

Kaupparekisteri
Handelsregistret

Saapumispäivä
Ankomstdag 30.04.2025

Verohallinnosta saapuneet tiedot
Uppgifter inkomna från skatteförvaltningen

Yrityksen tiedot
Företagets uppgifter

Yritys- ja yhteisötunnus Företags- och organisationsnummer 1612236-0	Tilinpäätöksen kausi Bokslutsperiod <u>01.01.2024</u> - <u>31.12.2024</u>
--	---

Konsernitiedot
Koncernuppgifter

Tilinpäätös sisältää konsernitilinpäätöksen
Bokslutet omfattar ett koncernbokslut

Tilinpäätös ei sisällä konsernitilinpäätöstä
Bokslutet omfattar inte koncernbokslutet

Konsernitilinpäätöstieto näytetään asiakkaan ilmoittamalla tavalla
Koncernbokslutsuppgiften visas på det sätt som kunden har anmält



List of Signatures

Page 1/1

Oyj_BoD_250228_App_Financial Statements FI FINAL.pdf

Name	Method	Signed at
HARRI SUUTARI	FTN (S-Pankki)	2025-02-28 13:42 GMT+01
KALLE HERMANNI KEKKONEN	FTN (Nordea)	2025-02-28 11:36 GMT+01
Lauri Jaakko Antila	FTN (Danske Bank)	2025-02-28 11:29 GMT+01
JOHNNY PEHKONEN	FTN (OP)	2025-02-28 10:24 GMT+01
ERJA ELIISA SANKARI	FTN (OP)	2025-02-28 09:22 GMT+01
TOMMI VELI-MIKKO SALUNEN	FTN (Nordea)	2025-03-05 10:09 GMT+01
Jari Ensio Lotvonen	Mobiilivarmenne	2025-03-03 12:23 GMT+01
Gary Collar	One-Time-Password	2025-02-28 20:36 GMT+01



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

External reference: 4EB66DA2655644338121A6F3B1A440BE



PROVENTIA GROUP OYJ

KONSERNITILINPÄÄTÖS

31.12.2024

Penneon asiakirjan avain: CDL9U-9JZCA-LOCIN-8XKNY-80468-E6HCC



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
4EB66DA2655644338121A6F3B1A440BE

SISÄLLYS

Hallituksen toimintakertomus tilikaudelta 1.1. - 31.12.2024	4
Konsernitilinpäätös (IFRS)	16
Konsernin tuloslaskelma	16
Konsernin laaja tuloslaskelma	16
Konsernin tase	17
Konsernin rahavirtalaskelma	19
Laskelma konsernin oman pääoman muutoksista	20
Konsernitilinpäätöksen liitetiedot	21
1. Konsernitilinpäätöksen laadintaperiaatteet	21
1.1. Konsernin perustiedot	21
1.2. Laatimisperiaatteet	21
1.3. Johdon harkintaa edellyttävät laadintaperiaatteet ja arvioihin liittyvät keskeiset epävarmuustekijät	22
2. Taloudellinen kehitys	23
2.1. Myyntituotot asiakassopimuksista	23
2.2. Liiketoiminnan muut tuotot	24
2.3. Materiaalit ja palvelut	25
2.4. Henkilöstön määrä ja henkilöstökulut	25
2.5. Liiketoiminnan muut kulut	26
2.6. Lopetetut toiminnot	26
2.7. Poistot ja arvonalentumiset	28
2.8. Rahoitustuotot ja -kulut	28
2.9. Tuloverot	29
3. Sijoitettu pääoma	31
3.1. Aineettomat hyödykkeet	31
3.2. Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet	32
3.3. Vuokrasopimukset	33
3.4. Vaihto-omaisuus	35
3.5. Myynti- ja muut lyhytaikaiset saamiset	36
3.6. Osto- ja muut lyhytaikaiset velat	37
3.7. Varaukset	37
4. Pääomarakenne ja rahoitusriskit	39
4.1. Oma pääoma	39
4.2. Rahoitusriskien hallinta	39
4.3. Rahoitusvarat ja -velat	41
5. Muut liitetiedot	44
5.1. Osakeperusteiset maksut	44
5.2. Lähipiiritapahtumat	45
5.3. Vakuudet ja vastuusitoumukset	46
5.4. Konsernirakenne	46



5.5. Tilinpäätöspäivän jälkeiset olennaiset tapahtumat	47
Emoyhtiön tilinpäätös (FAS).....	48
Emoyhtiön tuloslaskelma	48
Emoyhtiön tase	49
Emoyhtiön rahoituslaskelma	50
Emoyhtiön tilinpäätöksen laatimisperiaatteet	51
Emoyhtiön tilinpäätöksen liitetiedot	52
Tilinpäätöksen allekirjoitukset	57
Tilinpäätösmerkintä	57
Tilintarkastuskertomus	58

Tämä tilinpäätös on säilytettävä 31.12.2034 asti.

Proventia Group Oyj
Tietotie 1, 90460 Oulunsalo, Finland
Puh. 020 78 10 200
www.proventia.com

Kotipaikka Oulu
Y-tunnus 1612236-0



HALLITUKSEN TOIMINTAKERTOMUS TILIKAUDELTA 1.1. - 31.12.2024

- Konsernin liikevaihto laski 1,5 % edellisvuodesta 41,9 miljoonaan euroon (42,6 miljoonaa euroa).
- Liikevoitto oli 5,2 miljoonaa euroa (7,4 miljoonaa euroa).
- Liikevoittoprosentti oli 12,3 % (17,4 %).
- Kauden tulos oli 3,9 miljoonaa euroa (5,7 miljoonaa euroa).
- Liiketoiminnan rahavirta oli 5,3 miljoonaa euroa (11,8 miljoonaa euroa).
- Nettovelka oli -1,8 miljoonaa euroa (-6,4 miljoonaa euroa).
- Henkilöstömäärä tilikauden lopussa oli 176 (165).

Proventia on luokitellut testausjärjestelmät-liiketoiminnan myytävänä olevaksi omaisuuseräksi ja raportoi testausjärjestelmät-liiketoiminnan vuodelta 2024 lopetettuina toimintoina IFRS-raportointikäytäntöjen mukaisesti. Jollei toisin mainita, tässä tilinpäätöksessä esitetyt luvut koskevat jatkuvia toimintoja eli työkoneiden järjestelmät ja komponentit -liiketoiminta-aluetta, joka vastaisuudessa tulee olemaan ainoa raportoitava liiketoimintasegmentti.

Vuosi 2024 lyhyesti

Proventian hallitus teki joulukuussa 2024 strategisen päätöksen keskittyä jatkossa suurimpaan liiketoiminta-alueeseensa, työkoneiden järjestelmät- ja komponentit- liiketoimintaan, johon kuuluvat päästöjen hallinta, lämpöeriste- ja akkutuotteet. Toimenpiteet testausjärjestelmät-liiketoiminnan myymiseksi on käynnistetty. Testausjärjestelmät-liiketoiminnan synergiat työkoneiden järjestelmät- ja komponentit -liiketoiminnan kanssa ovat vähäisiä sillä niiden asiakaskunnat sekä liiketoimintamallit poikkeavat merkittävästi toisistaan. Yhtiö uskoo, että testausjärjestelmät-liiketoiminta pystyy kehittymään paremmin ulkopuolisen omistajan alaisuudessa.

Työkoneiden järjestelmät ja komponentit (jatkuvat toiminnot)

Päästöjen hallinta

OEM-päästöjenhallintajärjestelmien liikevaihto kasvoi edellisvuodesta, vaikka toimitusmäärien kasvu oli odotettua hitaampaa työkoneiden vaisun loppuasiakaskysynnän vuoksi. Proventia arvioi pääasiakkaiden raportointiin perustuen globaalin työkone-markkinan laskeneen noin 20 prosenttia vuonna 2024, mikä näkyi myös yhtiön asiakkaiden tuotantomäärissä. Kysynnän heikentymistä kompensoi kahden uuden päästöjenhallintatuotteen siirtyminen sarjavalmistukseen ja toimituksiin Proventian Tšekin tehtaalla syksyllä 2024.

Useita tällä hetkellä tuotekehitysvaiheessa olevia projekteja tulee siirtymään sarjatuotantoon vuodesta 2025 lähtien, mikä tulee näkymään merkittävänä liikevaihdon kasvuna tulevina vuosina. Lisäksi Proventia voitti päättyneen tilikauden aikana uusia tuotekehityshankkeita uusilta asiakkailta, mikä laajentaa yhtiön asiakaskuntaa ja tuo ennustettavuutta sekä yhtiön tuotekehitykselle että tuotannolle vuosiksi eteenpäin. Näihin globaalisti toimiviin uusiin asiakkuuksiin kuuluvat muun muassa moottorivalmistaja MAN Engines, ja merkittävä työkonevalmistaja USA:sta.

Retrofit-asiakassegmentissä vuosi 2024 oli hiljainen ja myynti jäi edellisvuotta matalammalle tasolle. Markkinakysynnässä tapahtuneen rakennemuutoksen vuoksi tuoteryhmän merkitys Proventialle tulee laskemaan edelleen ja toimintamme tulee keskittymään entistä selkeämmin OEM-tuotteisiin.

Lämpöeristeet

Vuonna 2024 lämpöeristeiden kysyntä pysyi edellisvuoden tasolla. Yhtiö aloitti lämpöeristeiden sarjatuotannon Tšekin tehtaalla ja edistyi 3D-tulostuksen hyödyntämisessä eristeiden valmistuksessa käytettävien työkalujen suunnittelussa ja valmistuksessa. Yhtiö valmistaa lämpöeristeitä muun muassa moottoreiden ja moottoritilojen sekä päästöjenhallintajärjestelmien, pakosarjojen ja putkistojen eristämiseen.



Akustot

Työkonemarkkinan haasteet ja alhaiset myyntimäärät näkyivät myös Proventian akustot-tuoteryhmässä. Työkonevalmistajat keskittyivät kustannussäästöihin sen sijaan, että olisivat investoineet uusien teknologioiden tai voimanlähteiden kehittämiseen. Proventia panosti vuoden 2024 aikana erityisesti akkuvalikoimansa laajentamiseen. Yhtiö julkisti yhteistyön norjalaisen akkukonenovalmistajan Morrow Batteriesin kanssa. Yhteistyön tavoitteena on kehittää raskaisiin työkonesovelluksiin eurooppalainen litium-rautafosfaattiteknologiaan (LFP) perustuva energia-akku, joka soveltuu kohteisiin, joille on ominaista pitkään kestävä, jatkuva kuormitus. Proventian LFP-akut rakennetaan modulaarisiksi akkujärjestelmiksi litiumtitanaattiakkujen (LTO) tapaan. Tuote esitellään keväällä 2025 Saksassa Bauma-messuilla. Laajeneva tuotevalikoima tukee kasvumahdollisuuksia paitsi työkoneteollisuudessa myös muilla teollisuuden aloilla, joilla on samankaltaisia sähköistymistarpeita. Oulun teknologiakeskuksen laajennukseen on suunniteltu erityisesti akkujen tuotekehitykseen ja tuotteistamiseen soveltuvia tiloja.

Testausjärjestelmät (lopetetut toiminnot)

Testausjärjestelmät-liiketoiminnassa modulaaristen testausratkaisujen tuotteistaminen EVA- tuoteperheeksi eteni hyvin ja liiketoiminnassa on paljon potentiaalia kehittyä ja kasvaa. Sähköauto- ja akkumarkkinan globaalit haasteet realisoituivat kuitenkin vuonna 2024. Pääsyynä heikkoon kehitykseen oli merkittävän asiakkaan konkurssi ja sen myötä keskeytyneet projektit. Tämän seurauksena toiminta vuonna 2024 oli tappiollista. Mikäli projektit olisivat jatkuneet suunnitellusti, myös testausjärjestelmät-liiketoiminnan liikevaihto ja kannattavuus olisivat vastanneet sille asetettuja tavoitteita.

Valmistautuminen CSRD-kestävyyseraportointiin

Proventia jatkoi valmistautumistaan CSRD-direktiivin mukaiseen kestävyysraportointiin, joka tulee koskemaan yhtiötä tilikaudesta 2025 alkaen. Yhtiön tavoitteena on vähentää omia ja asiakkaidensa tuotteiden päästöjä, ja sen mukaisesti yhtiö on sitoutunut joulukuussa 2024 asettamaan päästövähennystavoitteet Science Based Targets-aloitteen (SBTi) mukaisesti.

Strategia ja sen toteutus vuonna 2024

Kasvustrategia

Proventia tavoittelee hallittua ja kannattavaa kasvua yhdessä nykyisen ja tulevan asiakaskuntansa kanssa. Kasvavan asiakaskunnan palveleminen merkitsee yhtiölle myös laajempaa maantieteellistä läsnäoloa. Kiristyvät päästöraajat, työkoneneiden vihreä siirtyminen, sähköistyminen ja uusiutuvat polttoaineet tarjoavat Proventialle uusia liiketoimintamahdollisuuksia. Mahdolliset teknologia- ja yritysostot ovat osa yhtiön kasvustrategiaa. Proventia solmi uusia tuotekehitys- ja valmistussopimuksia uusien asiakkaiden kanssa ja jatkoi selvityksiä toimintansa etabloimiseksi Yhdysvaltoihin.

Osana kasvustrategiaa Proventian hallitus teki joulukuussa 2024 strategisen päätöksen keskittyä kasvavaan työkoneneiden järjestelmät- ja komponentit- liiketoimintaan, johon kuuluvat päästöjen hallinta-, lämpöeriste- ja akkutuotteet.

Panostuksia tulevaisuuteen ja Oulun teknologiakeskuksen laajennus

Yhtiö jatkoi panostuksia innovatiivisten ratkaisujen kehittämiseksi, jotka parantavat työkoneneiden energiatehokkuutta ja vähentävät päästöjä kokonaisvaltaisesti, riippumatta siitä mitä teknologiaa voimantuottamiseen käytetään. Polttomootoreiden käytölle työkoneneissa ei ole näkyvissä merkittäviä muutoksia. Fossiliset polttoaineet korvautuvat uusiutuville polttoaineilla mikä edesauttaa polttomootoreiden käytön jatkamista. Päästölainsäädännön kiristymisen vuoksi päästöjenhallintajärjestelmillä varustettujen moottoreiden kokonaismarkkinaosuus kasvaa merkittävästi. Proventia on panostanut erityisesti kiristyvien päästömääräysten mukaisten, korkealuokkaisten päästöjenhallintajärjestelmien kehittämiseen, mutta myös esimerkiksi vetymootoreiden päästöjenpuhdistuslaitteiden kehittämiseen. Lisäksi yhtiö päätti laajentaa Oulun teknologiakeskusta, mikä edesauttaa omalta osaltaan uusien tuotteiden kehittämistä ja tuotteistamista aina sarjatutantoon saakka.



Työkoneissa sähköistyminen yleistyy, mutta hitaammin kuin on aiemmin arvioitu. Proventia panosti akustot-
tuotevalikoimansa laajentamiseen keskittymällä työkoneisiin soveltuvan litium-rautafosfaattiteknologiaan (LFP)
perustuvan energia-akun kehittämiseen. Proventia solmi yhteistyösopimuksen norjalaisen akkukenovalmistajan Morrow
Batteriesin kanssa LFP-akkujärjestelmän kehittämiseksi.

Asiakastarpeiden kokonaisvaltainen ymmärtäminen, proaktiivinen asiakaspalvelu ja positiivisen asiakaskokemuksen
rakentaminen ovat yhtiön menestyksen perusta. Proventia järjesti keväällä kansainvälisen symposiumin, jossa
työkonemarkkinaaan keskittyneet liiketoiminnat saivat arvokasta tietoa toimialan markkina- ja kehitysnäkymistä.
Tilaisuuteen osallistui muun muassa johtavia moottori-, kone- ja laitevalmistajia sekä tutkimus- ja konsulttiryhtymä.
Symposium vahvisti yhtiön asiakassuhteita ja syvensi ymmärrystä työkoneteollisuuden tulevaisuudesta. Tämän lisäksi
Proventia osallistui aktiivisesti alan konferensseihin ja messuihin.

Valmistusstrategia ja Tšekin tehtaan laajennus

Proventia jatkaa valmistusstrategiansa mukaista toimintaa ja keskittyy tuotteidensa loppukokoonpanoon ja valmistuttaa
komponentit tehokkaasti ja vastuullisesti alihankintana. Kriittiset komponentit ja kokoonpanot valmistetaan
tarvittaessa omassa tuotannossa. Tuotannon ensisijaisena tavoitteena on korkea laatu, kustannustehokkuus,
toimitusvarmuus ja ketterä reagointi asiakastarpeiden ja markkinoiden muutoksiin kestävyysnäkökulmat huomioiden.
Proventia jatkoi panostuksiaan Tšekin tehtaansa kehittämiseen ja keskitti myös lämpöeristeidensä sarjavalmistusta
Tšekkiin. Varmistaakseen tulevien vuosien tuotantokapasiteetin, yhtiö päätti myös laajentaa Tšekin tehdasta noin 2000
neliömetrillä.

Tunnusluvut taloudellisesta asemasta ja tuloksesta

Proventia Group -konsernin tunnusluvut on esitetty alla olevassa taulukossa. Konsernin osalta on esitetty IFRS:n mukaiset
luvut. Vuoden 2024 ja 2023 liikevaihto ja liikevoitto konsernin osalta koskevat jatkuvia toimintoja. Vuoden 2022
liikevaihto ja liikevoitto sisältävät myös lopetetut toiminnot. Emoyhtiön osalta on ilmoitettu suomalaisen
kirjanpitoikäytännön (FAS:n) mukaiset luvut.

Proventia Group -konsernin tunnusluvut

1000 EUR	2024	2023	2022
Liikevaihto	41 927	42 557	51 490
Liikevoitto	5 175	7 421	1 886
Liikevoitto %	12,3 %	17,4 %	3,7 %
Oman pääoman tuotto %	5,8 %	20,9 %	7,3 %
Omavaraisuusaste %	67,1 %	62,9 %	55,4 %
Sijoitetun pääoman tuotto % (ROCE)	9,1 %	22,7 %	11,8 %
Nettovelka	-1 800	-6 394	-3 494

Emoyhtiön tunnusluvut (FAS)

1000 EUR	2024	2023	2022
Liikevaihto	3 124	2 975	2 655
Liikevoitto	-25	-7	-9
Liikevoitto %	-0,8 %	-0,2 %	-0,3 %
Oman pääoman tuotto %	62,7 %	28,0 %	0,1 %
Omavaraisuusaste %	98,5 %	96,7 %	97,2 %



Sijoitetun pääoman tuotto % (ROCE)	62,7 %	28,3 %	0,1 %
Nettovelka	-6 499	-933	-704

Tunnuslukujen laskennassa on käytetty seuraavia kaavoja:

Oman pääoman tuotto % (ROE) (sisältäen lopetetut toiminnot) = (Voitto ennen veroja - tuloverot) / Oma pääoma keskimäärin kauden aikana * 100

Omavaraisuusaste % (sisältäen lopetetut toiminnot) = Oma pääoma / (Taseen loppusumma - asiakkassopimuksiin perustuvat velat) * 100

Sijoitetun pääoman tuotto % (ROCE) (sisältäen lopetetut toiminnot) = (Voitto ennen veroja + rahoituskulut) / (Oma pääoma keskimäärin kauden aikana + korolliset velat keskimäärin kauden aikana) * 100

Nettovelka (sisältäen lopetetut toiminnot) = Pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat rahoituslaitoksilta + vuokrasopimusvelat - rahat ja pankkisaamiset

Liikevaihto ja tuloksen kehitys

Proventian vuoden 2024 liikevaihto laski 1,5 % edellisvuodesta 41,9 miljoonaan euroon (42,6). (Suluissa olevat luvut viittaavat edellisen vuoden vastaaviin lukuihin, ellei toisin mainita.) Vuoden 2024 liikevoitto laski 30,3 % ollen 5,2 miljoonaa euroa (7,4). Tulos oli 3,9 miljoonaa euroa (5,7). Laimentamaton osakekohtainen tulos oli 0,24 (0,35). Laimennusvaikutuksella oikaistu osakekohtainen tulos oli 0,23 (0,33).

Tase, rahavirta ja rahoitus

Konsernitaseen loppusumma oli vuoden 2024 lopussa 39,4 miljoonaa euroa (41,3). Konsernin omavaraisuusaste oli 67,1 % (62,9 %). Konsernin liiketoiminnan rahavirta oli 5,3 miljoonaa euroa (11,8). Likvidit varat vuoden 2024 lopussa olivat 5,2 miljoonaa euroa (11,3). Näiden lisäksi yhtiöllä on 4,0 miljoonan euron luottolimiittisopimus, josta oli tilinpäätöshetkellä käytössä 0,0 euroa (0,0). Konsernilla oli 31.12.2024 korollisia velkoja yhteensä 3,4 miljoonaa euroa (4,9).

Tutkimus ja kehitys

Tutkimus- ja kehityskulut jatkuvien liiketoimintojen osalta olivat yhteensä 3,2 miljoonaa euroa vuonna 2024 (3,4 vuonna 2023 ja 3,4 vuonna 2022 sisältäen lopetetut toiminnot), joka on 7,6 % (8,0 % vuonna 2023 ja 6,6 % vuonna 2022) konsernin liikevaihdosta. Tuotekehitysmenoja on aktivoitu kehittämismenoina taseeseen 1,3 miljoonaa euroa (1,3 vuonna 2023 ja 1,5 vuonna 2022). Tulosvaikutteisesti kirjatut tutkimus- ja kehityskulut olivat 1,9 miljoonaa euroa (2,1 vuonna 2023 ja 1,9 vuonna 2022 sisältäen lopetetut toiminnot).

Investoinnit

Konsernin investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin olivat 3,5 miljoonaa euroa (3,3).

Henkilöstö

Konsernin henkilöstön määrä jatkuvien toimintojen osalta oli tilikaudella keskimäärin 172 henkilöä (160 vuonna 2023 ja 185 vuonna 2022 sisältäen lopetetut toiminnot). Tilikauden lopussa yhtiön henkilöstön määrä oli 176 (165 vuonna 2023



ja 196 vuonna 2022 sisältäen lopetetut toiminnot). Näistä 105 (103) työskenteli Suomessa, 70 (60) Tšekissä ja 1 (2) Iso-Britanniassa.

Konsernirakenne

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

Hallitus, johto ja tilintarkastus

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

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

Konsernin johtoryhmän muodostavat seuraavat positiot ja henkilöt: Toimitusjohtaja: Jari Lotvonen, Talousjohtaja: Tommi Aarnio, Kehitysjohtaja, HR & ICT: Kaisu Kivioja, Lakiasiaintohtaja: Sanna Raatikainen (1.9.2024 lähtien), Varatoimitusjohtaja, päästöjen hallinta: Petri Saari, Johtaja, teknologia, päästöjen hallinta: Arno Amberla, Johtaja, tuotanto, päästöjen hallinta: Tomi Palovaara, Johtaja, lämpöeristeet: Aaro Heilala, Tuotepäällikkö, akustot: Jari Granath (1.9.2024 lähtien), Johtaja, testausjärjestelmät: Jani Mäntylä.

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

Osakepääoma

Proventia Group Oyj:n rekisteröity osakepääoma 31.12.2024 on 1 090 281,04 euroa jakaantuen 16 337 808 osakkeeseen. Yhtiöllä on yksi osakesarja ja jokaisella osakkeella on yksi ääni. Yhtiön osakkeet kuuluvat Euroclear Finland Oy:n ylläpitämään arvo-osuusjärjestelmään. Vuoden 2024 lopussa yhtiöllä oli 111 osakkeenomistajaa.

Osakeperusteiset maksut

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

Vuonna 2016 toteutettu optio-ohjelma oikeuttaa yhtiön avainhenkilöstön merkitsemään yhteensä 1 193 800 osaketta vuosina 2019-2027 osakekohtaiseen 0,50 euron hintaan. Optio-ohjelman 2016D optioilla merkittiin tilikauden aikana 200 533 uutta osaketta. Osakkeiden merkintähinta 100 266,50 euroa merkittiin yhtiön sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon. Uudet osakkeet rekisteröitiin kaupparekisteriin 3.9.2024. Tilikauden 2024 optiomerkitöiden jälkeen vuoden 2016 optio-ohjelman optioilla voidaan merkitä vielä 993 267 uutta osaketta.

Vuonna 2022 toteutettu optio-ohjelma oikeuttaa yhtiön avainhenkilöstön merkitsemään osakkeet vuosina 2025-2029 osakekohtaiseen 2,64 euron hintaan.



Optio-ohjelmat	Osakkeiden merkintähinta	Optio-oikeuksien lkm	Osakkeiden merkintäaika
2016D	0,5 euroa/osake	197 401	28.2.2019-28.2.2027
2016E	0,5 euroa/osake	397 932	28.2.2020-28.2.2028
2016F	0,5 euroa/osake	397 934	28.2.2021-28.2.2029

Optio-ohjelmat	Osakkeiden merkintähinta	Optio-oikeuksien lkm	Osakkeiden merkintäaika
2022G	2,64 euroa/osake	99 987	1.10.2025-30.9.2027
2022H	2,64 euroa/osake	100 005	1.10.2026-30.9.2028
2022I	2,64 euroa/osake	100 008	1.10.2027-30.9.2029

Yhtiökokous

Proventia Group Oyj:n varsinainen yhtiökokous pidettiin 15.4.2024. Yhtiökokous vahvisti tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen vuodelta 2023 sekä myönsi vastuuvapauden hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle. Yhtiökokous päätti hallituksen ehdotuksen mukaisesti jakaa osinkoa 0,09 euroa/osake, eli osakkeiden kokonaismäärän ollessa 16 137 275 kpl, osingon määrä oli yhteensä 1 452 354,75 euroa. Tilikauden voitto 3 655 852,83 euroa päätettiin siirtää hallituksen esityksen mukaisesti voittovaroihin. Yhtiökokous päätti myös hallituksen jäsenten ja puheenjohtajan palkkioista.

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

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

Varsinaisen yhtiökokous 15.4.2024 teki päätöksen antaa yhtiön hallitukselle valtuudet päättää yhdestä tai useammasta osakeannista ja erityisten oikeuksien antamisesta osakeyhtiölain 10 luvun 1 §:n mukaisesti. Valtuutusta voidaan käyttää mm. yritysostojen tai muiden liiketoiminnan järjestelyjen ja investointien rahoittamiseksi, yritysten välisen yhteistyön tai muun vastaavan järjestelyn toteuttamiseksi tai yhtiön rahoitus- ja pääomarakenteen vahvistamiseksi sekä optio- tai muiden kannustinjärjestelmien toteuttamiseksi. Valtuutuksen perusteella annettavien tai merkittävien osakkeiden yhteenlaskettu lukumäärä voi olla enintään 4 000 000 osaketta. Valtuutus sisältää oikeuden toteuttaa suunnattuja toimenpiteitä, mikäli tähän on osakeyhtiölain mukainen painava taloudellinen syy. Valtuutus on voimassa seuraavaan varsinaiseen yhtiökokoukseen saakka, kuitenkin enintään 18 kuukauden ajan.

Yhtiön hallituksella on varsinaisen yhtiökokouksen 15.4.2024 myöntämä valtuutus omien osakkeiden hankkimisesta yhtiön vapaalla omalla pääomalla osakeyhtiölain 15 luvun 5 §:n 2 momentin mukaisesti. Valtuutus koskee enintään 500 000 oman osakkeen hankkimista yhdessä tai useammassa erässä. Valtuutusta voidaan käyttää esimerkiksi yritysjärjestelyiden ja investointien rahoittamiseen ja toteuttamiseen tai muihin hallituksen päättämiin tarkoituksiin. Valtuutus on voimassa seuraavaan varsinaiseen yhtiökokoukseen saakka, kuitenkin enintään 18 kuukauden ajan.

Hallituksella on varsinaisen yhtiökokouksen 15.4.2024 myöntämä valtuutus päättää yhtiön hallussa olevien omien osakkeiden luovuttamisesta osakeyhtiölain 9 luvun 1 §:n 1 momentin mukaisesti. Valtuutus koskee enintään 500 000 yhtiön hallussa olevan osakkeen luovuttamista. Valtuutuksen mukaan hallitus päättää kenelle ja missä järjestyksessä omia osakkeita luovutetaan sekä luovutushinnasta ja luovuttamisen muista ehdoista. Valtuutus on voimassa seuraavaan varsinaiseen yhtiökokoukseen saakka, kuitenkin enintään 18 kuukauden ajan.



Osakkeenomistajien nimitystoimikunta

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

Nimitystoimikunnan jäsenenä toimivat Lauri Antila, Kalle Kekkonen ja Harri Suutari. Nimitystoimikunta kokoontui toimikauden aikana kolme kertaa.

Riskit ja epävarmuustekijät

Riskienhallinnan periaate

Riskienhallinnan tavoitteena on tunnistaa riskit, arvioida niiden vaikutuksia ja todennäköisyyksiä yhtiön tavoitteiden saavuttamiseen ja strategian toteuttamiseen sekä suunnitella toimenpiteitä merkittävimpien riskien hallitsemiseksi. Tavoitteena on luoda sellaiset toiminnalliset olosuhteet, joissa liiketoimintaan liittyviä riskejä hallitaan kokonaisvaltaisesti ja järjestelmällisesti kaikilla organisaatiotasoilla. Proventian riskienhallinta mukailee ISO 31000-riskienhallinnan standardia. Riskien arvioinnissa ja priorisoinnissa arviointiasteikkoa, jossa pisteytetään riskin todennäköisyys, vaikutus ja nykyinen riskienhallinnan taso.

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

Strategiset riskit

Strategisilla riskeillä tarkoitetaan epäedullisia seuraamuksia, jotka voivat aiheutua esimerkiksi organisaation johtamisen, liiketoimintaympäristön, markkinoiden merkittävästä muutoksista ja joilla toteutuessaan voi olla pitkäaikaisia vaikutuksia liiketoimintaan. Strategisia riskejä voivat aiheuttaa myös lainsäädännön kehitys tai viivästys tai sopimuksiin liittyvät ongelmatilanteet sekä uudet kilpailijat tai teknologiset muutokset, jotka heikentävät yrityksen asemaa.

Operatiiviset riskit

Operatiivisella riskillä tarkoitetaan epäedullisia seuraamuksia, jotka voivat aiheutua esimerkiksi puutteista sisäisissä prosesseissa, kuten tuotannon keskeytyksistä, merkittävästä muutoksista toimitusketjussa. Näihin riskeihin kuuluvat myös laatu- ja ympäristöriskit sekä henkilöstöriskit, jotka voivat johtua puutteista rekrytointiprosessissa tai koulutuksessa. Lisäksi avainhenkilöiden siirtyminen pois yhtiöstä on merkittävä operatiivinen riski. Operatiivisiin riskeihin sisältyy myös tuotevastuuriski, joka tarkoittaa epäedullisia seuraamuksia, jotka voivat aiheutua tuotteen virheellisestä toiminnasta tai käytöstä ja sen aiheuttamista aineellisista ja henkilövahingoista.

Taloudelliset riskit

Taloudellisilla riskeillä tarkoitetaan rahoitusmarkkinoilla tapahtuvia merkittäviä epäsuotuisia muutoksia, jotka voivat vaikuttaa konsernin tuloskehitykseen, omaan pääomaan ja maksuvalmiuteen. Taloudellisiin riskeihin kuuluu myös luottoriski, jolla tarkoitetaan vastapuolen kyvyttömyyttä täyttää velvoitteitaan sekä maksuvalmiusriski, jolla tarkoitetaan rahoituksen saatavuuteen liittyvää riskiä. Taloudellisiin riskeihin kuuluu lisäksi korkoriski, kassavirtariski ja valuuttoihin liittyvät riskit. Konsernin taloudellisten riskien hallinta on keskitetty emoyhtiöön. Taloudellisia riskejä on käsitelty lisää tilinpäätöksen liitetiedoissa kappaleessa 4.2 Rahoitusriskien hallinta.

Vahinkoriskit

Vahinkoriskeihin kuuluu työ- ja yritysturvallisuusriskit, joilla tarkoitetaan epäedullisia seuraamuksia, jotka voivat aiheutua puutteellisesta työsuojelusta, työturvallisuudesta ja yritysturvallisuudesta. Vahinkoriskeihin kuuluu myös



luonnon katastrofit, epidemiat ja ilmastonmuutoksesta aiheutuvat riskit sekä esimerkiksi tulipalosta tai vesivahingosta aiheutuvat omaisuusvahingot.

Kyberriskit

Kyberriskeihin kuuluu tietoturva- ja tietojärjestelmäriskit, joilla tarkoitetaan epäedullisia seuraamuksia, jotka voivat aiheutua siitä, etteivät järjestelmät toimi tai ettei tietoa ole suojattu ulkopuolisilta. Kyberriskit voivat sisältää esimerkiksi tietomurtoja, haittaohjelmia, palvelunestohyökkäyksiä tai muita kyberuhkia, jotka voivat vaarantaa yrityksen toiminnan ja tietoturvan.

Keskeisimpiä lähiajan riskejä ja epävarmuustekijöitä

Alla kuvatut riskit ja epävarmuustekijät ovat esimerkkejä, eikä niitä tule pitää tyhjéntävänä kuvauksena riskeistä.

Riskit	Kuvaus ja varautuminen
Yleiseen markkinatilanteeseen liittyvät riskit	<p>Proventian tuotteiden kysyntä on riippuvaista yleisestä globaalista talouskehityksestä ja markkinoiden syklisyydestä ja niihin vaikuttavista tekijöistä ja talouden ja kysynnän hitaampi elpyminen tai heikentyminen vaikuttaa suoraan liikevaihtoon ja kannattavuuteen.</p> <p>Proventia varautuu riskiin seuraamalla aktiivisesti markkinaindikaattoreita sekä asiakkaiden ennusteita ja tulevaisuuden näkymiä. Negatiivisia vaikutuksia minimoidaan kustannusten hallinnan keinoin ylläpitämällä mahdollisimman joustavaa kulurakennetta, kiinteiden kustannusten minimoimisella, kapasiteetin vaihteluriskin ulkoistamisella, henkilöresurssien joustavalla siirrolla liiketoimintojen välillä, henkilöstöresurssien joustavuuden parantamisella sekä osto- ja myyntierien optimoinnilla suhteessa kysyntään. Monipuolinen tuoteportfolio tasapainottaa myös osaltaan riskin vaikutuksia.</p>
Asiakasriskit	<p>Proventia on riippuvainen rajallisesta määrästä asiakkaita sekä laajoista monivuotisista sopimuksista, minkä seurauksena yksittäisen asiakkaan tai sopimuksen menettämisellä, asiakkaan tuotannon heikentymisellä, asiakkaan taloudellisista vaikeuksista johtuvilla maksuvaikeuksilla tai kriittisen toimituksen myöhästymisellä tai peruuntumisella ja muilla ongelmilla voi olla olennaisen haitallinen vaikutus. Asiakaan menetys voi johtua myös asiakkaan tyytymättömyydestä Proventian tuotteiden tai palveluiden laatuun ja/tai hintaan.</p> <p>Proventia varautuu riskiin muun muassa seuraamalla tarkoin asiakkaiden taloudellisia tietoja, maksukäyttäytymistä ja markkinanäkymiä. Uusien asiakkaiden hyväksyntäprosessilla ja sopimuksilla pyritään varmistamaan, ettei Proventialle muodostu merkittävää taloudellista riskiä projektien tai toimitusten peruuntumisesta. Proventian omista toimista johtuvaa riskiä hallitaan varmistamalla avainasiakkuuksien riittävä asiakaslähtöinen hoito organisaation joka tasolla, seuraamalla aktiivisesti asiakastytyväisyyttä ja pyrkimällä syventämään asiakassuhteita. Riippuvuutta rajallisesta määrästä avainasiakkuuksia pyritään minimoimaan myös laajentamaan asiakaskuntaa.</p>
Kyber- ja IT-järjestelmäriskit	<p>Liiketoiminnan ytimessä ovat sähköpostit, verkkosivut, taloushallinto-ohjelmat, asiakasjärjestelmät, tuotannonohjausjärjestelmät sekä muut yrityksen toimintaan liittyvät ohjelmistot ja palvelut, joihin saattaa kohdistua tietomurtoja, kiristyshaittaohjelmia, palvelunestohyökkäyksiä, toimitusketjuhyökkäyksiä, käyttäjätunnusten vuotoja sekä erilaisia poikkeamia ja katkoksia, jotka toteutuessaan voivat aiheuttaa tuotannon ja liiketoiminnan keskeytyksestä ja salassa pidettävän tiedon vuotamisesta johtuvia suoria taloudellisia menetyksiä ja erilaisia kriisinhallintakustannuksia ja korvausvastuuta.</p> <p>Proventia on ryhtynyt asianmukaisiin kyberturvallisuustoimenpiteisiin suojautukseen viruksilta, madoilta, troijalaisilta, tietojenkalastelulta, palvelunestohyökkäyksiltä (DOS), luvattomalta käytöltä ja hallintajärjestelmähyökkäyksiltä. Näihin toimenpiteisiin kuuluvat (näihin</p>



kuitenkaan rajoittumatta) esimerkiksi palomuurit, virustorjuntaohjelmit, tunkeutumisen havaitsemis- ja ehkäisyjärjestelmät, salaus, ajantasaiset tietoturvapäivitykset ja varmuuskopiotiedot, valvottu pääsy arkaluonteisiin tietoihin ja järjestelmiin (mukaan lukien tietojen käyttöä koskevat periaatteet), vahvat salasana- ja monivaiheinen todentaminen, menettelyt turvatoimenpiteiden tehokkuuden arvioimiseksi (säännölliset kyberturvallisuusauditoinnit ja hyökkäyssimulaatiot), tietojärjestelmien riskinarvioinnit ja turvallisuuspolitiikat, suunnitelma tietoturvapoikkeamien käsittelystä, koulutuksesta, kolmansien osapuolten käyttäjien ja sovellusten valvonnasta sekä järjestelmien hankinnan ja järjestelmien kehittämisen ja käytön turvallisuudesta.

**Geopoliittiset
lainsäädännölliset riskit**

ja Suurvaltojen taloudellisen kilpailun kiristyminen sekä Ukrainan sodan ja muiden sotilaallisten konfliktien seurauksena kasvaneet turvallisuuspoliittiset jännitteet ja konfliktien mahdollinen laajentuminen ylläpitävät jatkuvaa epävarmuutta markkinoilla ja toimitusketjuissa ja voivat vaikuttaa merkittävästi Proventian liiketoimintaympäristöön, markkinatilanteeseen, toimitusketjujen jatkuvuuteen ja tuotteiden saatavuuteen. Proventian liiketoiminnalle tärkeän päästölainsäädännön muutoksia on myös poliittisista syistä johtuen osin vaikea ennustaa ja yhtiö voi kohdistaa rajallisia resursseja väärään teknologiaan, tuotteeseen tai tuotantomenetelmään.

Proventia varautuu riskiin muun muassa ottamalla geopoliittiset riskit huomioon tuotanto- ja toimitusketjun hallinnassa sekä asiakasportfolion laajentamisessa, jotta mahdolliset ongelmat ja häiriöt tuotannossa, palvelujen tuottamisessa, asiakastoimituksissa, logistiikassa tai koko toimitusketjussa voidaan minimoida. Proventia seuraa aktiivisesti markkinoita, päästölainsäädännön kehitystä ja teknologiassa tapahtuvia muutoksia ja käy jatkuvaa keskustelua asiakkaidensa kanssa päästörajoista ja niihin liittyvistä teknologiaratkaisuista.

Kilpailukykyyn liittyvät riskit

Hintakilpailukyky ja tuotteiden laatu ovat ensisijaisen tärkeitä asiakkaillemme. Siten epäonnistuminen kyyryssämme vastata teknologiseen kehitykseen sekä toimintamme ja tehokkuutemme jatkuvassa parantamisessa voivat johtaa yhtiön kasvun tyrehtymiseen.

Proventia varautuu riskiin muun muassa aktiivisella dialogilla asiakkaiden kanssa asiakkaan tarpeiden ymmärtämiseksi ja vahvistamalla tuotekehityksen ja tuotantoteknologiakehityksen ja strategian välistä yhteyttä. Proventia seuraa aktiivisesti teknologista kehitystä, kilpailutilannetta, kilpailijoita ja kilpailijoiden tuoteportfolioita ymmärtääkseen paremmin kilpailuasemansa ja mitkä seikat vaikuttavat kilpailukykyyn ylläpitämiseen ja parantamiseen. Proventia kehittää jatkuvasti kustannustehokkaampia vaihtoehtoja sekä tuotteiden että tuotantoteknologioiden osalta sekä omassa tuotannossaan että toimitusketjussaan kilpailukykyisen hinta-/laatusuhteen varmistamiseksi.

Vakuutukset

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

Kestävyys

Vastuullisuus ja kestävä tapa toimia perustuu Proventian arvoihin. Kestävyys on integroitu yhtiön strategiaan ja jokapäiväiseen toimintaan. Yhtiön liiketoiminnan ytimessä ovat tuotteet, jotka parantavat asiakkaiden tuotteiden energiatehokkuutta, vähäpäästöisyyttä ja vähähiilisyttä riippumatta siitä mitä teknologiaa voimantuottamiseen



käytetään. Yhtiö pyrkii aktiivisesti pienentämään myös omaa hiilijalanjälkeään ja auttamaan asiakkaitaan saavuttamaan kestävän kehityksen tavoitteensa. Proventialle kestävä kehitys kattaa toimintatavat - sen, miten yhtiö käsittelee ympäristökysymyksiä, panostaa yhteiskuntaan, miten kohtelee ihmisiä ja johtamisperiaatteet, joita Proventialla noudatetaan. Yhtiön kestävyyspolitiikka kuvaa yhtiön sitoutumista ympäristön ja ihmisten terveyden suojelemiseen haitallisia päästöjä vähentämällä. Poliitikassa painotetaan toiminnasta aiheutuvien ympäristövaikutusten tunnistamista sekä mahdollisuuksien ja riskien ennakointia ja ennaltaehkäisevää arviointia.

Proventia on aloittanut valmistautumisen EU:n yritysten kestävän kehityksen raportointidirektiivin Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD) mukaiseen raportointiin. Lakisääteinen CSRD-raportointi velvoittaa yhtiötä raporttoimaan kestävyysasioista Euroopan kestävyysraportointistandardien (ESRS) mukaisesti tilikaudesta 1.1.2025-31.12.2025 lähtien. Osana valmistautumistaan CSRD-kestävyysraportointidirektiivin vaatimuksiin Proventia teki ensimmäisen kaksinkertaisen olennaisuusanalyysin vuoden 2024 aikana. Analyysissa olennaisiksi tunnistetut merkittävimmät kestävyteen liittyvät asiat tullaan arvioimaan ja tarkentamaan alkuvuoden 2025 aikana.

Tässä kestävyyskatsauksessa raportoidut luvut sisältävät sekä jatkuvat toiminnot (työkoneiden järjestelmät komponentit) että lopetetut toiminnot (testausjärjestelmät).

Ympäristö

Yhtiö sitoutuu vähentämään haitallisia päästöjä omassa toiminnassaan ja arvoketjussaan sekä osallistamaan toimittajiaan ja yhteistyökumppaneitaan kestävää kehitystä edistävään työhön. Yhtiö on sitoutunut asettamaan toiminnalleen lyhyen tähtäimen päästövähennystavoitteet sekä Science Based Targets (SBTi) -aloitteen mukaisen nettonollatavoitteen, mikä on linjassa Pariisin ilmastopimuksen tavoitteiden kanssa. Proventian Scope 1 ja Scope 2 hiilidioksidipäästöt olivat 1175,3 tonnia CO₂e (2023:1341 tonnia CO₂e). Päästöintensiteetti suhteessa liikevaihtoon oli 25 tCO₂e/MEUR (24,7tCO₂e/MEUR). Yhtiön hiilijalanjäljen laskenta perustuu kasvihuonekaasuprotokollaan (GHG protocol). Yhtiön kierrätysaste oli 80 % (2023:76 %).

Sosiaalinen kestävyys

Proventian kestävyyspolitiikka korostaa työntekijöiden oikeuksia ja henkilöstön hyvinvoinnin ja turvallisuuden edistämistä. Yhtiön pyrkimyksenä on olla inspiroiva ja kannustava työpaikka sekä nykyisille että tuleville työntekijöille. Yhtiö rohkaisee työntekijöitään innovoimaan uusia tuotteita ja ratkaisuja, jotka edistävät sekä ihmisten terveyttä että ympäristön kestävyttä.

Proventian eettiset toimintaohjeet korostavat kansainvälistä, tasa-arvoista ja yhdenvertaista työyhteisöä. Yhtiö on sitoutunut takaamaan kaikille työntekijöilleen tasavertaiset mahdollisuudet työyhteisöön ja työhön liittyvissä käytännöissä ja menettelytavoissa. Yhtiö tarjoaa työntekijöilleen syrjimättömän työympäristön, jossa arvostetaan moninaisuutta riippumatta heidän sukupuolestaan, etnisestä tai kansallisesta alkuperästään, uskonnostaan, iästään, fyysisistä ominaisuuksistaan tai muista moninaisuuteen liittyvistä seikoista. Proventia ei hyväksy minkäänlaista häirintää, ahdistelua tai kiusaamista. Yhtiö suhtautuu vakavasti mahdollisiin poikkeamiin näistä periaatteista ja käsittelee tapaukset asianmukaisesti. Proventia on sitoutunut takaamaan henkilöstönsä terveyden ja turvallisuuden työpaikalla. Koko henkilöstö on vastuussa itsensä, työtovereidensa, työpaikkansa, yhteisönsä ja ympäristönsä suojelemisesta. Jokaisella työntekijällä on velvollisuus ilmoittaa työterveyteen ja turvallisuuteen liittyvistä mahdollisista puutteista tai ongelmista sekä ehkäistä mahdollisia vahinkoja. Proventia kunnioittaa henkilöstönsä yhdistymisvapautta.

Proventia seuraa henkilöstön hyvinvointia ja työtyytyväisyyttä kehityskeskusteluin sekä tekemällä vuosittain henkilöstökyselyn, jonka perusteella valitaan kehittämiskohteet seuraavalle vuodelle. Vuonna 2024 henkilöstökyselyn eNPS oli 34 (2023:17) ja tapaturmataajuus oli 6 (2023: 0).

Hyvä hallintotapa

Proventialla hyvän hallintotavan kulttuurilla tarkoitetaan yhtiön toimintaa ohjaavia periaatteita ja käytäntöjä, joiden avulla varmistetaan toiminnan vastuullisuus, avoimuus ja eettisyys. Hyvään hallintotapaan sisältyy muun muassa seuraavat periaatteet:

- **Vastuullisuus:** Proventia huolehtii taloudellisista velvollisuuksistaan sekä noudattaa lakeja ja eettisiä ohjeistuksia kaikissa toimintaympäristöissään.



- **Avoimuus ja läpinäkyvyys:** Proventian toiminta on avointa ja läpinäkyvää ja yhtiö raportoi toiminnastaan ja päätöksistään selkeästi ja rehellisesti.
- **Rehellisyys ja luottamus:** Proventia korostaa rehellisyyttä ja luottamusta, jotka ovat yhtiön toiminnan keskeisiä arvoja.
- **Jatkuva kehitys:** Proventia pyrkii jatkuvasti kehittymään sekä parantamaan toimintatapojaan systemaattisesti.

Proventian eettiset toimintaohjeet (Code of Conduct) ohjaavat kaikkia yhtiön työntekijöitä ja sidosryhmiä toimimaan eettisesti kestäväällä tavalla. Ohjeissa määritellään periaatteet ja käytännöt, joita noudattamalla varmistetaan vastuulliset ja rehelliset toimintatavat kaikissa tilanteissa. Eettiset toimintaohjeet kattavat useita toiminnan eri osa-alueita, mukaan lukien asiakassuhteet, ympäristövastuu, alihankkija- ja toimittajasuhteet, liiketoiminnan yleiset periaatteet, eturistiriidat, tiedon ja omaisuuden suojaamisen, tasapuolisen kilpailun sekä viestinnän ja yhteydet sidosryhmiin. Ohjeet korostavat myös yritysvastuun merkitystä ja kannustavat Proventian koko henkilöstöä toimimaan eettisesti hyväksyttävien periaatteiden mukaisesti. Eettiset toimintaohjeet koskevat sekä yhtiön Suomen että Tšekin toimintoja. Eettiset toimintaohjeet-kyselyn suoritti 127 (91 %) henkilöä Suomen toimipisteistä. Ilmoituskanavaan tuli ilmoituksia vuonna 2024 0 kappaletta (2023:0).

Proventian eettiset toimintaohjeet toimittajille (Supplier Code of Conduct) sisältyvät Proventian Toimittajien käsikirjaan (Supplier Manual). Toimintaohjeissa kuvataan toimittajia koskevia eettisiä ohjeita liittyen esimerkiksi korruption vastaisuuteen, kilpailulainsäädännön noudattamiseen, eturistiriitoihin, liiketoiminnan jatkuvuuden suunnitteluun, tietosuojaan ja tietoturvaan. Eettiset toimintaohjeet koskevat kaikkia Proventian toimittajia ja alihankkijoita.

Yhtiön kestävä kehityksen mukaiset toimintatavat, kestävyys hallinnointi, toimintaperiaatteet, politiikat ja ESG-mittarit ja tulokset on kuvattu yksityiskohtaisemmin yhtiön vuosiraportissa vuodelta 2024.

Muut tiedot

Proventia Group Oyj:llä ei ole pääomalainoja. Proventia Group Oyj on antanut tytäryhtiölleen Proventia Oy:lle tilikaudella 2021 pitkäaikaisen 3,5 miljoonan euron rahalainan. Proventia Group Oyj on pantannut 1 miljoonaa euroa Proventia Oy:n velkojen suorittamisen vakuudeksi. Yhtiöllä ei ole ulkomaisia sivuliikkeitä eikä yhtiö ole merkinnyt rahoitusvälineitä käypään arvoon siten kuin Kirjanpitolain 5 luvun 2 a §:n 5 momentissa säädetään.

Tilikauden jälkeiset tapahtumat

Ei olennaisia tilikauden jälkeisiä tapahtumia.

Tulevaisuudennäkymät

Tiukentuvat päästömääräykset, sähköistyminen, vety ja uusiutuvat polttoaineet tukevat Proventian strategiaa ja kasvua pitkällä aikavälillä. Proventia on aktiivisesti mukana kehittämässä uusia teknologioita työkoneiden energiatehokkuuden parantamiseksi ja päästöjen vähentämiseksi riippumatta siitä, mitä teknologiaa voimanlähteenä käytetään.

Työkonemarkkina kasvaa ja päästöjenhallintajärjestelmät tulevat käyttöön yhä useammassa moottorikokoluokissa. Fossiiliset polttoaineet korvautuvat uusiutuvilla polttoaineilla ja mahdollistavat yhdessä pakokaasun puhdistusjärjestelmien kanssa polttomoottoreiden käytön tulevaisuudessakin. Proventia panostaa asiakkaisiinsa ja heidän tuotteidensa kehitykseen voimakkaasti. Yhtiö kasvattaa tuotekehityskapasiteettiaan Suomessa sekä tuotantokapasiteettiaan Tšekin tehtaalla. Useat asiakkaille suunnitellut päästöjenhallintajärjestelmät siirtyivät sarjatuotantoon vuonna 2024 ja näiden tuotantomäärät tulevat kasvamaan lähivuosina. Useita tuotekehitysprojekteja tulee siirtymään edelleen sarjatuotantoon vuodesta 2025 lähtien, mikä tulee näkymään merkittävänä liikevaihdon



kasvuna tulevina vuosina. Näiden lisäksi yhtiö voitti vuoden 2024 aikana uusia tuotekehitys- ja valmistusprojekteja uusilta asiakkailta, mikä tuo ennustettavuutta tuotekehityksellemme ja tuotannollemme vuosiksi eteenpäin.

Työkoneiden akkumarkkina on kehittynyt aiempaa arviota hitaammin, mutta uudet akkutuotteemme laajentavat kasvumahdollisuuksiamme täyssähköisten työkoneiden ja laitteiden markkinoilla. Proventia jatkaa panostuksiaan akkuteknologioidensa kehittämiseen.

Tulosohjeistus (jatkuvat toiminnot)

Vuoden 2025 liikevaihdon ja liikevoiton arvioidaan kasvavan vuoden 2024 tasosta. Vuoden 2024 liikevaihto oli 41,9 miljoonaa euroa ja liikevoitto oli 5,2 miljoonaa euroa.

Hallituksen esitys voitonjaosta

Proventia Group Oyj:n jakokelpoiset varat ovat 24 681 976,20 euroa. Hallitus esittää, että tilikauden voitto 12 622 060,39 euroa siirretään voittovaroihin ja varoja jaetaan sijoitetun vapaan oman pääoman rahastosta 0,30 euroa / osake, eli osakkeiden kokonaismäärän ollessa 16 337 808 kpl, varoja jaettaisiin yhteensä 4 901 342,40 euroa.



KONSERNITILINPÄÄTÖS (IFRS)

KONSERNIN TULOSLASKELMA

1000 EUR	Liitetieto	2024	2023
Liikevaihto	2.1	41 927	42 557
Liiketoiminnan muut tuotot	2.2	45	99
Materiaalit ja palvelut	2.3	-21 597	-20 559
Työsuhde-etuuksista aiheutuvat kulut	2.4	-8 250	-7 835
Poistot ja arvonalentumiset	2.7	-3 169	-3 188
Liiketoiminnan muut kulut	2.5	-3 782	-3 652
Liikevoitto		5 175	7 421
Rahoitustuotot		604	250
Rahoituskulut	2.8	-930	-707
Voitto ennen veroja		4 848	6 964
Tuloverot	2.9	-912	-1 267
Tilikauden voitto jatkuvista toiminnoista		3 936	5 698
Tilikauden tappio lopetetuista toiminnoista	2.6	-2 520	-1 029
Tilikauden voitto		1 416	4 668
Tilikauden voiton jakautuminen emoyhtiön omistajille		1 416	4 668
Emoyhtiön omistajille kuuluvasta tuloksesta laskettu osakekohtainen tulos			
Laimentamaton osakekohtainen tulos, EUR		0,09	0,29
Laimennusvaikutuksella oikaistu osakekohtainen tulos, EUR		0,08	0,27
Laimentamaton osakekohtainen tulos, jatkuvat toiminnot, EUR		0,24	0,35
Laimennusvaikutuksella oikaistu osakekohtainen tulos, jatkuvat toiminnot EUR		0,23	0,33

KONSERNIN LAAJA TULOSLASKELMA

1000 EUR	2024	2023
Tilikauden voitto	1 416	4 668
Muut laajan tuloksen erät		
Erät, jotka saatetaan myöhemmin siirtää tulosvaikutteisiksi		
Muuntoerot ulkomaalaisista yksiköistä	-56	-13
Tilikauden muut laajan tuloksen erät yhteensä	-56	-13
Tilikauden laaja tulos	1 360	4 655
Tilikauden laajan tuloksen jakautuminen emoyhtiön omistajille	1 360	4 655



KONSERNIN TASE

1000 EUR	Liitetieto	31.12.2024	31.12.2023
VARAT			
Pitkäaikaiset varat			
Aineettomat hyödykkeet	3.1	3 557	3 127
Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet	3.2	5 568	5 735
Käyttöoikeusomaisuuserät	3.3	2 906	4 175
Pitkäaikaiset saamiset		3	50
Laskennalliset verosaamiset	2.9	265	285
Pitkäaikaiset varat yhteensä		12 299	13 370
Lyhytaikaiset varat			
Vaihto-omaisuus	3.4	7 075	6 829
Myyntisaamiset	3.5, 4.3	4 969	5 900
Muut saamiset	3.5, 4.3	719	869
Asiakassopimukseen perustuvat omaisuuserät	3.5	295	2 212
Siirtosaamiset	3.5	761	780
Muut rahoitusvarat		5 067	0
Rahavarat	4.3	5 219	11 332
Lyhytaikaiset varat yhteensä		24 105	27 923
Myytävänä oleviin omaisuuseriin liittyvät varat	2.6	3 023	0
VARAT YHTEENSÄ		39 426	41 294



1000 EUR	Liitetieto	31.12.2024	31.12.2023
OMA PÄÄOMA JA VELAT			
Osakepääoma		1 090	1 090
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto		7 377	7 277
Muuntoerot		-44	12
Kertyneet voittovarat		14 797	11 513
Tilikauden tulos		1 416	4 668
Oma pääoma yhteensä	4.1	24 636	24 560
Pitkäaikaiset velat			
Rahoitusvelat	4.3	0	150
Vuokrasopimusvelat	4.3	1 958	3 076
Varaukset	3.7	469	1 003
Pitkäaikaiset velat yhteensä		2 427	4 229
Lyhytaikaiset velat			
Rahoitusvelat	4.3	150	510
Vuokrasopimusvelat	4.3	1 047	1 202
Asiakassopimuksiin perustuvat velat	3.6	1 791	2 230
Ostovelat	3.6, 4.3	1 839	4 641
Muut velat	3.6, 4.3	554	1 644
Siirtovelat	3.6	1 170	2 277
Lyhytaikaiset velat yhteensä		6 550	12 505
Myytävänä oleviin omaisuuseriin liittyvät velat	2.6	5 813	0
Velat yhteensä		14 791	16 734
OMA PÄÄOMA JA VELAT YHTEENSÄ		39 426	41 294



KONSERNIN RAHAVIRTALASKELMA

1000 EUR	Liitetieto	2024	2023
Liiketoiminnan rahavirta			
Tilikauden tulos		1 416	4 668
Oikaisut			
Poistot ja arvonalentumiset	2.7	3 671	4 012
Rahoitustuotot ja -kulut	2.8	327	457
Tuloverot	2.9	282	1 009
Muut oikaisuerät		105	72
Käyttöpääoman muutos			
Myyntisaamisten ja muiden saamisten lisäys/vähennys		2 372	879
Vaihto-omaisuuden lisäys/vähennys		-1 673	2 117
Ostovelkojen ja muiden velkojen lisäys/vähennys		351	-589
Maksetut korot ja muut rahoituskulut		-917	-693
Saadut korot		566	205
Maksetut tuloverot		-1 162	-368
Liiketoiminnan rahavirta		5 337	11 769
Investointien rahavirta			
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin		-3 538	-3 321
Investoinnit rahoitusinstrumentteihin		-5 067	0
Saadut osingot investoinneista		26	26
Investointien rahavirta		-8 579	-3 295
Rahoituksen rahavirta			
Rahoitusvelkojen takaisinmaksut	4.3	-510	-660
Vuokrasopimusvelkoihin perustuvat maksut	4.3	-1 010	-1 077
Osingonjako		-1 452	-481
Osakeanti		100	262
Rahoituksen rahavirta		-2 872	-1 956
Rahavarojen muutos, lisäys (+)/vähennys (-)			
Rahavarat 1.1.	4.3	11 332	4 814
Rahavarat 31.12.	4.3	5 219	11 332

Muut oikaisuerät rahavirtalaskelmassa

1000 EUR	2024	2023
Muuntoerojen muutos	-56	-13
Osakeperusteiset maksut	68	46
Varausten muutos	93	39
Yhteensä	105	72



LASKELMA KONSERNIN OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSISTA

1000 EUR	Osakepää- oma	Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	Muuntoerot	Kertyneet voittovarot	Oma pääoma yhteensä
Oma pääoma 1.1.2024	1 090	7 277	12	16 181	24 560
Tilikauden tulos				1 416	1 416
Muuntoerot			-56		-56
Tilikauden laajan tuloksen erät verojen jälkeen yhteensä	0	0	-56	1 416	1 360
Osakeanti		100			100
Osakeperusteiset maksut				68	68
Osingonjako				-1 452	-1 452
Liiketoimet omistajien kanssa yhteensä	0	100	0	-1 384	-1 284
Oma pääoma 31.12.2024	1 090	7 377	-44	16 212	24 636

1000 EUR	Osakepää- oma	Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	Muuntoerot	Kertyneet voittovarot	Oma pääoma yhteensä
Oma pääoma 1.1.2023	1 090	7 015	25	11 948	20 078
Tilikauden tulos				4 668	4 668
Muuntoerot			-13		-13
Tilikauden laajan tuloksen erät verojen jälkeen yhteensä	0	0	-13	4 668	4 655
Osakeanti		262			262
Osakeperusteiset maksut				46	46
Osingonjako				-481	-481
Liiketoimet omistajien kanssa yhteensä	0	262	0	-435	-173
Oma pääoma 31.12.2023	1 090	7 277	12	16 181	24 560



KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

1. KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAADINTAPERIAATTEET

1.1. KONSERNIN PERUSTIEDOT

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

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

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

1.2. LAATIMISPERIAATTEET

Tämä Proventia-konsernin tilinpäätös on laadittu EU:ssa hyväksytyjen kansainvälisten tilinpäätösstandardien (International Reporting Standards, IFRS) ja niiden tulkintaohjeiden (IFRIC) mukaisesti.

Konsernin tilinpäätös on laadittu euroissa, joka on Proventia-konsernin esittämismääräistä ja emoyhtiön toimintavalmuutta. Tilinpäätöksen luvut on pyöristetty, joten yksittäisten lukujen yhteenlaskettu summa saattaa poiketa taulukoissa esitettyjen summatietojen kanssa. Konsernitilinpäätös esitetään tuhansina euroina, ellei muuta mainita. Konsernitilinpäätös on laadittu alkuperäisiin hankintamenoihin perustuen.

Ulkomaan rahan määraisten erien muuntaminen

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

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

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

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



Konsolidointiperiaatteet

Konsernin sisäinen omistus eliminoidaan hankintamenomenetelmällä ja samalla kirjataan myös muuntoero. Kaikki konsernin sisäiset liiketapahtumat, saamiset, velat ja realisoitumattomat voitot, sekä sisäinen voitonjako eliminoidaan konsernitilinpäätöstä laadittaessa. Proventialla ei ole liikearvoa taseessa 31.12.2024.

1.3. JOHDON HARKINTAA EDELLYTTÄVÄT LAADINTAPERIAATTEET JA ARVIOIHIN LIITTYVÄT KESKEISET EPÄVARMUUSTEKIJÄT

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

Myyntituotot asiakassopimuksista

Ajan kuluessa tuloutettavan myyntituoton kirjaaminen perustuu toteutuneeseen osuuteen tuotteen tai palvelun arvioidusta kokonaiskustannuksesta (täyttämisaste). Konsernin johto käyttää harkintaa arvioidessaan projektien kokonaiskustannuksia. Projektien kustannusarvioita seurataan ja tarvittaessa päivitetään jatkuvasti.

Laskennalliset verosaamiset

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

Tutkimus- ja kehittämismenot

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

Varaukset

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

Osakeperusteiset maksut

Proventia kirjaa osakeperusteisista maksuista aiheutuvan kulun tuloslaskelmaansa. Konsernin johto tekee osakeoptioiden osalta arvioita tietyistä optiohinnoittelumalliin tarvittavista tekijöistä, kuten volatiliiteetista, merkintäoikeuden piiriin todennäköisesti tulevien optioiden määrästä sekä optioiden todennäköisestä käyttöpäivästä.



2. TALOUDELLINEN KEHITYS

2.1. MYyntITUOTOT ASIAKASSOPIMUKSISTA

Laadintaperiaatteet

Merkittävät kirjanpidolliset harkinnat, arviot ja oletukset liittyen asiakassopimusten myyntituottoihin on esitetty tässä liitetiedossa.

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

Transaktiohinnan määrittäminen ja kohdistaminen suoritevelvoitteille

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

Tuloutusperiaatteet

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

Tuloutus yhtenä ajankohtana

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

Tuloutus ajan kuluessa

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

Asiakassopimukseen perustuvat omaisuuserät ja -velat

Jos ajan kuluessa tuloutettavan projektimyntisopimuksen laskutus on raportointihetkellä pienempi kuin täyttämistästeen perusteella kirjatut myyntituotot, esitetään erotus asiakassopimukseen perustuvana omaisuuseränä taseen siirtosaamisissa asiakassopimukseen perustuvat omaisuuserät -erässä. Jos projektimyntisopimuksen laskutus on raportointihetkellä suurempi kuin sopimuksen täyttämistästeen perusteella kirjatut myyntituotot, esitetään erotus asiakassopimukseen perustuvana velkana taseen lyhytaikaisissa veloissa asiakassopimukseen perustuvat velat -erässä.



Asiakassopimuksiin perustuvat omaisuuserät ja velat

1000 EUR	2024	2023
Asiakassopimuksiin perustuvat omaisuuserät	295	248
Asiakassopimuksiin perustuvat velat	1 791	1 634

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

Liikevaihdon jako

Liikevaihto tulouttamisajankohdan mukaan

1000 EUR	2024	2023
Yhtenä ajankohtana	39 017	38 882
Ajan kuluessa	2 911	3 675
Yhteensä	41 927	42 557

Liikevaihto markkina-alueittain

1000 EUR	2024	2023
Eurooppa	40 744	40 981
Muut maanosat	1 184	1 576
Yhteensä	41 927	42 557

2.2. LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT

Laadintaperiaatteet

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

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

Liiketoiminnan muut tuotot

1000 EUR	2024	2023
Saadut avustukset	14	35
Käyttöomaisuuden myyntivoitot	0	7
Muut liiketoiminnan tuotot	31	58
Yhteensä	45	99



2.3. MATERIAALIT JA PALVELUT

Laadintaperiaatteet

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

Materiaalit ja palvelut

1000 EUR	2024	2023
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	21 983	19 223
Varaston muutos	-234	398
Ulkopuoliset palvelut	519	937
Yhteensä	22 269	20 559

2.4. HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ JA HENKILÖSTÖKULUT

Laadintaperiaatteet

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

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

Henkilöstön määrä, jatkuvat toiminnot	2024	2023
Palveluksessa keskimäärin tilikauden aikana	172	160
Henkilömäärä tilikauden lopussa	176	165
Henkilöstön määrä, lopetetut toiminnot	2024	2023
Palveluksessa keskimäärin tilikauden aikana	35	38
Henkilömäärä tilikauden lopussa	33	33

Henkilöstökulujen erittely

1000 EUR	2024	2023
Palkat ja palkkiot	6 681	6 358
Osakeperusteiset maksut	68	46



Eläkemaksut	1 350	1 232
Muut lakisääteiset sivukulut	150	198
Yhteensä	8 250	7 835

2.5. LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT

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

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

Liiketoiminnan muut kulut

1000 EUR	2024	2023
Toimitilakulut	399	472
IT-, laite- ja kalustokulut	945	849
Matkakulut	279	277
Myynti- ja markkinointikulut	344	439
Hallintopalvelut ja muut hallintokulut	1 341	1 285
Muut kuluerät	474	331
Yhteensä	3 782	3 652

Tilintarkastajien palkkiot

1000 EUR	2024	2023
Tilintarkastus	106	112
Veroneuvonta	156	53
Muut palvelut	0	8
Yhteensä	262	173

2.6. LOPETETUT TOIMINNOT

Proventia päätti joulukuussa 2024 eriyttää testausjärjestelmät-liiketoiminnan yhtiön ydinliiketoiminnoista ja käynnisti toimenpiteet liiketoiminnan myymiseksi. Myynnin kohteena olevat toiminnot on luokiteltu myytävänä oleviksi omaisuuseriksi ja raportoitu lopetettuina toimintoina. Tasetta ei ole oikaistu vertailukaudelta. Rahavirtalaskelmaa ei ole oikaistu.

Lopetettujen toimintojen tuloslaskelma

1000 EUR	2024	2023
Liikevaihto	4 993	11 739
Liiketoiminnan muut tuotot	13	12
Materiaalit ja palvelut	-4 574	-8 032



Työsuhde-etuuksista aiheutuvat kulut	-2 030	-2 679
Poistot ja arvonalentumiset	-502	-823
Liiketoiminnan muut kulut	-1 050	-1 503
Liikevoitto	-3 150	-1 287
Rahoitustuotot	0	0
Rahoituskulut	0	0
Voitto ennen veroja	-3 150	-1 287
Tuloverot	630	257
Tilikauden voitto	-2 520	-1 029

Lopetettujen toimintojen vaikutus taseeseen

1000 EUR	31.12.2024
Myytäväinä oleviksi luokiteltuihin omaisuuseriin liittyvät varat	
Aineettomat hyödykkeet	417
Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet	202
Käyttöoikeusomaisuuserät	252
Pitkäaikaiset saamiset	47
Vaihto-omaisuus	1 427
Myyntisaamiset	270
Asiakassopimuksiin perustuvat omaisuuserät	407
Myytäväinä oleviksi luokiteltuihin omaisuuseriin liittyvät varat yhteensä	3 023

1000 EUR	31.12.2024
Myytäväinä oleviksi luokiteltuihin omaisuuseriin liittyvät velat	
Varaukset	626
Muut pitkäaikaiset velat	72
Vuokrasopimusvelat	264
Asiakassopimuksiin perustuvat velat	917
Ostovelat	2 823
Muut velat	33
Siirtovelat	1 078
Myytäväinä oleviksi luokiteltuihin omaisuuseriin liittyvät velat yhteensä	5 813



2.7. POISTOT JA ARVONALENTUMISET

Laadintaperiaatteet

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

Omaisuserien taloudelliset vaikutusajat:

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

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

Poistot hyödykeryhmittäin

1000 EUR	2024	2023
Kehittämismenot	775	641
Aineettomat oikeudet	183	165
Vuokratoimitilojen perusparannusmenot	29	45
Rakennukset ja rakennelmat	843	938
Koneet ja kalusto	1 319	1 399
Poistot yhteensä	3 148	3 188
Arvonlennukset pysyvistä vastaavista	21	0
Poistot ja arvonalennukset yhteensä	3 169	3 188

2.8. RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT

Laadintaperiaatteet

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

1000 EUR	2024	2023
Rahoitustuotot		
Osinkotuotot	26	26
Muut korko- ja rahoitustuotot	126	17
Valuuttakurssivoitot	452	207
Rahoitustuotot yhteensä	604	250
Rahoituskulut		
Korko- ja muut rahoituskulut	-131	-379
Valuuttakurssitappiot	-799	-327
Rahoituskulut yhteensä	-930	-707



Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-327	-457
-----------------------------------	------	------

2.9. TULOVEROT

Laadintaperiaatteet

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

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

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

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

Tuloslaskelman verot

1000 EUR	2024	2023
Tuloverot	-879	-1 252
Laskennalliset verot	-33	-15
Yhteensä	-912	-1 267

Tuloslaskelman verojen täsmäytys voittoon/tappioon ennen veroja

1000 EUR	2024	2023
Voitto / tappio ennen veroja	4 848	6 964
Tulovero laskettuna Suomen verokannalla, 20 %	-970	-1 393
Vähennyskelvottomat menot ja verovapaat tuotot	27	87
Eri verokantojen vaikutus	70	36
Muut erot	-6	19
Tuloverot tuloslaskelmassa	-879	-1 252



Laskennalliset verosaamiset ja -velat 2024

1000 EUR	1.1.2024	Kirjattu tuloslaskelmaan	31.12.2024
Laskennalliset verosaamiset			
Vuokrasopimukset	21	1	22
Myyntituotot asiakassopimuksista	79	-71	8
Vaihto-omaisuus	-25	25	0
Rahoitusinstrumentit	13	11	23
Takuuvaraus	198	13	211
Yhteensä	285	-20	265

1000 EUR	1.1.2024	Kirjattu tuloslaskelmaan	31.12.2024
Laskennalliset verovelat			
Rahoitusinstrumentit	0	13	13
Yhteensä	0	13	13

Laskennalliset verosaamiset ja -velat 2023

1000 EUR	1.1.2023	Kirjattu tuloslaskelmaan	31.12.2023
Laskennalliset verosaamiset			
Vuokrasopimukset	11	10	21
Myyntituotot asiakassopimuksista	108	-29	79
Vaihto-omaisuus	-17	-8	-25
Rahoitusinstrumentit	8	5	13
Takuuvaraus	190	8	198
Yhteensä	300	-15	285



3. SIJOITETTU PÄÄOMA

3.1. AINEETTOMAT HYÖDYKKEET

Laadintaperiaatteet

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

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

Aineettomien hyödykkeiden arvioidut taloudelliset pitoajat ja poistoaajat ovat seuraavat:

- Kehittämismenot 5 vuotta
- Aineettomat oikeudet 5 vuotta

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

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



1000 EUR	Kehittämismenot	Aineettomat oikeudet	Yhteensä
31.12.2024			
Kirjanpitoarvo 1.1.2024	2 708	419	3 127
Lisäykset	1 482	474	1 956
Siirrot erien välillä; myytävänä oleviin omaisuuseriin liittyvät varat	0	-417	-417
Vähennykset	-7	0	-7
Poistot ja arvonalentumiset	-914	-188	-1 102
Kirjanpitoarvo 31.12.2024	3 269	288	3 557
31.12.2024			
Hankintameno	11 139	2 778	13 917
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset	-7 869	-2 490	-10 360
Kirjanpitoarvo 31.12.2024	3 269	288	3 557
31.12.2023			
Kirjanpitoarvo 1.1.2023	2 390	505	2 895
Lisäykset	1 407	117	1 524
Vähennykset	-323	0	-323
Poistot ja arvonalentumiset	-766	-203	-969
Kirjanpitoarvo 31.12.2023	2 708	419	3 127
31.12.2023			
Hankintameno	9 663	2 721	12 384
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset	-6 955	-2 302	-9 258
Kirjanpitoarvo 31.12.2023	2 708	419	3 127

3.2. AINEELLISET KÄYTTÖMAISUUSHYÖDYKKEET

Laadintaperiaatteet

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

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

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



Aineellisia hyödykkeitä poistetaan tasapoistoina niiden taloudellisen vaikutusajan aikana, seuraavasti:

- Koneet ja laitteet 3-10 vuotta
- Toimistokalusteet 3-10 vuotta
- Vuokratoimitilojen peruseräparannukset 5 vuotta

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

1000 EUR	Koneet ja kalusto	Vuokratoimitilojen peruseräparannukset	Ennakkomaksut aineellisista hyödykkeistä	Yhteensä
31.12.2024				
Kirjanpitoarvo 1.1.2024	5 658	59	17	5 735
Lisäykset	1 588	17	18	1 623
Siirrot erien välillä; myytävänä oleviin omaisuuseriin liittyvät varat	-202	0	0	-202
Vähennykset	-285	0	0	-285
Poistot ja arvonalentumiset	-1 272	-29	0	-1 301
Kirjanpitoarvo 31.12.2024	5 487	47	35	5 568
31.12.2024				
Hankintameno	17 394	520	35	17 949
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset	-11 907	-473	0	-12 380
Kirjanpitoarvo 31.12.2024	5 487	47	35	5 568
31.12.2023				
Kirjanpitoarvo 1.1.2023	5 441	90	0	5 530
Lisäykset	1 589	15	17	1 621
Poistot ja arvonalentumiset	-1 372	-45	0	-1 417
Kirjanpitoarvo 31.12.2023	5 658	59	17	5 735
31.12.2023				
Hankintameno	16 293	503	17	16 814
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset	-10 635	-445	0	-11 079
Kirjanpitoarvo 31.12.2023	5 658	59	17	5 735

3.3. VUOKRASOPIMUKSET

Laadintaperiaatteet

Taseen käyttöoikeusomaisuuserät muodostuvat Proventian vuokraamista toimitiloista, koneista, IT-laitteista ja autoista. Tyypillinen toimitilojen vuokrasopimus kestää 5-10 vuotta. Joihinkin vuokrasopimuksiin sisältyy optioita pidentää vuokra-aikaa. Konserni arvioi vuokrasopimuksen alkaessa, onko option käyttäminen järkevää ja siten todennäköistä. Konserni arvioi uudelleen, onko järkevää käyttää optioita, mikäli sen määräysvallassa olevat olosuhteet muuttuvat tai tapahtuu jotain merkittävää. Konserni ei ole kirjannut vuokrasopimusten perusteella käytettäväksi jatko-optioita.



Konsernilla on lisäksi vuokrasopimuksia, jotka koskevat henkilöautoja ja muita ajoneuvoja (lähinnä trukkeja) sekä laitteita. Vuokrasopimusten pituus on tyypillisesti 1-4 vuotta. Autojen vuokrasopimusten osalta konserni käsittelee muut kuin vuokrasopimuskomponentit (kuten huollon) erillisinä.

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

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

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

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

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



Taseeseen merkityt erät

1000 EUR	Rakennukset	Koneet ja kalusto	Yhteensä
31.12.2024			
Kirjanpitoarvo 1.1.2024	4 115	60	4 175
Lisäykset	50	201	251
Siirrot erien välillä; myytävänä oleviin omaisuuseriin liittyvät varat	-252	0	-252
Poistot ja arvonalentumiset	-1 166	-102	-1 268
Kirjanpitoarvo 31.12.2024	2 747	159	2 906
31.12.2024			
Hankintameno	6 454	471	6 926
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset	-3 708	-312	-4 020
Kirjanpitoarvo 31.12.2024	2 747	159	2 906
31.12.2023			
Kirjanpitoarvo 1.1.2023	5 155	147	5 301
Lisäykset	176	0	176
Vähennykset	0	-1	-1
Poistot ja arvonalentumiset	-1 215	-87	-1 302
Kirjanpitoarvo 31.12.2023	4 115	60	4 175
31.12.2023			
Hankintameno	6 657	270	6 927
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset	-2 542	-210	-2 752
Kirjanpitoarvo 31.12.2023	4 115	60	4 175

Tuloslaskelmaan merkityt erät

1000 EUR	2024	2023
Käyttöoikeusomaisuuserien poistot		
Rakennukset	1 166	1 215
Koneet ja laitteet	102	87
Yhteensä	1 268	1 302

3.4. VAIHTO-OMAISUUS

Laadintaperiaatteet

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



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

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

1000 EUR	31.12.2024	31.12.2023
Aineet ja tarvikkeet	4 093	3 932
Keskeneräiset tuotteet	941	963
Valmiit tuotteet	1 866	1 551
Ennakkomaksut vaihto-omaisuudesta	176	383
Yhteensä	7 075	6 829

3.5. MYYNTI- JA MUUT LYHYTAIKAISET SAAMISET

Laadintaperiaatteet

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

1000 EUR	31.12.2024	31.12.2023
Myyntisaamiset	4 969	5 900
Muut saamiset	719	869
Asiakassopimuksiin perustuvat omaisuuserät	295	2 212
Siirtosaamiset	761	780
Yhteensä	6 744	9 762

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



Myyntisaamiset

1000 EUR	31.12.2024	31.12.2023
Myyntisaamiset	5 034	5 965
Odotettavissa olevat luottotappiot	-65	-64
Yhteensä	4 969	5 900

Lähipiiritapahtumiin liittyviin saataviin liittyvät ehdot löytyvät liitetiedosta 5.2.

3.6. OSTO- JA MUUT LYHYTAIKAISET VELAT

Laadintaperiaatteet

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

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

1000 EUR	31.12.2024	31.12.2023
Rahoitusvelat	150	510
Vuokrasopimusvelat	1 047	1 202
Ostovelat	1 839	4 641
Muut lyhytaikaiset velat	554	1 644
Asiakassopimuksiin perustuvat velat	1 791	2 230
Siirtovelat	1 170	2 277
Yhteensä	6 550	12 505

3.7. VARAUKSET

Laadintaperiaatteet

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

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



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

1000 EUR	31.12.2024	31.12.2023
Takuuvaraukset	430	990
Tappiollisista sopimuksista tehdyt varaukset	39	13
Yhteensä	469	1 003



4. PÄÄOMARAKENNE JA RAHOITUSRISKIT

4.1. OMA PÄÄOMA

Laadintaperiaatteet

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

Proventia Group Oyj:n rekisteröity osakepääoma 31.12.2024 on 1 090 281,04 euroa jakaantuen 16 337 808 osakkeeseen. Yhtiöllä on yksi osakesarja ja jokaisella osakkeella on yksi ääni. Yhtiön osakkeet kuuluvat Euroclear Finland Oy:n ylläpitämään arvo-osuusjärjestelmään.

Head Invest Oy:n osakasrekisterin 31.12.2024 mukainen osuus Proventia Group Oyj:n osakkeista ja äänistä on 50,62 %. Proventia Group -konserni on konsolidoitu Head Invest Oy:n konsernitilinpäätökseen.

Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto

Tilikaudella on merkitty 200 533 uutta osaketta vuoden 2016 optioilla merkintähintaan 0,5 euroa/osake, eli yhteensä 100 266,5 euroa. Osakemerkinnät on tehty hallituksen 30.5.2016 hyväksymän optio-ohjelman ehtojen mukaisesti (perustuen 20.4.2016 pidetyn varsinaisen yhtiökokouksen hallitukselle antamaan valtuutukseen päättää osakkeiden liikkeeseenlaskusta ja osakkeisiin oikeuttavien erityisten oikeuksien antamisesta) sekä osakeyhtiölain mukaisesti. Osakkeet on maksettu ja merkintähinta kirjattu yhtiön sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon.

Osakkeiden lukumäärä	Rekisteröidyt osakkeet yhteensä (kpl)
1.1.2023	16 027 275
Suunnattu osakeanti	110 000
31.12.2023	16 137 275
Suunnattu osakeanti	200 533
31.12.2024	16 337 808

Muuntoerot

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

4.2. RAHOITUSRISKIEN HALLINTA

Laadintaperiaatteet

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



Maksuvalmiusriski

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

Luottoriski

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

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

Korkoriski

Korkoriski on riski siitä, että rahoitusinstrumentin käypä arvo tai tulevat rahavirrat vaihtelevat markkinakorkojen muutosten vuoksi. Proventian altistuminen koronvaihtelulle liittyy Proventian velkavelvoitteisiin, joissa on vaihtuva korko sekä konsernin korkosijoituksiin.

Konsernin pankkilainat koostuvat vaihtuvakorkoisista lainoista. Johtuen lainojen Euribor-sidonnaisuudesta, Proventia altistuu vaihtuvakorkoisista lainoista syntyvälle rahavirtariskille. Korkoriskin hallitsemiseksi yhtiö voi tarvittaessa sitoa enintään puolet konsernin lainoista kiinteäkorkoisiin 2-5 vuoden lainoihin. Emoyhtiö seuraa lainasalkun korkoriskiä ja voi muuttaa sen korkosidonnaisuusajankorotermiinien, -optioiden ja koronvaihtosopimusten avulla.

Konserni sijoittaa matalariskisiin korkorahastoihin ja nämä sijoitukset altistavat sen korkoriskille. Käypään arvoon tulosvaikuttavasti kirjattavien muiden rahoitusvarojen arvonmuutokset vaikuttavat tilikauden tulokseen.

Valuuttariski

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

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

1000 EUR	CZK	GBP
Nettoinvestointi 31.12.2024	477	59

1000 EUR	CZK	GBP
Nettoinvestointi 31.12.2023	332	40

Seuraavissa taulukoissa esitetään herkkyyshanalyysin tulokset, jossa lasketaan konserniyhtiöiden toimintavaliuuttojen 10 %:n vahvistumisen ja heikentymisen suhteessa euroon vaikutuksia konsernin omaan pääomaan.

Vaikutus omaan pääomaan 31.12.2024

1000 EUR	CZK	GBP
Vahvistuminen 10 %	48	6
Heikentyminen 10 %	-48	-6



Vaikutus omaan pääomaan 31.12.2023

1000 EUR	CZK	GBP
Vahvistuminen 10 %	33	4
Heikentyminen 10 %	-33	-4

Transaktioriski koostuu taseen valuuttamääräisistä saamisista ja veloista. Alla olevissa taulukoissa esitetään konsernin transaktioriski sekä herkkyysoanalyysin tulokset, jossa lasketaan ulkomaisten valuuttojen tulosvaikutus, jos valuuttakursseissa tapahtuisi 10 %:n vahvistuminen tai heikentyminen suhteessa euroon.

Konsernin transaktioriski 31.12.2024

1000 EUR	CZK	GBP
Transaktioriski 31.12.2024	165	381

Konsernin transaktioriski 31.12.2023

1000 EUR	CZK	GBP
Transaktioriski 31.12.2023	181	472

Seuraavissa taulukoissa esitetään herkkyysoanalyysin tulokset, jossa lasketaan ulkomaisten valuuttojen tulosvaikutus ennen veroja, jos valuuttakursseissa tapahtuisi 10 %:n vahvistuminen tai heikentyminen suhteessa euroon.

Vaikutus tulokseen ennen veroja 31.12.2024

1000 EUR	CZK	GBP
Vahvistuminen 10 %	16	38
Heikentyminen 10 %	-16	-38

Vaikutus tulokseen ennen veroja 31.12.2023

1000 EUR	CZK	GBP
Vahvistuminen 10 %	18	47
Heikentyminen 10 %	-18	-47

4.3. RAHOITUSVARAT JA -VELAT

Laadintaperiaatteet

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

Rahoitusvarat

Proventian kannalta olennaiset rahoitusvarat ovat myyntisaamiset, muut saamiset, muut rahoitusvarat ja rahavarat. IFRS 9 -standardi luokittelee rahoitusvarat arvostettavaksi jaksotettuun hankintamenuon, käypään arvoon muiden laajan tuloksen erien kautta tai käypään arvoon tulosvaikutteisesti. Proventia luokittelee rahoitusvaransa arvostettavaksi jaksotettuun hankintamenuon sekä käypään arvoon tulosvaikutteisesti.



Myyntisaamiset ja muut saamiset arvostetaan jaksotettuun hankintamenoon vähennettynä mahdollisilla arvonalentumistappioilla. Proventia on soveltanut myyntisaamisten arvostamiseen odotettavissa olevien luottotappioiden IFRS 9:ssä määrättyä yksinkertaistettua lähestymistapaa, jonka mukaan kaikista myyntisaamisista kirjataan vähennyserä koko voimassaoloajalta odotettavissa olevien luottotappioiden perusteella. Odotettavissa olevat luottotappiot kirjataan kuluksi liiketoiminnan muihin kuluihin. Lisätietoa odotetuista luottotappioista on esitetty liitetiedossa 3.5. Myynti- ja muut lyhytaikaiset saamiset.

Lyhytaikaiset rahamarkkinasijoitukset on luokiteltu arvostettavaksi käypään arvoon tulosvaikutteisesti ja ne sisältyvät taseen erään 'Muut rahoitusvarat'.

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

Rahoitusvelat

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

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

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

31.12.2024 1000 EUR	Käypään arvoon tulosvaikutteisesti	Jaksotettuun hankintamenoon	Kirjanpito- arvo	Käypä arvo
Pitkäaikaiset rahoitusvarat				
Muut saamiset		214	214	214
Pitkäaikaiset rahoitusvarat yhteensä		214	214	214
Lyhytaikaiset rahoitusvarat				
Myyntisaamiset		4 969	4 969	4 969
Muut saamiset		719	719	719
Muut rahoitusvarat	5 067		5 067	5 067
Rahavarat		5 219	5 219	5 219
Lyhytaikaiset rahoitusvarat yhteensä	5 067	10 907	15 974	15 974
Rahoitusvarat yhteensä	5 067	11 121	16 188	16 188
Pitkäaikaiset rahoitusvelat				
Pitkäaikaiset rahoitusvelat		0	0	0
Pitkäaikaiset vuokrasopimusvelat		1 958	1 958	1 958
Pitkäaikaiset rahoitusvelat yhteensä		1 958	1 958	1 958

Lyhytaikaiset rahoitusvelat



Lyhytaikaiset rahoitusvelat	150	150	150
Lyhytaikaiset vuokrasopimusvelat	1 311	1 311	1 311
Ostovelat	4 663	4 663	4 663
Muut korottomat velat	587	587	587
Lyhytaikaiset rahoitusvelat yhteensä	6 710	6 710	6 710
Rahoitusvelat yhteensä	8 668	8 668	8 668

31.12.2023 1000 EUR	Käypään arvoon tulosvaikutteisesti	Jaksotettuun hankintamenoon	Kirjanpito- arvo	Käypä arvo
Pitkäaikaiset rahoitusvarat				
Muut saamiset		50	50	50
Pitkäaikaiset rahoitusvarat yhteensä		50	50	50
Lyhytaikaiset rahoitusvarat				
Myyntisaamiset		5 900	5 900	5 900
Muut saamiset		869	869	869
Rahavarat		11 332	11 332	11 332
Lyhytaikaiset rahoitusvarat yhteensä		18 101	18 101	18 101
Rahoitusvarat yhteensä		18 151	18 151	18 151
Pitkäaikaiset rahoitusvelat				
Pitkäaikaiset rahoitusvelat		150	150	150
Pitkäaikaiset vuokrasopimusvelat		3 076	3 076	3 076
Pitkäaikaiset rahoitusvelat yhteensä		3 226	3 226	3 226
Lyhytaikaiset rahoitusvelat				
Lyhytaikaiset rahoitusvelat		510	510	510
Lyhytaikaiset vuokrasopimusvelat		1 202	1 202	1 202
Ostovelat		4 641	4 641	4 641
Muut korottomat velat		1 644	1 644	1 644
Lyhytaikaiset rahoitusvelat yhteensä		7 998	7 998	7 998
Rahoitusvelat yhteensä		11 224	11 224	11 224



5. MUUT LIITETIEDOT

5.1. OSAKEPERUSTEISET MAKSUT

Laadintaperiaatteet

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

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

Ohjelma	Optio-ohjelma 2016D	Optio-ohjelma 2016E	Optio-ohjelma 2016F	Optio-ohjelma 2022G	Optio-ohjelma 2022H	Optio-ohjelma 2022I	Yhteensä
Tyyppi	Optio	Optio	Optio	Optio	Optio	Optio	
Määrä, kpl	197 401	397 932	397 934	99 987	100 005	100 008	1 293 267
Merkintäoikeuksien suhde osakkeisiin	1	1	1	1	1	1	
Alkuperäinen merkintähinta, EUR	0,5	0,5	0,5	2,64	2,64	2,64	
Nykyinen merkintähinta, EUR	0,5	0,5	0,5	2,64	2,64	2,64	
Myöntämispäivä	31.8.2016	31.8.2016	31.8.2016	4.11.2022	4.11.2022	4.11.2022	
Merkintäaika alkaa	28.2.2019	28.2.2020	28.2.2021	1.10.2025	1.10.2026	1.10.2027	
Erääntymispäivä	28.2.2027	28.2.2028	28.2.2029	30.9.2027	30.9.2028	30.9.2029	
	Optio-ohjelma 2016D	Optio-ohjelma 2016E	Optio-ohjelma 2016F	Optio-ohjelma 2022G	Optio-ohjelma 2022H	Optio-ohjelma 2022I	Yhteensä
Kauden muutokset							
Lukumäärä 1.1.2023	397 934	397 932	397 934	66 659	66 669	66 672	1 393 800
Myönnetyt				9 996	10 002	10 002	30 000
Lukumäärä 31.12.2023	397 934	397 932	397 934	76 655	76 671	76 674	1 423 800
Lukumäärä 1.1.2024	397 934	397 932	397 934	76 655	76 671	76 674	1 423 800
Osakemerkinnät	-200 533						-200 533
Myönnetyt				23 332	23 334	23 334	70 000
Lukumäärä 31.12.2024	197 401	397 932	397 934	99 987	100 005	100 008	1 293 267



5.2. LÄHIPIIRITAPAHTUMAT

Laadintaperiaatteet

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

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

Proventian lähipiiriin kuuluvat myös Head Invest Oy:n hallituksen jäsenet ja heidän läheiset perheenjäsenensä sekä heidän määräysvallassaan olevat yhtiöt. Proventian ja Head Invest-konsernin yhtiöiden väliset liiketoimet on esitetty lähipiiriliiketoimina. Tällaisia lähipiiriliiketoimia hallintopalveluostot Head Invest Oy:itä sekä Head Invest Oy:itä vuokratut toimitilat. Proventia on vuokrannut Oulunsalossa sijaitsevan toimitilan Head Invest Oy:ltä vuoteen 2035 asti. Liiketoimet lähipiirin kanssa on tehty tavanomaisin markkinaehtoin.

IAS 24 edellyttämänä liitetietoina esitetään:

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

Hallituksen palkat ja palkkiot

1000 EUR	2024	2023
Hallituksen palkat ja palkkiot	225	152
Yhteensä	225	152

Toimitusjohtajan ja johtoryhmän palkat ja palkkiot

1000 EUR	2024	2023
Palkat ja muut lyhytaikaiset etuudet	1 292	1 010
Osakeperusteiset maksut	37	26
Yhteensä	1 329	1 036

Lähipiiritapahtumat

1000 EUR	2024	2023
Tuotteiden ja palveluiden myynti Head Invest -konsernin yhtiöille ja ostot niiltä		
Myydyt tuotteet ja palvelut	0	27
Ostetut tuotteet ja palvelut	-62	-86
Toimitilavuokrat	-351	-343
Tuotteiden ja palveluiden myynti ja ostot muulta lähipiiriltä		
Ostetut tuotteet ja palvelut	0	25



1000 EUR	31.12.2024	31.12.2023
Avoimet saldot Head Invest -konsernin yhtiöiden kanssa		
Vuokrasopimusvelat	969	1 304
Pitkäaikaiset velat yhteensä	969	1 304
Vuokrasopimusvelat	332	325
Ostovelat	-7	-7
Lyhytaikaiset velat yhteensä	325	319

5.3. VAKUUDET JA VASTUUSITOUMUKSET

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

Annetut pantit ja vastuusitoumukset

1000 EUR	2024	2023
Omista veloista annetut takaukset ja kiinnitykset		
Yrityskiinnitykset	13 300	13 300
Luottolimiittisopimukset		
Myönnetyn limiitin kokonaismäärä	4 000	4 000
Käytössä	0	0
Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä tai pantteja		
Rahoituslaitoslainat	150	660
Yhteensä	150	660

5.4. KONSERNIRAKENNE

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

Konsernin tytäryritykset 31.12.2024 olivat seuraavat:

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



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

5.5. TILINPÄÄTÖSPÄIVÄN JÄLKEISET OLENNAISET TAPAHTUMAT

Ei olennaisia tilikauden jälkeisiä tapahtumia.



EMOYHTIÖN TILINPÄÄTÖS (FAS)

EMOYHTIÖN TULOSLASKELMA

Euroa	Liitetieto	1.1.2024- 31.12.2024	1.1.2023- 31.12.2023
Liikevaihto	1	3 124 476	2 975 344
Liiketoiminnan muut tuotot		0	0
Materiaalit ja palvelut		0	0
Henkilöstökulut	2	-1 111 191	-1 045 156
Poistot ja arvonalentumiset	3	-135 758	-116 652
Liiketoiminnan muut kulut	4	-1 902 821	-1 820 549
Liiketappio		-25 294	-7 014
Rahoitustuotot ja -kulut	5	12 651 834	3 622 300
Voitto ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja		12 626 539	3 615 286
Tilinpäätössiirrot	6	0	70 000
Tuloverot	7	-4 479	-29 434
Tilikauden voitto		12 622 060	3 655 853



EMOYHTIÖN TASE

Euroa	Liitetieto	31.12.2024	31.12.2023
VASTAAVAA			
Pysyvät vastaavat			
Aineettomat hyödykkeet	8	578 243	278 501
Aineelliset hyödykkeet	8	52 925	43 102
Sijoitukset	9	5 421 157	5 421 157
Pysyvät vastaavat yhteensä		6 052 325	5 742 760
Vaihtuvat vastaavat			
Pitkäaikaiset saamiset			
Lainasaamiset		3 500 000	3 500 000
Muut saamiset		132 568	88 699
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä		3 632 568	3 588 699
Lyhytaikaiset saamiset			
Myyntisaamiset	11	155 485	593 777
Muut saamiset ja siirtosaamiset		9 824 061	4 137 049
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä		9 979 546	4 730 826
Rahat ja pankkisaamiset		1 499 190	932 622
Vaihtuvat vastaavat yhteensä		20 111 304	9 252 147
VASTAAVAA YHTEENSÄ		26 163 630	14 994 907
VASTATTAVAA			
Oma pääoma			
Osakepääoma	12	1 090 281	1 090 281
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto		7 377 332	7 277 066
Edellisten tilikausien voitto		4 682 584	2 479 086
Tilikauden voitto		12 622 060	3 655 853
Oma pääoma yhteensä		25 772 257	14 502 285
Vieras pääoma			
Lyhytaikainen vieras pääoma			
Ostovelat	13	122 110	171 520
Muut velat ja siirtovelat		269 262	321 101
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä		391 372	492 622
Vieras pääoma yhteensä		391 372	492 622
VASTATTAVAA YHTEENSÄ		26 163 630	14 994 907



EMOYHTIÖN RAHAVIRTALASKELMA

Euroa	2024	2023
Liiketoiminnan rahavirta:		
Voitto (tappio) ennen veroja	12 626 539	3 685 286
Oikaisut:		
Suunnitelman mukaiset poistot	135 758	116 652
Rahoitustuotot ja -kulut	-12 651 834	-3 622 300
Rahavirta ennen käyttöpääoman muutosta	110 464	179 638
Käyttöpääoman muutos		
Lyhytaikaisten korottomien liikesaamisten muutos	-5 292 590	-3 406 121
Lyhytaikaisten korottomien velkojen muutos	-101 249	170 386
Maksetut korot ja maksut muista liiketoiminnan rahoituskuluista	7 122 203	89 701
Liiketoiminnan rahavirta (A)	1 834 348	-2 967 452
Investointien rahavirta:		
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin	-445 323	-117 317
Saadut osingot investoinneista	5 529 631	3 532 599
Investointien rahavirta (B)	5 084 308	3 415 282
Rahoituksen rahavirta:		
Osakeanti	100 267	261 800
Maksetut osingot ja muu voitonjako	-1 452 355	-480 818
Rahoituksen rahavirta (C)	-1 352 088	-219 018
Rahavarojen muutos (+ lisäys, - vähennys) (A+B+C)	5 566 567	228 812
Rahavarat tilikauden alussa	932 622	703 810
Rahavarat tilikauden lopussa	6 499 190	932 622



EMOYHTIÖN TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISPERIAATTEET

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

Liikevaihto

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

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Poistoajat ovat:

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

Valuuttamääräiset erät

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



EMOYHTIÖN TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

1. Liikevaihto liiketoiminta-alueittain	2024	2023
Muu liikevaihto	3 124 476	2 975 344
Yhteensä	3 124 476	2 975 344
2. Henkilöstön määrä ja henkilöstökulut	2024	2023
Palveluksessa keskimäärin tilikauden aikana	14	12
Henkilömäärä tilikauden lopussa	15	12
Henkilöstökulujen erittely		
Palkat ja palkkiot	948 373	883 236
Eläkemaksut	150 137	141 030
Muut lakisääteiset sivukulut	12 681	20 891
Yhteensä	1 111 191	1 045 156
3. Poistot ja arvonalennukset	2024	2023
Aineettomat oikeudet	112 674	91 694
Muut pitkävaikutteiset menot	15 406	16 998
Koneet ja kalusto	7 677	7 960
Yhteensä	135 758	116 652
4. Liiketoiminnan muut kulut	2024	2023
Toimitilakulut	356 623	342 453
Ylläpito-, IT-, laite- ja kalustokulut	764 002	698 661
Matkakulut	14 849	12 108
Myynti- ja markkinointikulut	52 916	149 094
Hallintopalvelut ja muut hallintokulut	435 799	356 965
Muut kuluerät	278 632	261 267
Yhteensä	1 902 821	1 820 549



5. Rahoitustuotot ja -kulut	2024	2023
Osinkotuotot		
Saman konsernin yrityksiltä	12 579 728	3 506 599
Muilta	26 000	26 000
Muut korko- ja rahoitustuotot		
Saman konsernin yrityksiltä	43 870	88 699
Muilta	2 345	1 405
Rahoitustuotot yhteensä	12 651 943	3 622 703
Korkokulut ja muut rahoituskulut		
Muille	-110	-403
Rahoituskulut yhteensä	-110	-403
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	12 651 834	3 622 300
6. Tilinpäätössiirrot	2024	2023
Konserniavustus	0	70 000
Yhteensä	0	70 000
7. Tuloverot	2024	2023
Tuloverot	4 479	1 056
Laskennalliset verot	0	28 378
Yhteensä	4 479	29 434
8. Pysyvien vastaavien muutokset	2024	2023
Aineettomat oikeudet		
Hankintameno 1.1.	1 148 553	1 050 456
Lisäykset	427 823	98 096
Hankintameno 31.12.	1 576 376	1 148 553
Kertyneet sumupoistot	-899 151	-807 457
Tilikauden poistot	-112 674	-91 694
Kirjanpitoarvo 31.12.	564 550	249 401
Muut pitkävaikutteiset menot		
Hankintameno 1.1.	86 772	86 772
Hankintameno 31.12.	86 772	86 772
Kertyneet sumupoistot	-57 673	-40 675
Tilikauden poistot	-15 406	-16 998
Kirjanpitoarvo 31.12.	13 693	29 100
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	578 243	278 501



Koneet ja kalusto	2024	2023
Hankintameno 1.1.	226 114	224 282
Lisäykset	0	1 832
Hankintameno 31.12.	226 114	226 114
Kertyneet sumupoistot	-200 402	-192 441
Tilikauden poistot	-7 677	-7 960
Kirjanpitoarvo 31.12.	18 035	25 712

Ennakkomaksut aineellisista hyödykkeistä

Hankintameno 1.1.	17 390	0
Lisäykset	17 500	17 390
Kirjanpitoarvo 31.12.	34 890	17 390
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	52 925	43 102

9. Sijoitukset

Osakkeet ja osuudet saman konsernin yrityksissä

Hankintameno 1.1.	5 421 157	5 421 157
Hankintameno 31.12.	5 421 157	5 421 157
Osakkeet ja osuudet yhteensä	5 421 157	5 421 157
Sijoitukset yhteensä	5 421 157	5 421 157

Omistukset muissa yrityksissä

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

10. Pitkäaikaiset saamiset

Pitkäaikaiset saamiset

Lainasaamiset konserniyhtiöiltä	3 500 000	3 500 000
Muut saamiset konserniyhtiöiltä	132 568	88 699
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä	3 632 568	3 588 699



11. Lyhytaikaiset saamiset	2024	2023
Myyntisaamiset		
Konserniyhtiöiltä	155 485	593 777
Yhteensä	155 485	593 777
Muut saamiset		
Konserniyhtiöiltä	9 182 696	3 506 599
Yhteensä	9 182 696	3 506 599
Siirtosaamiset		
Konserniyhtiöiltä	605 000	605 000
Muilta	36 365	25 450
Yhteensä	641 365	630 450
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	9 979 546	4 730 826
12. Oman pääoman muutokset	2024	2023
Osakepääoma 1.1.	1 090 281	1 090 281
Osakepääoma 31.12.	1 090 281	1 090 281
SVOP-rahasto 1.1.	7 277 066	7 015 266
Optioiden hankinta	100 267	0
Osakeanti	0	261 800
SVOP-rahasto 31.12.	7 377 332	7 277 066
Voittovarad edellisiltä kausilta 1.1.	6 134 939	2 959 904
Osingonjako	-1 452 355	-480 818
Voittovarad edellisiltä kausilta 31.12.	4 682 584	2 479 086
Tilikauden voitto	12 622 060	3 655 853
Voittovarad 31.12.	17 304 644	6 134 939
Vapaa oma pääoma 31.12.	24 681 976	13 412 004
Oma pääoma yhteensä	25 772 257	14 502 285
Voitonjakokelpoiset varad tilikauden päättyessä	24 681 976	13 412 004
13. Lyhytaikaiset velat	2024	2023
Ostovelat		
Muille	122 110	171 520
Yhteensä	122 110	171 520
Muut lyhytaikaiset velat		
Muille	98 027	123 333
Yhteensä	98 027	123 333
Siirtovelat		
Konserniyhtiöille	266	266
Muille	170 969	197 503
Yhteensä	171 235	197 769
Lyhytaikaiset velat yhteensä	391 372	492 622



14. Annetut pantit ja vastuusitoumukset	2024	2023
Tytäryhtiöiden veloista annetut takaukset ja kiinnitykset		
Yrityskiinnitykset	1 000 000	1 000 000
Leasingsopimuksista maksettavat määrät (sis. alv)		
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	235 151	243 299
Myöhemmin maksettavat	273 021	295 610
Yhteensä	508 172	538 909
Muut sopimukseen perustuvat vastuut (sis. alv)		
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	475 222	433 623
Myöhemmin maksettavat	8 249 484	1 662 223
Yhteensä	8 724 706	2 095 847

Muut sopimukseen perustuvat vastuut koostuvat toimitilojen vuokravastuista.



TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET

Oulussa, 28. helmikuuta 2025

Harri Suutari
hallituksen puheenjohtaja

Lauri Antila
hallituksen jäsen

Kalle Kekkonen
hallituksen jäsen

Johnny Pehkonen
hallituksen jäsen

Tommi Salunen
hallituksen jäsen

Erja Sankari
hallituksen jäsen

Gary Collar
hallituksen jäsen

Jari Lotvonen
toimitusjohtaja

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Oulussa, 10 maaliskuuta 2025

Ernst & Young Oy
Tilintarkastusyhteisö

Jari Karppinen
KHT



TILINTARKASTUSKERTOMUS



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
4EB66DA2655644338121A6F3B1A440BE

PENNEO

Tämän asiakirjan allekirjoitukset ovat oikeudellisesti sitovia. Asiakirja on allekirjoitettu käyttämällä suojattua digitaalista PenneoTM-allekirjoitusta. Allekirjoittajien henkilöllisyydet on tallennettu, ja ne on lueteltu alla.

Allekirjoituksellani vahvistan kaikki tämän asiakirjan päivämäärät ja sisällön.

JARI PETTERI KARPPINEN

Auditor

Sarjanumero:

fi_tupas:nordea:VsMUN8rqi2U7hnCJIYigT9Syz1sELJ1r84nKLTrxA=

IP: 147.161.xxx.xxx

2025-03-10 09:51:00 UTC



Tämä asiakirja on allekirjoitettu digitaalisesti Penneo.com-palvelun kautta. Allekirjoitetut tiedot on vahvistettu alkuperäisen asiakirjan laskettu hajautusarvon avulla. Kaikki kryptografiset todisteet on upotettu tähän PDF-tiedostoon tulevaa validointia varten.

Tämä asiakirja on sinetöity hyväksytyä sähköistä leimalla käyttämällä sertifikaattia ja aikaleimaa, jotka on saatu hyväksytyiltä luottamuspalvelun tarjoajalta.

Näin voit varmistaa asiakirjan eheyden

Kun avaat asiakirjan Adobe Readerissa, sinun pitäisi nähdä, että sen on sertifioinut Penneo A/S. Tämä todistaa, että asiakirjan sisältöä ei ole muutettu allekirjoitushetken jälkeen. Todisteet yksittäisten allekirjoittajien digitaalisista allekirjoituksista ovat liitetty asiakirjaan.

Voit tarkistaa kryptografiset todisteet Penneon validatorilla, <https://penneo.com/validator>, tai muilla allekirjoituksen validointityökaluilla.



Building a better
working world

Ernst & Young Oy
Torikatu 18, 2. krs
90100 Oulu
Finland

Puhelin: 020 728 0190
www.ey.com/fi
Y-tunnus: 2204039-6,
kotipaikka Helsinki

TILINTARKASTUSKERTOMUS

Proventia Group Oyj:n yhtiökokoukselle

Tilinpäätöksen tilintarkastus

Lausunto

Olemme tilintarkastaneet Proventia Group Oyj:n (y-tunnus 1612236-0) tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.–31.12.2024. Tilinpäätös sisältää konsernin taseen, laajan tuloslaskelman, laskelman oman pääoman muutoksista, rahavirtalaskelman ja liitetiedot, mukaan lukien olennainen tilinpäätöksen laatimisperiaatteita koskeva informaatio, sekä emoyhtiön taseen, tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja liitetiedot.

Lausuntonamme esitämme, että

- konsernitilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan konsernin taloudellisesta asemasta sekä sen toiminnan tuloksesta ja rahavirroista EU:ssa käyttöön hyväksytyjen kansainvälisten IFRS-tilinpäätösstandardien mukaisesti,
- tilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan emoyhtiön toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti ja täyttää lakisääteiset vaatimukset.

Lausunnon perustelut

Olemme suorittaneet tilintarkastuksen Suomessa noudatettavan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti. Hyvän tilintarkastustavan mukaisia velvollisuuksiamme kuvataan tarkemmin kohdassa *Tilintarkastajan velvollisuudet tilinpäätöksen tilintarkastuksessa*.

Olemme riippumattomia emoyhtiöstä ja konserniyrityksistä niiden Suomessa noudatettavien eettisten vaatimusten mukaisesti, jotka koskevat suorittamaamme tilintarkastusta ja olemme täyttäneet muut näiden vaatimusten mukaiset eettiset velvollisuutemme.

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

Tilinpäätöstä koskevat hallituksen ja toimitusjohtajan velvollisuudet

Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat tilinpäätöksen laatimisesta siten, että konsernitilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan EU:ssa käyttöön hyväksytyjen kansainvälisten IFRS-tilinpäätösstandardien mukaisesti ja siten, että tilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti ja täyttää lakisääteiset vaatimukset. Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat myös sellaisesta sisäisestä valvonnasta, jonka ne katsovat tarpeelliseksi voidakseen laatia tilinpäätöksen, jossa ei ole väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyttä.

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

Tilintarkastajan velvollisuudet tilinpäätöksen tilintarkastuksessa

Tavoitteenamme on hankkia kohtuullinen varmuus siitä, onko tilinpäätöksessä kokonaisuutena väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyttä, sekä antaa tilintarkastuskertomus, joka sisältää lausuntonme. Kohtuullinen varmuus on korkea varmuustaso, mutta se ei ole tae siitä, että olennainen virheellisyys aina havaitaan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti suoritettavassa tilintarkastuksessa. Virheellisyksiä 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 aiheutta epäillä emoyhtiön tai konsernin kykyä jatkaa toimintaansa. Jos johtopäätöksemme on, että olennaista epävarmuutta esiintyy, meidän täytyy kiinnittää tilintarkastuskertomuksessamme lukijan huomiota epävarmuutta koskeviin tilinpäätöksessä esitettäviin tietoihin tai, jos epävarmuutta koskevat tiedot eivät ole riittäviä, mukauttaa lausuntomme. Johtopäätöksemme perustuvat tilintarkastuskertomuksen antamispäivään mennessä hankittuun tilintarkastusevidenssiin. Vastaiset tapahtumat tai olosuhteet voivat kuitenkin johtaa siihen, ettei emoyhtiö tai konserni pysty jatkamaan toimintaansa.
- Arvioimme tilinpäätöksen, kaikki tilinpäätöksessä esitettävät tiedot mukaan lukien, yleistä esittämistapaa, rakennetta ja sisältöä ja sitä, kuvastaako tilinpäätös sen perustana olevia liiketoimia ja tapahtumia siten, että se antaa oikean ja riittävän kuvan.
- Suunnittelemme ja suoritamme konsernin tilintarkastuksen hankkiaksemme konsernitilinpäätöstä koskevan tilintarkastuslausunnon laatimisen perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä konserniin kuuluvia yhteisöjä tai liiketoimintayksiköjä koskevasta taloudellisesta informaatiosta. Vastaamme konsernin tilintarkastusta varten suoritettavan tilintarkastustyön ohjauksesta, valvonnasta ja läpikäynnistä. 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 noudattaen siihen sovellettavia säännöksiä

Lausuntonamme esitämme, että toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen tiedot ovat yhdenmukaisia ja että toimintakertomus on laadittu noudattaen siihen sovellettavia säännöksiä.



**Building a better
working world**

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

Oulussa 10. maaliskuuta 2025

Ernst & Young Oy
tilintarkastusyhteisö

Jari Karppinen
KHT

PENNEO

Tämän asiakirjan allekirjoitukset ovat oikeudellisesti sitovia. Asiakirja on allekirjoitettu käyttämällä suojattua digitaalista PenneoTM-allekirjoitusta. Allekirjoittajien henkilöllisyydet on tallennettu, ja ne on lueteltu alla.

Allekirjoituksellani vahvistan kaikki tämän asiakirjan päivämäärät ja sisällön.

JARI PETTERI KARPPINEN

Auditor

Sarjanumero:

fi_tupas:nordea:VsMUN8rqi2U7hnCJIYigT9Syz1sELJ1r84nKLTrxA=

IP: 147.161.xxx.xxx

2025-03-10 06:52:44 UTC



Tämä asiakirja on allekirjoitettu digitaalisesti Penneo.com-palvelun kautta. Allekirjoitetut tiedot on vahvistettu alkuperäisen asiakirjan laskettu hajautusarvon avulla. Kaikki kryptografiset todisteet on upotettu tähän PDF-tiedostoon tulevaa validointia varten.

Tämä asiakirja on sinetöity hyväksytyä sähköistä leimalla käyttämällä sertifikaattia ja aikaleimaa, jotka on saatu hyväksytyltä luottamuspalvelun tarjoajalta.

Näin voit varmistaa asiakirjan eheyden

Kun avaat asiakirjan Adobe Readerissa, sinun pitäisi nähdä, että sen on sertifioinut Penneo A/S. Tämä todistaa, että asiakirjan sisältöä ei ole muutettu allekirjoitushetken jälkeen. Todisteet yksittäisten allekirjoittajien digitaalisista allekirjoituksista ovat liitetty asiakirjaan.

Voit tarkistaa kryptografiset todisteet Penneon validatorilla, <https://penneo.com/validator>, tai muilla allekirjoituksen validointityökaluilla.



Tilinpäätöksen ilmoittaminen on lakisääteistä. Tilinpäätösilmoitus täytyy tehdä jokaiselta tilikaudelta erikseen. Huomaa: myös toimimattoman yrityksen on tehtävä tilinpäätösilmoitus jokaiselta tilikaudelta.

Löydät ohjeet verkkosivuiltamme: www.prh.fi > Tilinpäätökset

Tilinpäätöksen tiedot

Huomaa: ilmoitus ja sen liitteet ovat julkisia.	
Yrityksen toiminimi: Proventia Group Oyj	Y-tunnus: 1612236-0
Tilinpäätöksen tilikausi (ppkkvvvv - ppkkvvvv): 01012024 - 31122024	
Valitse ilmoituksen tyyppi: Tilinpäätös <input type="checkbox"/> Tilinpäätös, joka sisältää konsernitilinpäätöksen <input checked="" type="checkbox"/> Lopputilitys <input type="checkbox"/>	
Tilinpäätöksen vahvistamispäivä (pp.kk.vvvv): 15.04.2025	
Lopputilityksen vahvistamis- tai hyväksymispäivä (pp.kk.vvvv):	

Tilinpäätösilmoitukseen liitettävät asiakirjat

Tarkista, että tilinpäätös ja toimintakertomus on päivätty ja allekirjoitettu.
1. Tämä ilmoituslomake täytettynä ja allekirjoitettuna.
2. Tuloslaskelma.
3. Tase. Tase-erittelyjä ei ilmoiteta rekisteröitäväksi.
4. Taseen, tuloslaskelman ja rahoituslaskelman liitteenä olevat tiedot (liitetiedot). Liitetietoihin täytyy kirjata esimerkiksi tieto siitä, kuinka monta henkilöä keskimäärin on ollut yrityksen palveluksessa tilikaudella.
5. Yrityksen voittoa koskeva yhtiökokouksen tai osuuskunnan kokouksen päätös. Kirjoita päätöksen sisältö tähän tai ilmoita, ettei yrityksellä ole voittoa tilikaudella: Tilikauden voitto 12622060,39 euroa siirretään voittovaroihin ja varoja jaetaan sijoitetun vapaan oman pääoman rahastosta 0,30 euroa/osake yhteensä 4901342,40 euroa. Ehdotuksen mukaan varat jaetaan osakkeenomistajalle, joka on täsmäytyspäivänä 17.4.2025 rekisteröity Euroclear Finland Oy:n pitämään yhtiön osakasluetteloon. Ehdotuksen mukainen maksupäivä on 28.4.2025.
6. Tilintarkastuskertomus ja tilinpäätösmerkintä. Rastita, jos yrityksellä ei ole tilintarkastusvelvollisuutta: <input type="checkbox"/>
7. Toimintakertomus. Rastita, jos yrityksellä ei ole kirjanpitolain mukaista laatimisvelvollisuutta: <input type="checkbox"/>
8. Rahoituslaskelma. Rastita, jos yrityksellä ei ole kirjanpitolain mukaista laatimisvelvollisuutta: <input type="checkbox"/>
9. Konsernitilinpäätös, jos se sisältyy yrityksen tilinpäätökseen, sekä konsernitilintarkastuskertomus ja mahdollinen konsernirahoituslaskelma.
10. Selvitystilan lopputilityksessä edellisten lisäksi: Selvitysmiehen kertomus koko selvitysmenettelystä ja selostus yhtiön omaisuuden jaosta.

Ilmoituksen allekirjoitus

Kaupparekisteriin merkityn vastuuhenkilön tai hänen valtuuttamansa asiamiehen allekirjoitus. Valtuutetun on liitettävä mukaan valtakirja.	
Päiväys	Allekirjoitus ja nimenselvennys

Ilmoituksen lähettäminen

Lähetä kaikki tarvittavat asiakirjat kerralla. Liitä tämä ilmoitus päällimmäiseksi asiakirjoihin.	
Postitse: Patentti- ja rekisterihallitus Tilinpäätösasiat 00091 PRH	