelat	2 361 968,49	1 987 117,24
	4 107 993,13	4 167 868,51
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	4 107 933,13	4 167 868,51
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	9 191 433,53	10 162 229,43

Konsernin rahoituslaskelma

	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
Liiketoiminnan rahavirta		
Voitto (-tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	360 312,90	1 257 009,78
Oikaisut:		
Suunnitelman mukaiset poistot	748 971,84	658 768,76
Realisoitumattomat kurssivoitot ja -tappiot	-11 067,61	-2 943,38
Rahoitustuotot ja -kulut	32 789,17	15 784,79
Rahavirta ennen käyttö pääoman muutosta	1 131 006,30	1 928 619,95
Käyttö pääoman muutos:		
Lyhytaikaisten korottomien liikesaamisten lisäys (-) / vähennys (+)	-538 222,88	-44 271,37
Lyhytaikaisten korottomien velkojen lisäys (+) / vähennys (-)	-59 875,38	-24 371,41
Liiketoiminnan rahavirta ennen rahoituseriä ja veroja	532 908,04	1 859 977,17
Maksetut korot ja muut rahoituskulut	-28 736,68	-14 841,44
Saadut korot ja muut rahoitustuotot	2 036,06	7 578,86
Maksetut välittömät verot	-123 659,737	-446 427,67
Liiketoiminnan rahavirta (A)	382 547,69	1 406 286,92
Investointien rahavirta:		
Investoinnit aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	-1 320 244,09	-1 034 565,44
Aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden luovutusvoitot	799,19	2 214,11
Aineettomiin hyödykkeisiin saatu avustus	496 608,75	89 766,00
Lainasaamisten takaisinmaksut	0,00	23 459,20
Investointien rahavirta (B)	-822 836,15	-919 126,13
Rahoituksen rahavirta		
Maksullinen osakeanti	40 659,57	17 362,01
Omien osakkeiden hankinta	-100 789,41	0,00
Lainojen takaisinmaksut	0,00	-116 137,96
Maksetut osingot	-1 105 095,88	-1 023 352,46
Pitkäaikainen vuokravakuus lisäys	-4 712,06	0,00
Pitkäaikainen vuokravakuus vähennys	6 030,98	0,00
Rahoituksen rahavirta (C)	-1 163 906,80	-1 222 128,41
Rahavarojen muutos (A+B+C) lisäys (+) / vähennys (-)	-1 604 195,29	- 634 967,59
Rahavarat tilikauden alussa	5 206 405,42	5 841 373,01
Rahavarat tilikauden lopussa	3 602 210,13	5 206 405,42
Rahavarojen muutos	-1 604 195,29	-634 967,59

Tuloslaskelma

	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
LIKEVAIHTO	16 730 014,12	16 421 275,44
Liiketoiminnan muut tuotot	169 439,19	130 036,25
Materiaalit ja palvelut		
Ulkopuoliset palvelut	-1 060 095,70	-901 244,67
	-1 060 095,70	-901 244,67
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-8 938 002,43	-8 137 419,49
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-1 499 409,89	-1 258 687,00
Muut henkilösivukulut	-301 025,91	-253 528,12
	-10 738 438,23	-9 649 634,61
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-538 215,99	-441 737,58
	-538 215,99	-441 737,58
Liiketoiminnan muut kulut	-4 045 737,58	-3 456 601,48
LIKEVOITTO (-TAPPIO)	516 965,81	2 102 093,35
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut korko- ja rahoitustuotot		
Saman konsernin yrityksiltä	2 328,13	0,00
Muilta	1 963,86	6 695,04
Korkokulut ja muut rahoituskulut		
Muille	-24 670,27	-11 899,45
	-20 378,28	-5 204,41
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	496 587,53	2 096 888,94
Tuloverot	-101 028,61	-429 832,89
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	395 558,92	1 667 056,05

Tase

	31.12.2021	31.12.2020
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Muut aineettomat hyödykkeet	957 368,16	636 010,65
	957 368,16	636 010,65
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	300 142,88	300 142,88
Muut aineelliset hyödykkeet	8 646,70	0,00
	262 961,27	300 142,88
Sijoitukset		
Osuudet saman konsernin yrityksissä	5 033 938,66	4 610 435,03
	5 033 938,66	4 610 435,03
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	6 254 268,09	5 546 588,56
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Pitkäaikaiset		
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	394 658,96	564 317,51
Muut saamiset	3 376,20	6 776,20
	398 035,16	571 093,71
Lyhytaikaiset		
Myyntisaamiset	1 728 150,04	1 633 698,97
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	39 176,95	28 014,29
Muut saamiset	6 901,46	5 185,68
Siirtosaamiset	505 641,48	320 712,23
	2 279 869,93	1 987 611,17
Rahat ja pankkisaamiset	2 993 414,66	4 771 396,09
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	5 671 319,75	7 330 100,97
VASTAAVAA YHTEENSÄ	11 925 587,84	12 876 689,53

Tase

	31.12.2021	31.12.2020
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Osakepääoma	100 000,00	100 000,00
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	3 728 179,82	3 687 520,25
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	4 349 235,95	3 888 065,19
Tilikauden voitto (tappio)	395 558,92	1 667 056,05
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	8 572 974,69	9 342 641,49
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Saadut ennakot	71 625,00	169 517,90
Ostovelat	405 007,42	843 858,31
Velat saman konsernin yrityksille	38 178,72	40 008,09
Muut velat	791 348,22	727 923,15
Siirtovelat	2 046 453,79	1 752 740,59
	3 352 613,15	3 534 048,04
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	3 352 613,15	3 534 048,04
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	11 925 587,84	12 876 689,53

Rahoituslaskelma

	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
Liiketoiminnan rahavirta		
Voitto (-tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	496 587,53	2 096 888,94
Oikaisut:		
Suunnitelman mukaiset poistot	538 215,99	441 737,58
Rahoitustuotot ja -kulut	20 378,28	5 204,41
Rahavirta ennen käyttöpääoman muutosta	1 055 181,80	2 543 830,93
Käyttöpääoman muutos:		
Lyhytaikaisten korottomien liikesaamisten lisäys (-) / vähennys (+)	-269 627,64	-163 240,03
Lyhytaikaisten korottomien velkojen lisäys (+) / vähennys (-)	-172 134,27	207 539,55
Liiketoiminnan rahavirta ennen rahoituseriä ja veroja	613 419,89	2 588 130,45
Maksetut korot ja muut rahoituskulut	-24 670,27	-11 899,45
Saadut korot ja muut rahoitustuotot	1 963,86	7 577,61
Maksetut välittömät verot	-123 659,73	-446 427,67
Liiketoiminnan rahavirta	467 053,754	2 137 380,94
Investointien rahavirta:		
Investoinnit aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	-1 319 799,83	-1 014 087,79
Aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden myynnit	799,19	2 214,11
Aineettomiin hyödykkeisiin saatu avustus	496 608,75	89 766,00
Myönnettyt lainat	-260 817,57	-746 308,81
Myönnettyjen lainojen takaisin maksut	0,00	23 459,20
Investointien rahavirta	-1 083 209,46	-1 644 957,29
Rahoituksen rahavirta		
Maksullinen osakeanti	40 659,57	17 362,01
Omien osakkeiden hankinta	-100 789,41	0,00
Osingonjako	-1 105 095,88	-1 023 352,46
Lainojen takaisin maksut	0,00	-116 137,96
Pitkäaikainen vuokravakuus palautus	3 400,00	0,00
Rahoituksen rahavirta	-1 161 825,72	-1 122 128,41
Rahavarojen muutos lisäys (+) / vähennys (-)	-1 777 981,43	-629 704,76
Rahavarat tilikauden alussa	4 771 396,09	5 401 100,85
Rahavarat tilikauden lopussa	2 993 414,66	4 771 396,09
Rahavarojen muutos	-1 777 981,43	-629 704,76

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot 31.12.2021

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen sisältyvät emoyhtiö Fondia Oy:n lisäksi tytäryritykset Fondia Legal Services Ab, Fondia Baltic Oü (1.1.2022 lähtien nimi muuttunut Fondia Eesti 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 keskikurssiin 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 kulueriä, 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
	2021	2020	2021	2020
Suomi	16 550 444,50	16 312 032,29	16 730 014,12	16 421 275,44
Ruotsi	4 068 601,61	3 012 696,51		
Baltia	404 166,81	265 739,12		
Liettua	83 405,94	52 889,75		
Yhteensä	21 106 618,86	19 643 357,67	16 730 014,12	16 421 275,44

Liiketoiminnan muut tuotot	Konserni	Konserni	Emo	Emo
	2021	2020	2021	2020
Saadut avustukset ja tuet	38 652,24	62 129,33	38 652,24	17 376,47
Vuokratuotot	102 086,45	98 805,15	83 535,00	71 974,00
Management fee/konsernin sisäinen	0,00	0,00	33 805,35	19 200,00
Muut tuotot	19 984,67	12 517,80	13 446,60	1 501,64
Yhteensä	160 723,36	173 452,28	169 439,19	130 036,25

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.

Saadut avustukset ja tuet konsernissa 2020 sisältävät lisäksi Ruotsin tytäryhtiön saaman tuen henkilöstön työajan lyhentämiseen.

Poistot ja arvonalentumiset	Konserni	Konserni	Emo	Emo
	2021	2020	2021	2020
Aineettomat hyödykkeet				
Konserniliikearvo	200 244,93	200 244,93	0,00	0,00
Muut aineettomat hyödykkeet	453 444,44	341 689,93	453 444,44	341 689,93
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	653 689,38	541 934,86	453 444,44	341 689,93

Aineelliset hyödykkeet				
Koneet ja kalusto	95 196,09	117 465,02	84 771,55	100 047,65
+Konsolidoinnin kurssiero	86,37	-631,12	0,00	0,00
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	95 282,46	116 833,90	84 771,55	100 047,65

Yhteensä	748 971,84	658 768,76	538 215,99	441 737,58
-----------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Tilintarkastajan palkkiot	Konserni	Konserni	Emo	Emo
	2021	2020	2021	2020
Tilintarkastus	24 038,77	22 169,56	17 920,00	16 835,00
Veroneuvonta	0,00	2 415,44	0,00	0,00
Muut palvelut	0,00	1 100,00	0,00	1 100,00
Yhteensä	24 038,77	25 685,00	17 920,00	17 935,00

TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Aineettomat hyödykkeet	Konserni 2021	Konserni 2020	Emo 2021	Emo 2020
Konserniliikearvo				
Hankintameno 1.1.	2 034 077,66	2 006 706,95	0,00	0,00
+ Lisäykset	0,00	27 370,71	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.	-615 676,13	-415 431,20	0,00	0,00
- Tilikauden poisto	-200 244,93	-200 244,93	0,00	0,00
Kertyneet poistot ja arvonalennukset 31.12.	-815 921,07	-615 676,13	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 218 156,60	1 418 401,54	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 1.1.	1 418 401,54	1 591 275,76	0,00	0,00
Muut aineettomat hyödykkeet				
Hankintameno 1.1.	2 140 857,17	1 486 143,30	2 140 857,17	1 486 143,30
+ Lisäykset	774 801,95	654 713,87	774 801,95	654 713,87
Hankintameno 31.12.	2 915 659,12	2 140 857,17	2 915 659,12	2 140 857,17
Kertyneet poistot ja arvonalennukset 1.1.	-1 504 846,52	-1 163 156,59	-1 504 846,52	-1 163 156,59
- Tilikauden poisto	-453 444,44	-341 689,93	-453 444,44	-341 689,93
Kertyneet poistot ja arvonalennukset 31.12.	-1 958 290,96	-1 504 846,52	-1 958 290,96	-1 504 846,52
Kirjanpitoarvo 31.12.	957 368,16	636 010,65	957 368,16	636 010,65
Kirjanpitoarvo 1.1.	636 010,65	322 986,71	636 010,65	322 986,71
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	2 175 524,76	2 054 412,19	957 368,16	636 010,65
Aineelliset hyödykkeet				
Koneet ja kalusto				
Hankintameno 1.1.	821 693,27	532 347,96	747 511,68	480 117,87
+ Lisäykset	40 627,43	289 946,80	39 742,43	269 607,92
- Vähennykset	-799,19	-2 214,11	-799,19	-2 214,11
+ -Konsolidoinnin kurssiero	-1 289,21	1 612,62	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	860 232,31	821 693,27	786 454,92	747 511,68
Kertyneet poistot ja arvonalennukset 1.1.	-492 605,63	-374 297,88	-447 368,89	-347 321,24
- Tilikauden poisto	-95 196,09	-117 465,02	-84 771,55	-100 047,65
+ -Konsolidoinnin kurssiero	762,10	-842,73	0,00	0,00
Kertyneet poistot ja arvonalennukset 31.12.	-587 039,62	-492 605,63	-532 140,44	-447 368,89
Kirjanpitoarvo 31.12.	273 192,77	329 087,73	254 314,57	300 142,88
Kirjanpitoarvo 1.1.	329 087,73	158 050,17	300 142,88	132 796,72

Muut aineelliset hyödykkeet

Hankintameno 1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Lisäykset	8 646,70	0,00	8 646,70	0,00
Hankintameno 31.12.	8 646,70	0,00	8 646,70	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	8 646,70	0,00	8 646,70	0,00
Kirjanpitoarvo 1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00

Aineelliset hyödykkeet yhteensä	281 839,47	329 087,73	262 961,27	300 142,88
--	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Muihin aineettomiin hyödykkeisiin on tilikauden aikana aktivoitu Business Finlandin tukeman CREDU-hankkeen ulkopuolisten toimijoiden kuluja yhteensä 996 619,49 euroa (vuonna 2020 176 130,00 euroa). Näihin kohdistuva avustus 50 % on vähennetty aktivoiduista kuluista.

Konserniyhtykset

Omistukset tytäryrityksissä	Omistus- osuus %	2021 Kirjanpitoarvo	2020 Kirjanpitoarvo
Fondia Legal Services Ab, Sweden	100 %	4 472 793,66	3 920 947,44
Fondia Baltic Oü, Estonia	100 %	308 645,00	226 645,00
Fondia Lietuva UAB, Lithuania	100 %	252 500,00	2 500,00
Yhteensä		5 033 938,66	4 610 435,03

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.

Kaupan ehtoihin liittyi Fondia Oyj:hin yhdistyneen Ruotsin yksikön liikevaihdon kahden seuraavan vuoden kehitykseen sidottu lisäkauppahinta maksimissaan 744 693,66 euroa. Summa sovittiin maksettavaksi erissä tilikausien 2018 ja 2019 tilinpäätösten valmistuttua. Toteutunut lisäkauppahinta suoritettiin osakkeiden ja käteisen yhdistelmänä. Lisäkauppahinta on kokonaisuudessa kirjattu hankinnan yhteydessä 2018.

Lisäkauppahinnan toisen erän arvioitiin tilinpäätöstä 2019 tehtäessä jäävän ennalta laskettua pienemmäksi ja hankintahintaa pienennettiin 380 527,65 euroa.

Toista erää korjattiin maksun yhteydessä ja hankintahintaan palautettiin 27 370,71 euroa.

Lisäkauppahinnan ensimmäinen erä maksettiin toukokuussa 2019, toinen erä maksettiin kesäkuussa 2020 ja on nyt kokonaan maksettu.

Saamiset saman konsernin yrityksiltä	Emo 2021	Emo 2020
Lainasaamiset pitkäaikaiset	394 658,96	564 317,51
Myyntisaamiset	39 176,95	17 614,29
Muut saamiset	0,00	10 400,00
Yhteensä	433 835,91	592 331,80

Siirtosaamisten erittely	Konserni 2021	Konserni 2020	Emo 2021	Emo 2020
Verojaksotus	81 971,39	59 340,27	81 971,39	59 340,27
Jaksotetut henkilösivukulut	0,00	900,41	0,00	900,41
Menoennakot	371 285,81	293 777,71	213 762,63	155 214,97
Muut siirtosaamiset	209 907,47	111 155,32	209 907,46	105 256,58
Yhteensä	663 164,67	465 173,71	505 641,48	320 712,23

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Oman pääoman erittely:	Konserni 2021	Konserni 2020	Emo 2021	Emo 2020
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.	3 687 520,25	3 604 828,14	3 687 520,25	3 604 828,14
Osakeanti	40 659,57	82 692,11	40 659,57	82 692,11
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 31.12.	3 728 179,82	3 687 520,25	3 728 179,82	3 687 520,25
Edellisten tilikausien voitto/tappio 1.1.	2 192 656,88	2 388 832,44	5 555 121,24	4 911 417,65
Osingonjako	-1 105 095,8	-1 023 352,46	-1 105 095,88	-1 023 352,46
Omien osakkeiden hankinta	-100 789,41	0,00	-100 789,41	0,00
Edellisten tilikausien voitto/tappio 31.12.	986 771,59	1 365 479,98	4 349 235,95	3 888 065,19
Tilikauden voitto/tappio	259 284,28	827 176,90	395 558,92	1 667 056,05
Muuntoero	9 204,71	14 183,77	0,00	0,00
Vapaa oma pääoma yhteensä 31.12.	4 983 440,40	5 894 360,92	8 472 974,69	9 242 641,49
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	5 083 440,40	5 994 360,92	8 572 974,69	9 342 641,49

Laskelma emoyhtiön jakokelpoisesta vapaasta omasta pääomasta

	Emo 2021	Emo 2020
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	3 728 179,82	3 687 520,25
Edellisten tilikausien voitto/tappio	4 349 235,95	3 888 065,19
Tilikauden voitto/tappio	395 558,92	1 667 056,05
Jakokelpoinen vapaa oma pääoma yhteensä	8 472 974,69	9 242 641,49

Velat saman konsernin yrityksille

	Emo 2021	Emo 2020
Ostovelat	38 178,72	40 008,09
Yhteensä	38 178,72	40 008,09

Siirtovelkojen erittely

	Konserni 2021	Konserni 2020	Emo 2021	Emo 2020
Verojaksotus	99,34	20,00	0,00	0,00
Palkkajaksotukset sosiaalikuuluiin	2 276 102,56	1 869 370,70	1 968 491,84	1 646 933,55
Kuluvaraukset	22 775,00	23 265,00	22 775,00	23 265,00
Muut siirtovelat	62 991,59	94 461,54	55 186,95	82 542,04
Yhteensä	2 361 968,49	1 987 117,24	2 046 453,79	1 752 740,59

TULOVEROJA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Konsernilla on Ruotsissa vahvistettuja tappioita 31.12.2021 yhteensä 1 905 143,50 euroa, joista 1 419 315,73 euroa voidaan käyttää vasta vuonna 2024.

Tappioista ei ole kirjattu laskennallista verosaamista varovaisuuden periaatteen mukaisesti.

VAKUUKSET JA VASTUUSITOUMUKSET**Leasingsopimusvastuut**

	Konserni 2021	Konserni 2020	Emo 2021	Emo 2020
Seuraavalla tilikaudella erääntyvät	63 193,40	42 135,05	63 193,40	42 135,05
Myöhemmin erääntyvät	82 314,39	49 918,73	82 314,39	49 918,73
Yhteensä	145 507,79	92 053,78	145 507,79	92 053,78

Leasingsopimuksiin sisältyvät muut vastuut	40,00	1 535,62	40,00	1 535,62
--	-------	----------	-------	----------

Summat eivät sisällä arvonnalisäveroa, niihin lisätään kulloinkin voimassa oleva arvonnalisävero.

Vuokravastuut toimitiloista

	Konserni 2021	Konserni 2020	Emo 2021	Emo 2020
Seuraavalla tilikaudella erääntyvät	1 430 226,48	1 244 121,70	1 033 779,18	992 205,77
Myöhemmin erääntyvät	7 137 470,91	6 651 868,88	5 927 201,50	6 651 868,88
Yhteensä	8 567 697,39	7 895 990,58	6 960 980,68	7 644 074,65

Vuokravakuudet toimitiloista	83 214,64	80 703,69	8 539,55	11 939,55
-------------------------------------	-----------	-----------	----------	-----------

Summat eivät sisällä arvonnalisäveroa, niihin lisätään kulloinkin voimassa oleva arvonnalisävero.

Vuokravastuun vakuutena lisäksi pankkitakaus			297 369,36	467 566,80
--	--	--	------------	------------

Muut vastuut	Emo 2021	Emo 2020
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

Yhtiö hankkii työterveyspalveluita lähipiiriinsä kuuluvilta yhtiöiltä.

TOIMINTAKERTOMUSTA TÄYDENTÄVÄT LIITETIEDOT

Henkilöstön keskimääräinen lukumäärä

	Konserni 2021	Konserni 2020	Emo 2021	Emo 2020
Työssä käyvä henkilöstö (FTE)	135	129	101	96
	135	129	101	96

	Konserni 2021	Konserni 2020	Emo 2021	Emo 2020
Työsuhteessa oleva henkilöstö (HC)	160	151	121	112
	160	151	121	112

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

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

Henkilöstön osakesäästöohjelma

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

	2021	2020
Vuosien 2019–2021 säästöillä ostetut osakkeet yhteensä kpl	26 682	17 277
-jotka oikeuttavat vastikkeettomaan osakkeeseen yhteensä kpl	13 341	8 863

Osakkeet maksetaan osittain yhtiön osakkeina ja osittain rahana.
Tilinpäätökseen on tehty kuluvaraus rahana maksettavasta osuudesta.

Yhtiön hallitus on päättänyt jatkaa osakesäästöohjelmaa säästökaudelle 2022–2023.

Johdon palkat ja palkkiot

Konserni 2021	Konserni 2020	Emo 2021	Emo 2020
664 003,84	590 005,49	415 180,89	386 184,81

Osakeohjelma

Yhtiössä käynnistyy uusi osakeohjelma 1.1.2022 kullekin ansaintajaksolle erikseen valituille osallistujille.

Hallituksen esitys emoyhtiön voittoa koskeviksi toimenpiteiksi

Fondia Oyj:n tilikauden voitto on 395 558,92 euroa.

Hallitus ehdottaa yhtiökokoukselle, että osinkoina jaetaan tilikaudelta 2021 yhtiön voitonjakokelpoisista varoista 0,28 euroa/osake eli yhteensä 1 106 877,52 euroa.

Osakemäärä 31.12.2021 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

	2021	2020
Yhteensä	3 953 134	3 946 771

Rakenne- ja rahoitusjärjestelyt**Hallituksen valtuutukset**

Varsinainen yhtiökokous 18.3.2021 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 700 000 osaketta (mukaan lukien erityisten oikeuksien perusteella annettavat osakkeet), mikä määrä vastaa noin 17,7 % 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 27.4.2020 antaman valtuutuksen.

Valtuutus on voimassa seuraavaan varsinaiseen yhtiökokoukseen saakka, kuitenkin enintään 30.6.2022 saakka. Optio-oikeuksilla merkittiin yhteensä 6 363 kappaletta uusia osakkeita, jotka on rekisteröity kaupparekisteriin 27.5.2021.

Optio-oikeuksilla tehtyjen merkintöjen merkintähinta 40 659,57 euroa on kirjattu sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon.

Omat osakkeet

Varsinainen yhtiökokous valtuutti hallituksen myös omien osakkeiden hankintaan.

Valtuutus kumoaa yhtiökokouksen 27.4.2020 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 päätti aloittaa valtuutuksen perusteella omien osakkeiden hankinnan välillä 17.12.2021 - 17.1.2022.

Osakkeet hankitaan käytettäväksi osana Fondian osakepohjaista sitouttamis- ja kannustinohjelmaa sekä osakesäästöohjelmaa (ESSP).

Hankittavien osakkeiden enimmäismäärä on 50 000 kpl, mikä vastaa noin 1,26 prosenttia yhtiön osakkeista.

Osakkeiden hankintaan käytetään enintään 375 0000 euroa.

31.12.2021 mennessä hankittiin yhteensä 14 083 kpl omia osakkeita, mikä vastaa noin 0,35 % yhtiön kaikista osakkeista. Omia osakkeita on hankittu 31.12.2021 mennessä 100 789,41 eurolla.

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, %	=	$\frac{\text{Liikevoitto}}{\text{Liikevaihto}} \times 100$
Tilikauden tulos liikevaihdosta, %	=	$\frac{\text{Tilikauden tulos}}{\text{Liikevaihto}} \times 100$
Omavaraisuusaste, %	=	$\frac{\text{Oma pääoma + vähemmistöosuus}}{\text{Taseen loppusumma - saadut ennakot}} \times 100$
Oman pääoman tuotto (ROE), %	=	$\frac{\text{Voitto rahoituserien jälkeen - tuloverot}}{\text{Opo + vähemmistöosuus (keskimäärin vuoden aikana)}} \times 100$
Nettovelkaantumisaste, %	=	$\frac{\text{Korolliset velat - rahat ja pankkisaamiset}}{\text{Oma pääoma + vähemmistöosuus}} \times 100$

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET

Helsingissä 16. helmikuuta 2022

Juha Sarsama
hallituksen puheenjohtaja

Tuomo Lähdesmäki
hallituksen varapuheenjohtaja

Timo Lappi
hallituksen jäsen

Johan Hammarén
hallituksen jäsen

Lara Saulo
hallituksen jäsen

Harri Savolainen
toimitusjohtaja

Katariina Lindholm
hallituksen jäsen

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus

Helsingissä 16. helmikuuta 2022

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
Muu laskutus	ML 2
Muut tositteet	MU
Palkat	PL
Pankkitositteet Nordea	PT 1
Pankkitositteet Nordea	PT 2
Pankkitositteet OP	PT 3
Ostolaskut	OL
Ostosuoritukset	OS
Automaattiset tilinpäätöskirjaukset	T
Liitetietositteet	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.–31.12.2021. Tilinpäätös sisältää sekä konsernin että emoyhtiön taseen, tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja liitetiedot.

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

Lausunnon perustelut

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

Tilinpäätöstä koskevat hallituksen ja toimitusjohtajan velvollisuudet

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

Hallitus ja toimitusjohtaja ovat tilinpäätöstä laatiessaan velvollisia arvioimaan emoyhtiön ja konsernin kykyä jatkaa toimintaansa ja soveltuvissa tapauksissa esittämään seikat, jotka liittyvät toiminnan jatkuvuuteen ja siihen, että tilinpäätös on laadittu toiminnan jatkuvuuteen perustuen. Tilinpäätös laaditaan toiminnan jatkuvuuteen perustuen, paitsi jos emoyhtiö tai konserni aiotaan purkaa tai toiminta lakkauttaa tai ei ole muuta realistista vaihtoehtoa kuin tehdä niin.

Tilintarkastajan velvollisuudet tilinpäätöksen tilintarkastuksessa

Tavoitteenamme on hankkia kohtuullinen varmuus siitä, onko tilinpäätöksessä kokonaisuutena väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyyttä, sekä antaa tilintarkastuskertomus,

joka sisältää 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 virheellisuuden riskit, suunnittelemme ja suoritamme näihin riskeihin vastaavia tilintarkastustoimenpiteitä ja hankimme lausuntomme perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä. Riski siitä, että väärinkäytöksestä johtuva olennainen virheellisyys jää havaitsematta, on suurempi kuin riski siitä, että virheestä johtuva olennainen virheellisyys jää havaitsematta, sillä väärinkäytökseen voi liittyä yhteistoimintaa, 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 aihetta 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 konsernitalinpäätöksestä. Vastaamme konsernin tilintarkastuksen ohjauksesta, valvonnasta ja suorittamisesta. Vastaamme tilintarkastuslausunnosta yksin.

Kommunikoimme hallintoelinten kanssa muun muassa tilintarkastuksen suunnittelusta 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 16. helmikuuta 2022

Revico Grant Thornton Oy
Tilintarkastusyhteisö

Peter Åhman
KHT



Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2021

SELVITYS HALLINTO- JA OHJAUSJÄRJESTELMÄSTÄ 2021

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

Fondia Oyj:n hyväksyttynä neuvonantajana toimii 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 päätöksentekaelin, 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 yhtiökokouskutsun 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, ilmoittauduttava ennakolta kokouskutsussa 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 yhtiökokouksutsussa 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 kokouksutsuun. 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 2021

Varsinainen yhtiökokous 18.3.2021 järjestettiin koronapandemian vuoksi poikkeusjärjestelyin ilman osakkeenomistajien tai näiden asiamiesten läsnäoloa. Osakkeenomistajat ja heidän asiamiehensä osallistuivat kokoukseen ja käyttivät osakkeenomistajan oikeuksiaan äänestämällä ennakoon sekä esittämällä vastaehdotuksia ja kysymyksiä ennakoon. 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 ollut kuusi (6) jäsentä 18.3.2021 alkaen (aiemmin 5).

Hallituksen puheenjohtaja

Juha Sarsama

OTK, MSM

s. 1965

Suomen kansalainen

Yhtiön hallituksen puheenjohtaja vuodesta 2017 alkaen

Ilmatar Windpower Oyj, toimitusjohtaja 2020 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

Lara Saulo

KTM

s. 1972

Suomen kansalainen

Yhtiön hallituksen jäsen vuodesta 2018 alkaen

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

Hallituksen jäsen

Timo Lappi

OTK, KTK

s. 1972

Suomen kansalainen

Yhtiön hallituksen jäsen 18.3.2021 alkaen

Heltti Oy, toimitusjohtaja vuodesta 2013 alkaen

Hallituksen jäsen

Katariina Lindholm

PsL

s. 1979

Suomen kansalainen

Yhtiön hallituksen jäsen 18.3.2021 alkaen

Med Group Oy, ihmiset ja yhteisö -yksikön johtaja vuodesta 2019 alkaen

Lisäksi hallituksen jäsenenä toimi 2013 – 18.3.2021

Hallituksen jäsen

Joséphine Mickwitz

KTM

s. 1968

Suomen kansalainen

Yhtiön hallituksen jäsen vuodesta 2013 alkaen 18.3.2021 asti

Fazer Group, Head of Communications and Sustainability, EVP 2020 alkaen

Tarkemmat tiedot hallituksen jäsenistä on saatavissa yhtiön internet-sivuilla <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 Lara Saulo. 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 31.12.2021:

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	-	-
Lara Saulo	-	-
Juha Sarsama	-	-
Pravia Oy	323	0,01
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 2021 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 2021 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 2021 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 jäsenenä sekä listatuissa että listaamattomissa yhtiöissä. Hallituksen jäsenten ikäjakauma on 42–64 vuotta. Naisten osuus on neljäkymmentä (33,33) 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 toimitusjohtajan ehdosta;
- 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 lähipiirin 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
- vastaa 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 määrättyssä 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 vastavasti sovellettava oikeudenkäyntiin tai muuhun puhevallan käyttämiseen. Hallituksen jäsenen ja toimitusjohtajan tulee itse ilmoittaa esteellisyydestään hallitukselle.

Hallituksen kokoukset

Hallituksen kokousaikataulu vahvistetaan kalenterivuositain 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 2021 hallitus piti 17 kokousta, joista 3 kokousta pidettiin kokoontumatta sähköpostitse. Hallituksen jäsenet osallistuivat kokouksiin aktiivisesti, ja osallistumisprosentti hallituksen kokouksissa oli 100 prosenttia.

Vuonna 2021 hallituksen jäsenet olivat läsnä kokouksissa seuraavasti:

- Juha Sarsama 17/17 (osallistumisprosentti 100)
- Tuomo Lähdesmäki 17/17 (osallistumisprosentti 100)
- Johan Hammarén 17/17 (osallistumisprosentti 100)
- Lara Saulo 17/17 (osallistumisprosentti 100)
- Timo Lappi 13/13 (osallistumisprosentti 100)
- Katariina Lindholm 13/13 (osallistumisprosentti 100)
- Joséphine Mickwitz 4/4 (osallistumisprosentti 100)

Koronapandemia vaikutti edelleen hallitustyöskentelyyn jo toisena vuotena peräkkäin eikä esimerkiksi hallituksen kokousohjelmaan tavanomaisesti kuuluvia matkoja Suomen ulkopuolisiin tytäryhtiöihin ollut edelleenkään mahdollista tehdä. Videokokousten ohella hallitus pyrki kuitenkin pitämään kokoukset kasvokkain aina pandemiatilanteen sen mahdollistaessa. Hallituksen rajoitetun läsnäolomahdollisuuden vuoksi yhtiön johtoryhmän jäseniä sekä yhtiön esimiehiä ja muita vastuuhenkilöitä osallistui tavanomaista useammin ja laajemmalla kokoonpanolla hallituksen kokouksiin.

Hallituksella ei ole erillisiä valiokuntia, mutta hallitus perustaa tarvittaessa erillisiä työryhmiä keskeisten asiakokonaisuuksien valmisteluun sekä paneutuu erityiskysymyksiin tapaamisissa normaalin kokousaikataulun ulkopuolella. Vuonna 2021 hallituksen jäsenistä koostuva työryhmä osallistui normaalin kokousaikataulun ulkopuolella pitkän aikavälin osakepohjaisen kannustinjärjestelmän valmisteluun.

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 2021 osalta suoritettiin itsearviointina tammikuussa 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 tehtäväänsä toistaiseksi. Toiminnan johtamisessa toimitusjohtajaa avustaa johtoryhmä. Toimitusjohtajalle ei ole nimitetty sijaista.

Tilikaudella 2021 DI Leena Hellfors toimi yhtiön toimitusjohtajana 1.12.2021 asti, josta alkaen yhtiön väliaikaisena toimitusjohtajana on toiminut talousjohtaja Harri Savolainen. Hallitus on käynnistänyt prosessin uuden toimitusjohtajan valitsemiseksi.

Väliaikainen toimitusjohtaja, talousjohtaja

Harri Savolainen

MBA

s. 1969

Yhtiön väliaikainen toimitusjohtaja 1.12.2021 alkaen

Yhtiön talousjohtaja 2019 alkaen

Johtoryhmän jäsen 2019 alkaen

Johtoryhmän muut jäsenet 31.12.2021:

Kehitysjohtaja

Erkki Hyvärinen

OTK

s. 1967

Kehitysjohtaja 2019 alkaen

Johtoryhmän jäsen 2009 alkaen

Henkilöstöjohtaja

Wilma Laukkanen

YTM, KTK

s. 1977

Yhtiön Talent Director 2017 alkaen

Johtoryhmän jäsen 2017 alkaen

Baltian-johtaja

Eneli Perolainen

OTM

s. 1976

Fondia Baltic 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 yhtiön toimitusjohtajana ja johtoryhmän jäsenenä toimi 1.12.2021 asti:

Leena Hellfors

DI

s. 1972

Yhtiön toimitusjohtaja 3.1.2019-1.12.2021

Johtoryhmän jäsenten osakeomistukset

Seuraavassa taulukossa on ilmoitettu johtoryhmän jäsenten ja heidän määräysvaltayhteisöjensä omistamat Fondia Oyj:n osakkeet ja optio-oikeudet 31.12.2021:

Johtoryhmän jäsen	Osakkeiden lukumäärä	Osuus osakkeista ja äänistä, prosenttia	Optio-oikeudet, kpl
Erkki Hyvärinen	86 141	2,18	-
Wilma Laukkanen	1 766	0,04	-
Eneli Perolainen	160	-	-
Harri Savolainen	2 576	0,07	-
Monica Söderlund	2 570	0,07	-
Yhteensä	93 213	2,36	-

Tilintarkastaja

Yhtiön tilintarkastajana toimii Revico Grant Thornton Oy. Päävastuullisena tilintarkastajana tilikaudella 2021 toimi KHT Peter Åhman. Tilintarkastajan toimikausi päättyy valintaa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

Tilintarkastajalle on tilikaudella 2021 maksettu seuraavat palkkiot:

Tilintarkastajan palkkiot	Fondia-konserni (EUR)	Fondia Oyj (EUR)
Tilintarkastus	24 038,77	17 920,00
Veroneuvonta	0,00	0,00
Muut palvelut	0,00	0,00
Yhteensä	24 038,77	17 920,00

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 riittävyyttä ja vaikuttavuutta arvioidaan osana liiketoiminnan seuranta. 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 liike-toiminnan 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-organisaatiossa työskentelee myös useita muita yhtiön juristeja oman toimensa ohella. Compliance Officer raportoi hallitukselle kuukausittain kehitystoimenpiteistä sekä mahdollisista poikkeamista ja tunnistetuista kehittämistarpeista. Säännöllisen raportoinnin lisäksi hallitus käsittelee tarvittaessa erikseen yhtiön ydinprosesseja erillisinä aihekokonaisuuksina. Vuoden 2021 aikana compliance-työssä painottuivat muun muassa kyberturvallisuuden ja tietosuojaprosessien edelleenkehittäminen.

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 talousjohtajan 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 sisäpiirilueteloita voimassa olevan sisäpiirisääntelyn mukaan ja lisäksi yhtiö ylläpitää luetteloa 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, puolivuositarkastuksen tai liiketoimintatarkastuksen 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;
- sisäpiiriletteloiden 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 sisäpiirilueteloihin 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 päätöksentekovalta on yhtiön hallituksella, joka hyväksyy ja vahvistaa tiedonantopolitiikan. Operatiivinen vastuu yhtiön tiedonantopolitiikan toimeenpanosta on yhtiön toimitusjohtajalla ja talousjohtajalla. Yhtiön toimitusjohtaja ja talousjohtaja vastaavat yhtiön mediasuhteista. Yhtiön hyväksytty neuvonantaja tarkistaa 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. Puolivuosikatsaus 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 puolivuositiedotuksen lisäksi liiketoimintakatsaukset ensimmäisen ja kolmannen vuosineljänneksen jälkeen.



Palkitsemisraportti 2021

FONDIA*

PALKITSEMISRAPORTTI 2021

1. Johdanto

Fondia Oyj:n ("Fondia" tai "yhtiö") palkitsemisraportti vuodelta 2021 on laadittu Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodin 2020 ("Hallinnointikoodi") perusteella. Fondia esittää tässä selvityksessä yhtiön toimielimille, eli hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle, tilikauden 2021 aikana maksetut ja tilikauden 2021 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 (2020) esitettiin varsinaiselle yhtiökokoukselle keväällä 2021. Tuolloin palkitsemisraportin hyväksymistä kannatti 100 prosenttia yhtiökokouksessa annetuista äänistä.

Palkitsemisen periaatteet 2021

Fondian vuoden 2021 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 vaatavuus 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 työnantajansa.

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 2021 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. Tilikaudella tapahtui kuitenkin toimitusjohtajan vaihdos 1.12.2021, mikä omalta osaltaan vaikutti palkitsemiseen. Vaihdostilanteessa noudatettiin palkitsemispolitiikan perusteita.

Tilikaudella 2021 Fondialla ei ole ollut henkilöstön osakesäästöohjelman (ESSP) ja vuoden 2017 optio-ohjelman lisäksi käytössä muita osakepohjaisia palkitsemismalleja, minkä vuoksi puolet esimerkiksi toimitusjohtajan palkkion muuttuvan osan tavoitteista sidottiin yhtiön taloudelliseen menestykseen. Hallituksen jäsenillä, toimitusjohtajalla tai väliaikaisella toimitusjohtajalla ei ollut optio-oikeuksia.

Toimitusjohtaja ja väliaikainen toimitusjohtaja olivat oikeutettuja osallistumaan henkilöstön osakesäästöohjelmaan sen ehtojen mukaisesti. Fondian hallitus päätti 28.10.2021 uudesta osakepohjaisesta sitouttamis- ja kannustinohjelmasta, jonka 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. Osakeohjelmassa osallistujilla on mahdollisuus ansaita Fondia Oyj:n osakkeita

hallituksen asettamien yhtiön taloudelliseen ja strategiseen suoriutumiseen liittyvien ansaintakriteerien perusteella. Ensimmäisellä ansaintajaksoilla 2022–2024 osakeohjelman kohderyhmään kuuluvat konsernin johtoryhmän jäsenet, mukaan lukien yhtiön väliaikainen toimitusjohtaja, sekä hallituksen erikseen nimeämät Fondia-konsernin työntekijät, yhteensä noin 30 henkilöä.

Konsernin johtoryhmän jäsenten on omistettava tai hankittava etukäteen Fondia Oyj:n osakkeita erikseen määritellyn määrän voidakseen osallistua osakeohjelman ensimmäiseen ansaintajaksoon. Ulkopuolinen palveluntarjoaja hankkii johtoryhmän jäsenten lukuun osakkeita markkinoilta vallitsevaan markkinahintaan 30.4.2022 mennessä. 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.

Palkitsemisen ja liiketoiminnan kehitys 2017-2021

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 kehityksilukuja vertaamalla.

	2017	2018	2019	2020	2021	Muutos 2017-2021
Hallituksen palkkiot EUR	111 500	116 850	118 500	120 000	154 000	+8,4 %
Toimitusjohtajan palkkiot EUR ¹	201 332	214 188	237 616	266 185	261 181	+6,7 %
Henkilöstön palkitseminen (keskimäärin) EUR	81 354	77 037	75 596	76 807	81 170	-0,1 %
Liikevaihto TEUR	17 462	20 244	20 166	19 643	21 107	+4,9 %
Tulos/Ebit TEUR	2 542	2 138	1 154	1 273	637	-29,2 %

¹ Toimitusjohtajan palkkiot eivät sisällä allekirjoituspalkkioita tai erokorvauksia palkitsemisen kehityksen vertailtavuuden parantamiseksi. Taulukkoa on tältä osin oikaistu vuoden 2019 osalta vuoden 2020 palkitsemisraporttiin verrattuna. Aiemmin toimitusjohtajan vuoden 2019 palkkioihin sisältyi EUR 50 000 allekirjoittamispalkkio.

Yhtiön taloudellinen kehitys on ilmaistu esittämällä Fondia-konsernin liikevaihdon ja liikevoiton kehitys tilikausien 2017-2021 välillä. Fondia listautui First North Growth Market Finland -markkinapaikalle keväällä 2017. Yhtiö asetti tällöin keskipitkän aikavälin liikevaihdon kasvuun ja 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 2017-2021 Fondialla on ollut kaksi päätoimista toimitusjohtajaa. Fondian toimitusjohtajana toimi Leena Hellfors vuosina 2019-2021 ja Salla Vainio vuosina 2016-2018. Leena Hellfors aloitti yhtiön toimitusjohtajana 2.1.2019, jolloin hänelle maksettiin erillinen allekirjoituspalkkio, ja jätti toimitusjohtajan tehtävänsä yhtiössä 1.12.2021 alkaen, jolloin hänelle maksettiin erokorvaus.

Talousjohtaja Harri Savolainen on toiminut Fondian väliaikaisena toimitusjohtajana muiden tehtäviensä ohella 1.12.2021 alkaen. Lisäksi Fondian väliaikaisena toimitusjohtajana tarkastelukaudella 2017-2021 on toiminut yhtiön edellinen talousjohtaja Kirsi Untala siirtymäkaudella lokakuu 2018 - tammikuu 2019. Väliaikaisten toimitusjohtajien palkkiot on otettu soveltuvin osin huomioon yllä olevassa taulukossa.

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

2. HALLITUKSEN PALKKIOT TILIKAUDELLA 2021

Fondia Oyj:n varsinainen yhtiökokous päätti 18.3.2021, että hallituksen puheenjohtajalle maksetaan palkkiona 3 000 euroa kuukaudessa, varapuheenjohtajalle 2 500 euroa kuukaudessa ja hallituksen muille jäsenille 2 000 euroa kuukaudessa (18.3.2021 asti 1 500 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. – 31.12.2021:

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	23 000	-	23 000
Lara Saulo jäsen	23 000	-	23 000
Timo Lappi jäsen 18.3.2021 alkaen	19 000	-	19 000
Katariina Lindholm jäsen 18.3.2021 alkaen	19 000	-	19 000
Joséphine Mickwitz jäsen 18.3.2021 asti	4 000	-	4 000
YHTEENSÄ	154 000	-	154 000

3. TOIMITUSJOHTAJAN PALKITSEMINEN TILIKAUDELLA 2021

Toimitusjohtaja Leena Hellfors

Fondian toimitusjohtajana tilikaudella 2021 toimi DI Leena Hellfors 1.12.2021 asti. Hellforsin palkitseminen tilikaudella 2021 muodostui peruspalkasta, luontoiseduista, liiketoiminnallisten tavoitteiden täyttymiseen liittyvästä bonus-palkkiosta sekä henkivakuutuksesta, jonka kustannuksista yhtiö on sitoutunut vastaamaan. Lisäksi Hellforsille maksettiin erakorvaus toimitusjohtajan tehtävien päättymisen yhteydessä. Toimitusjohtajalla oli myös käytössään tavanomaiset henkilöstöedut kuten liikunta- ja kulttuuri- ja työterveyshuolto.

Toimitusjohtaja Leena Hellforsille suoritettut palkkiot ja etuudet tilikaudella 2021

Kiinteä peruspalkka EUR vuosi	Luontoisetuudet				Muut taloudelliset etuudet	Muuttuvat palkitsemisen osat	Muut korvaukset ²
	Autoetu EUR vuosi	Parkkietu EUR vuosi	Puhelinetu EUR vuosi	Ravintoetu EUR vuosi	Henkivakuutus EUR vuosi	Tulospalkkio EUR vuosi	Erokorvaus EUR
217 050	8 910	2 162	220	1 888	944	19 000	171 760

² Erokorvaus EUR 171 760 on kirjattu kokonaisuudessaan tilikaudelle 2021. Erokorvaus on maksettu kahdessa erässä seuraavasti: joulukuussa 2021 EUR 50 000 ja tammikuussa 2022 EUR 121 760.

Hellfors kuului Fondian yleiseen vuosittaiseen bonusohjelmaan. Hallitus päätti erikseen hänen bonustavoitteensa kullekin tilikaudelle.

Vuoden 2020 bonusohjelmaan perustuva tulospalkkio, yhteensä 19 000 euroa, suoritettiin Hellforsille maaliskuussa 2021. Tulospalkkio vastasi yhden kuukauden kiinteää peruspalkkaa (25 % tulospalkkion enimmäismäärästä). Tulospalkkion tavoitteet perustuivat osin Fondia-konsernin liikevaihtoon ja tulokseen (yhteensä 50 % kokonaistavoitteista) sekä osin henkilökohtaisiin ja hallituksen päättämiin tavoitteisiin, jotka liittyivät operatiivisten suunnitelmien sekä tiettyjen strategisten kärkihankkeiden toteuttamiseen. Tulospalkkio perustui hallituksen tekemään arvioon ja päätökseen tavoitteiden toteutumisesta. Bonusohjelman 2020 mukainen tulospalkkio olisi voinut olla enintään neljän kuukauden kuukausipalkka (76 000 euroa).

Hellforsille oli sovittu tulospalkkion perusteet tilikaudelle 2021, mutta toimitusuhteen päätyttyä tilikauden 2021 aikana tätä tulospalkkiota ei makseta.

Hellfors oli valittu tehtävänsä toistaiseksi. Toimitusjohtajasopimuksen irtisanomisaika oli kuusi kuukautta, ja sopimuksessa oli sovittu kuuden kuukauden rahapalkkaa vastaavasta erokorvauksesta. Hellfors jätti tehtävänsä 1.12.2021, jolloin hallitus ja toimitusjohtaja sopivat 171 760 euron suuruisesta erokorvauksesta. Erokorvaus sisälsi kahdeksan kuukauden rahapalkkaa vastaavan korvauksen sekä lomakorvauksen kertyneiltä ja pitämättömiltä lomapäiviltä palvelusuhteen päättymiseen saakka. Erokorvauksen määrittämisessä noudatettiin palkitsemispolitiikassa hallitukselle annettua mahdollisuutta päättää poikkeustilanteissa yksittäisistä kertaluonteisista korvauksista toimitusjohtajalle.

Hellforsille vuonna 2021 maksetun kiinteän vuosipalkan osuus palkitsemisen kokonaismäärästä oli 92 % ja maksettujen lyhyen sekä pitkän aikavälin kannustinpalkkioiden osuus 8 %.

Hellforsilla ei ollut tilikaudella 2021 henkilökohtaista osakkeisiin tai optioihin tai muihin osakkeisiin oikeuttaviin erityisiin oikeuksiin perustuvaa palkitsemisjärjestelmää. Hellfors osallistui henkilöstön osakesäästöohjelmaan sen tavanomaisten ehtojen mukaisesti. Hänen oikeutensa säästöjen perusteella myöhemmin maksettaviin lisäosakkeisiin päättyi toimitusuhteen päättyessä.

Kulukorvaukset suoritettiin toimitusjohtajalle yhtiön matkustuspolitiikan ja muiden käytäntöjen mukaisesti. Toimitusjohtajan eläkeikä määräytyi työeläkelain mukaan. Toimitusjohtajan kanssa ei ollut sovittu erityisistä lisäeläke-eduista.

Väliaikainen toimitusjohtaja Harri Savolainen

Fondian väliaikaisena toimitusjohtajana 1.12.2021 alkaen on toiminut yhtiön talousjohtaja MBA Harri Savolainen.

Savolaisen palkitseminen tilikaudella 2021 muodostui peruspalkasta ja luontoiseduista. Savolaiselle suoritettiin seuraavat palkkiot ja etuudet hänen toimiessaan väliaikaisena toimitusjohtajana 1.12.2021-31.12.2021: rahapalkka 11 758 euroa, ravintoetu 172 euroa ja puhelinetu 20 euroa. Lisäksi Savolaiselle suoritettiin tammikuussa 2022 väliaikaiseen toimitusjohtajuuteen perustuva allekirjoituspalkkio, 17 500 euroa, joka kirjattiin kokonaisuudessaan tilikaudelle 2021.

Savolaisen palkkiot säilyvät ennallaan hänen toimiessaan väliaikaisen toimitusjohtajan tehtävissä vuonna 2022 (kuukausittainen rahapalkka 11 758 euroa, ravintoetu 172 euroa ja puhelinetu 20 euroa). Hänen sopimuksensa mukainen irtisanomisaika on kuusi kuukautta. Kulukorvaukset suoritetaan yhtiön matkustuspolitiikan ja muiden käytäntöjen mukaisesti. Lisäeläkkeistä ei ole sovittu ja eläkeikä määräytyy työeläkelain mukaan.

Savolainen kuuluu Fondian yleiseen vuosittaiseen bonusohjelmaan. Ensimmäisen kerran Savolaiselle määritetään toimitusjohtajan tehtäviin liittyvät tavoitteet tilikaudelle 2022.

Savolaiselle väliaikaisen toimitusjohtajan tehtävistä vuonna 2021 maksetun kiinteän vuosipalkan osuus palkitsemisen kokonaismäärästä oli 100 % ja maksettujen lyhyen sekä pitkän aikavälin kannustinpalkkioiden osuus 0 %.

Savolaisella ei ollut tilikaudella 2021 henkilökohtaista osakkeisiin, optioihin tai muihin osakkeisiin oikeuttaviin erityisiin oikeuksiin perustuvaa palkitsemisjärjestelmää. Savolainen osallistuu tilikauden 2022 alusta alkaen yhtiön pitkän aikavälin osakeohjelmaan, joka on kuvattu yllä kohdassa 1 Johdanto. Ensimmäiseltä ansaintajaksolta 2022–2024 Savolaisen enimmäisansaintamahdollisuus roolista riippumatta on 6 400 osaketta. Osakeohjelman ensimmäisen ansaintajakson palkkio-osakkeet suoritetaan ohjelman ehtojen mukaisesti ansaintakauden päättymisen jälkeen toukokuun 2025 loppuun mennessä.

Savolainen on lisäksi osallistunut Fondian työntekijöille tarkoitettuun osakesäästöohjelmaan (ESSP) sen tavanomaisten ehtojen mukaisesti. Hänen säästönsä oikeuttavat 121 lisäosakkeeseen (brutto) 1.3.2022 alkaen, 245 lisäosakkeeseen (brutto) 1.3.2023 alkaen sekä 121 lisäosakkeeseen (brutto) 1.3.2024 alkaen. Viimeisimmän säästökauden toisen puolivuosi-kauden säästöillä hankitaan osakkeet maaliskuun 2022, jonka perusteella määräytyy myös toisen 1.3.2024 alkaen suoritettavan lisäosake-erän kokonaismäärä.

We law your business.