

# VUOSIRAPORTTI 2024



# SISÄLLYS

## 1

### STRATEGINEN KATSAUS

TÄMÄ ON PROVENTIA	4
AVAINLUVUT	5
VUODEN KESKEISET TAPAHTUMAT	6
TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS	7
STRATEGIAMME	9
LIIKETOIMINTAMME	11

## 2

### KESTÄVYYS

KESTÄVYYS PROVENTIALLA	16
KESTÄVYYSPOLITIikka JA SITOUKSET	17
KAKSINKERTAISEN OLENNAISUUDEN ARVIOINTI	20
YMPÄRISTÖ	21
SOSIAALINEN KESTÄVYYS	23
HYVÄ HALLINTOTAPA	27

## 3

### HALLINTO

JOHTORYHMÄ	30
HALLITUS	31
HALLINNOINTI	33

## 4

### TILINPÄÄTÖS

HALLITUKSEN TOIMINTAKERTOMUS	39
KONSERNITILINPÄÄTÖS (IFRS)	48
KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	52
EMOYHTIÖN TILINPÄÄTÖS (FAS)	69
EMOYHTIÖN TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISPERIAATTEET	72
ALLEKIRJOITUKSET	75
TILINTARKASTUSKERTOMUS	76



STRATEGINEN KATSAUS



# TÄMÄ ON PROVENTIA

## KEHITÄMME PUHTAAMPAA VOIMAA

Kehitämme ja valmistamme tuotteita, jotka auttavat asiakkaitamme suunnittelemaan ja valmistamaan puhtaampia ja energiatehokkaampia työkoneita, ajoneuvoja ja laitteita.

Proventia on kansainvälisesti toimiva suomalainen teknologiayhtiö, joka edistää puhtaampaa työkone- ja ajoneuvoteollisuutta edistyksellisillä päästöjenhallinta-, lämpöeristys- ja akkutuotteillaan. Kehitämme ja valmistamme innovatiivisia tuotteitamme maailman johtaville moottori- ja työkonevalmistajille.

Proventialla on yli 30 vuoden kokemukseen perustuva vahva asiantuntemus siitä, miten päästöjä on mahdollista vähentää. Päästöjenhallintajärjestelmämme ovat maailman edistyksellisimpiä. Lämpöeristemme parantavat työkoneiden energiatehokkuutta sekä edesauttavat kompaktia koneensuunnittelua. Akkujärjestelmämme mahdollistavat työkoneiden sähköistämisen.

Tulevaisuuden kannalta on välttämätöntä, että ihmiskunta löytää uusia tapoja vähentää aiheuttamiaan päästöjä. Me Proventialla toimimme joka päivä tämän tavoitteen saavuttamiseksi.

**PROVENTIA CZECH, BRNO**  
Sarjavalmistus, työkoneiden järjestelmät ja komponentit

**PROVENTIA, OULU**  
2 toimipistettä  
Päätoimipaikka, teknologiakeskus

**PROVENTIA, TAMPERE**  
Tuotekehitys

TYÖNTEKIJÄT TŠEKKI 70

TYÖNTEKIJÄT SUOMI 138\*



\*sisältää lopetetut toiminnot

## LIIKETOIMINTAMME

Proventian liiketoimintojen ytimessä on päästöjen vähentäminen ja energiatehokkuuden edistäminen riippumatta siitä, mitä teknologioita voiman tuottamiseen käytetään.

Proventian hallitus on tehnyt strategisen päätöksen keskittyä jatkossa suurimpaan liiketoiminta-alueeseensa, työkoneiden järjestelmät ja komponentit -liiketoimintaan, johon kuuluvat päästöjen hallinta, lämpöeriste- ja akkutuotteet. Testausjärjestelmät-liiketoiminnan

synergiat työkoneiden järjestelmät ja komponentit -liiketoiminta-alueen kanssa ovat vähäisiä, sillä asiakaskunta ja liiketoimintamalli poikkeavat merkittävästi toisistaan.

Proventia on luokitellut testausjärjestelmät-liiketoiminnan myytävänä olevaksi omaisuuseräksi ja raportoi testausjärjestelmät-liiketoiminnan vuodelta 2024 lopetettuina toimintoina IFRS-raportointikäytäntöjen mukaisesti.

### TYÖKONEIDEN JÄRJESTELMÄT JA KOMPONENTIT (JATKUVAT TOIMINNOT)

Maailman edistyksellisimmät päästöjenhallintajärjestelmämme, lämpöeristemme ja akustomme mahdollistavat työkoneiden kestäväen kehityksen.

### TESTAUSJÄRJESTELMÄT (LOPETETUT TOIMINNOT)

Innovatiiviset modulaariset testausratkaisumme mullistavat akkujen ja vetypolttokennojen kehityksen ja testauksen, nopeuttavat tuotekehitystä ja varmistavat korkealaatuisen tuotannon.

# AVAINLUVUT (JATKUVAT TOIMINNOT)

LIKEVAIHTO

41,9 M€

LIKEVAIHDON MUUTOS

-1,5%

LIKEVOITTO

5,2 M€

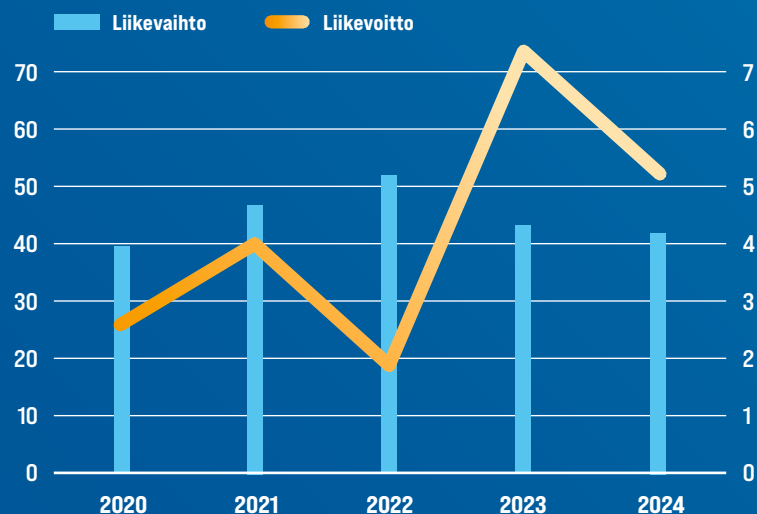
LIKEVOITTO

12,3%

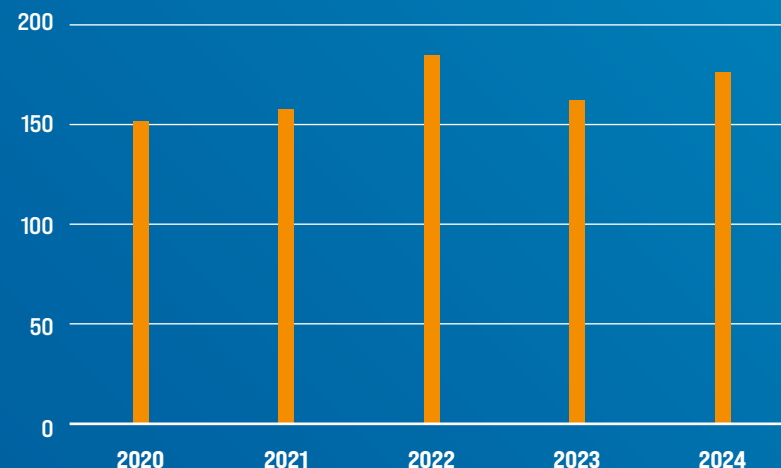
TYÖNTEKIJÖITÄ  
TILIKAUDEN LOPUSSA

176

LIKEVAIHTO JA LIKEVOITTO, M€



HENKILÖSTÖMÄÄRÄ, KESKIMÄÄRIN



ASIAKASTYYTYVÄISYYS, NPS (NET PROMOTER SCORE)  
SUOSITTELUINDEKSI



Vuosien 2020–2022 luvut sisältävät sekä jatkuvat toiminnot että lopetetut toiminnot.



# VUODEN KESKEISET TAPAHTUMAT

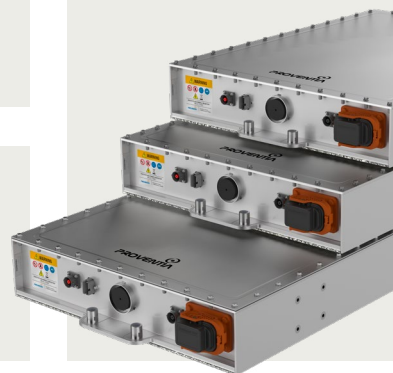
## UUSI ASIAKASPROJEKTI PÄÄSTÖJENHALLINTAJÄRJESTELMISTÄ

Saimme päästöjenhallintajärjestelmien suunnittelu- ja valmistussopimuksen merkittävältä työkaluvalmistajalta Yhdysvalloissa.



## YHTEISTYÖSOPIMUS MAN ENGINESIN KANSSA

Teimme yhteistyösopimuksen MAN Enginesin kanssa päästöjenhallintajärjestelmien tuotekehityksestä ja valmistuksesta.



## YHTEISTYÖSOPIMUS MORROW BATTERIESIN KANSSA

Morrow Batteriesin kanssa tekemämme yhteistyön tavoitteena on kehittää raskaisiin työkonsovelluksiin kokonaan eurooppalainen litium-rautafosfaattiakkujärjestelmä (LFP).

## TŠEKIN TEHTAAN LAAJENNUS

Päätimme laajentaa Tšekin tehdastamme 2 000 neliömetrillä ja näin varmistaa tuotantokapasiteetin riittävyyden tulevaisuuden tarpeisiin.



## OULUN TEKNOLOGIAKESKUKSEN LAAJENNUS

Päätimme laajentaa teknologiakeskustamme 2 000 neliömetrillä. Uuteen rakennukseen tulee toimisto-, tuotekehitys- ja esisarjavalmistustiloja erityisesti akkujärjestelmien kehitykseen.





TOIMITUSJOHTAJA JARI LOTVONEN

# PROVENTIA KESKITTYY KANNATTAVAAN KASVAVAAN LIIKETOIMINTAAN

Teimme joulukuussa 2024 strategisen päätöksen keskittyä suurimpaan liiketoiminta-alueeseemme eli työkoneiden järjestelmät ja komponentit -liiketoimintaan ja käynnistimme toimenpiteet testausjärjestelmät-liiketoiminnan myymiseksi. Testausjärjestelmät-liiketoiminnan synergiat työkoneiden järjestelmät ja komponentit -liiketoiminnan kanssa ovat vähäisiä, sillä niiden asiakaskunnat sekä liiketoimintamallit poikkeavat merkittävästi toisistaan. Uskomme, että testausjärjestelmät-liiketoiminta pystyy kehittymään paremmin ulkopuolisen omistajan alaisuudessa.

Kokonaisuutena vuosi 2024 oli vaiherikas ja toimintaympäristö haasteellinen. Haasteista huolimatta, vuosittain tehtävässä asiakastytyväisyyskyselyssä asiakkaiden suositteluindeksi oli erinomainen ja nousi 51:stä 71:een.

Vaikka Proventian keskeisimmällä asiakassegmentillä, työkoneiden globaalilla markkinalla moottoreiden ja koneiden myyntimäärät laskivat, pääsimme silti liikevaihdossa lähelle edellisvuoden tasoa. Tästä on kiittäminen muun muassa uusia tuotekehityksestä tuotantoon siirtyneitä projektejamme. Liikevaihto oli 41,9 miljoonaa euroa (42,6 miljoonaa euroa) ja liikevoitto





5,2 miljoonaa euroa (7,4 miljoonaa euroa). Liikevoittoprosentti oli 12,3 % (17,4 %) ja tilikauden tulos 3,9 miljoonaa euroa (5,7 miljoonaa euroa).

## Työkoneiden järjestelmät ja komponentit (jatkuvat toiminnot)

### Päästöjen hallinta

OEM-päästöjenhallintajärjestelmien liikevaihto kasvoi edellisvuodesta, vaikka toimitusmäärien kasvu oli odotettua hitaampaa työkoneiden vaisun loppu-asiakaskysynnän vuoksi. Arvioimme pääasiakkaiden raportointiin perustuen globaalin työkonemarkkinan laskeneen noin 20 prosenttia vuonna 2024, mikä näkyi myös asiakkaidemme 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 voitimme päättyneen tilikauden aikana uusia tuotekehitysprojekteja 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 Yhdysvalloista.

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. Aloitimme lämpöeristeiden sarjatuotannon Tšekin tehtaallamme ja edistysimme 3D-tuloksen hyödyntämisessä eristeiden valmistuksessa käytettävien työkalujen suunnittelussa ja valmistuksessa. Valmistamme lämpöeristeitä muun muassa moottoreiden ja moottoritilojen sekä päästöjenhallintajärjestelmien, pakosarjojen ja putkistojen eristämiseen. Tehokas lämmönhallinta on yhä tärkeämmässä roolissa, kun pyritään parantamaan moottoreiden ja koneiden suorituskykyä, turvallisuutta ja käyttömukavuutta.

### Akustot

Työkonemarkkinan haasteet ja alhaiset myyntimäärät näkyivät myös Proventian akustot-tuoteryhmässä. Työkonevalmistajat keskittyivät kustannussäästöihin sen

sijaan, että olisivat investoineet uusien teknologioiden tai voimanlähteiden kehittämiseen. Panostimme vuonna 2024 akkuvalikoimamme laajentamiseen. Julkistimme myös yhteistyön norjalaisen akkukenovalmistajan Morrow Batteriesin kanssa. Tavoittemme 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 työkone-teollisuudessa myös muilla teollisuuden aloilla, joilla on samankaltaisia sähköistymistarpeita. Olemmekin suunnitelleet Oulun teknologiakeskuksen laajennukseen 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.

### Valmistaudumme CSRD-kestävyysraportointiin

Olemme jatkaneet valmistautumistamme CSRD-direktiivin mukaiseen kestävyysraportointiin. Tavoitteenamme on vähentää omia ja asiakkaidemme tuotteiden päästöjä, ja sen mukaisesti sitouduimme joulukuussa 2024 asettamaan päästövähennystavoitteet Science Based Targets -aloitteen (SBTi) mukaisesti.

### Kiitokset vuodesta 2024

Vuosi oli tapahtumarikas ja kiitänkin henkilöstöä innovatiivisuudesta, joustavuudesta ja sitoutumisesta yhteisiin tavoitteisiin. Kiitän myös asiakkaitamme, toimittajiamme, omistajiamme ja kaikkia kumppaneitamme erinomaisesta yhteistyöstä ja luottamuksesta. Suuntaamme luottavaisesti vuoteen 2025 ja monet onnistumiset vuonna 2024 lisäsivät uskoamme osaamiseemme ja kilpailukykyymme.

*Jari Lotvonen*  
Toimitusjohtaja

UUSIA TUOTEKEHITYS-  
JA VALMISTUS-  
SOPIMUKSIA  
OEM-ASIAKKAILLE.



# STRATEGIAMME

Proventian hallitus on tehnyt strategisen päätöksen keskittyä jatkossa suurimpaan liiketoiminta-alueeseensa, työkoneiden järjestelmät ja komponentit -liiketoimintaan, johon kuuluvat päästöjen hallinta, lämpöeriste- ja akkutuotteet.

Tavoitteenamme on olla johtava moottori-, työkone- ja ajoneuvo-teollisuuden teknologiatoimittaja.



## MISSIO

Autamme asiakkaitamme kehittämään ympäristöä ja ihmisten terveyttä säästäviä energiatehokkaita tuotteita.

## VISIO

Nollapäästöisyys

## ARVOT

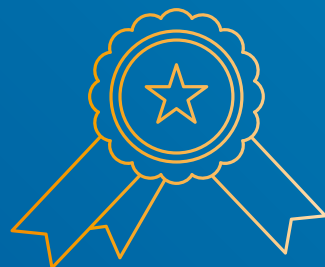
Asiakkaat ensin	Vastuullista ja kestävää
Me olemme joukkue	Tulos takaa kehityksen

# STRATEGIAMME KULMAKIVET



## 1 INNOVATIIVISET, KORKEALUOKKAISET RATKAISUT

Innovatiiviset ja korkealuokkaiset ratkaisumme ja palvelumme on suunniteltu parantamaan ajoneuvojen ja työkoneiden energiatehokkuutta ja vähentämään haitallisia päästöjä. Ne auttavat asiakkaitamme kehittämään ympäristöä ja ihmisten terveyttä säästäviä tuotteita. Pyrimme aktiivisesti pienentämään omaa hiilijalanjälkeämme ja autamme asiakkaitamme saavuttamaan omat kestävyystavoitteensa.



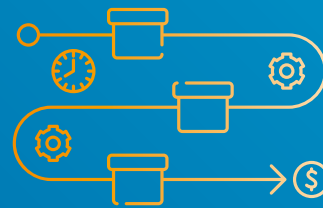
## 2 ALAN PARAS OSAAMINEN

Hyödynnämme teknologia-osaamistamme synergistisesti eri soveltamisalueilla ja asiakaskunnissa. Ylläpidämme alan parasta osaamista tarjoamalla inspiroivan ja kannustavan työympäristön huipputeknologioiden kehittämiseen. Tunnistamme teknologisten murrosten tuomat mahdollisuudet ja uhat. Kehittyvä lainsäädäntö ja ajoneuvo- ja työkoneteollisuuden sähköistyminen tarjoavat Proventialle uusia liiketoimintamahdollisuuksia.



## 3 POSITIIVINEN ASIAKASKOKEMUS

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



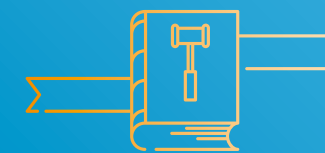
## 4 TEHOKAS, KORKEALAATUINEN JA KESTÄVÄ TUOTANTO

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



## 5 HALLITTUA JA KANNATTAVAA KASVUA

Tavoittelemme liiketoimintalueidemme hallittua ja kannattavaa kasvua yhdessä asiakkaidemme kanssa. Laajenevan asiakaskuntamme palveleminen merkitsee myös laajempaa maantieteellistä läsnäoloa. Kehitämme innovaatioista uusia tuotteita ja ratkaisuja sähköistyvän ajoneuvo- ja työkoneteollisuuden tarpeisiin. Mahdolliset teknologia- ja yritysostot ovat osa kasvustrategiaamme.



## 6 HYVÄ YRITYSKANSALAINEN

Noudatamme hyvää hallintotapaa, joka perustuu avoimuuteen ja läpinäkyvyyteen. Kehitämme toimintaamme suunnitelmallisesti ja pitkäjänteisesti ottaen huomioon sidosryhmiemme edut. Eettiset toimintaohjeemme korostavat vastuullisuutta ja rehellisyyttä. Nämä periaatteet ja arvot ovat olennainen osa yrityskulttuuriamme ja yhtiön jokapäiväistä toimintaa.

# LIIKETOIMINTAMME

## KEHITÄMME PUHTAAMPAA VOIMAA, EDISTÄMME ENERGIATEHOKKUUTTA

Työkoneiden ja ajoneuvojen voimanlähteitä koskeva päätöksenteko on nopeasti kehittyvässä maailmassa entistä haastavampaa. Eri voimanlähteillä on jokaisella omat etunsa ja haasteensa ja niiden soveltuvuus riippuu muun muassa käyttökohteesta ja toimintaympäristöstä.

Tulevaisuuden päästövähennystavoitteiden saavuttamiseksi on yhä tärkeämpää kehittää ratkaisuja, joilla parannetaan energiatehokkuutta, edistetään vähähiilisyttä ja minimoidaan lähipäästöjä, kuten pienhiukkasia (PM) ja typenoksideja (NO<sub>x</sub>). Proventia on asiakkailleen kumppani, joka edistää innovatiivisten tuotteidensa avulla moottoreiden, työkoneiden, ajoneuvojen ja laitteiden kestävä, vähäpäästöistä ja energiatehokasta käyttöä, riippumatta siitä, mitä teknologioita voiman tuottamiseen hyödynnetään.

Liiketoimintamme ytimessä on puhtaamman voiman kehittäminen ja sitä kautta ilmastonmuutoksen ja ilmansaasteiden hillitseminen.





# TYÖKONEIDEN JÄRJESTELMÄT JA KOMPONENTIT

Työkoneiden järjestelmät ja komponentit -liiketoiminta-alueeseen kuuluu päästöjenhallintajärjestelmät, lämpöeristeet ja akustot. Nämä työkoneiden päästöjä vähentävät ja energiatehokkuutta parantavat tuotteemme tasoittavat tietä kohti puhtaampaa tulevaisuutta.

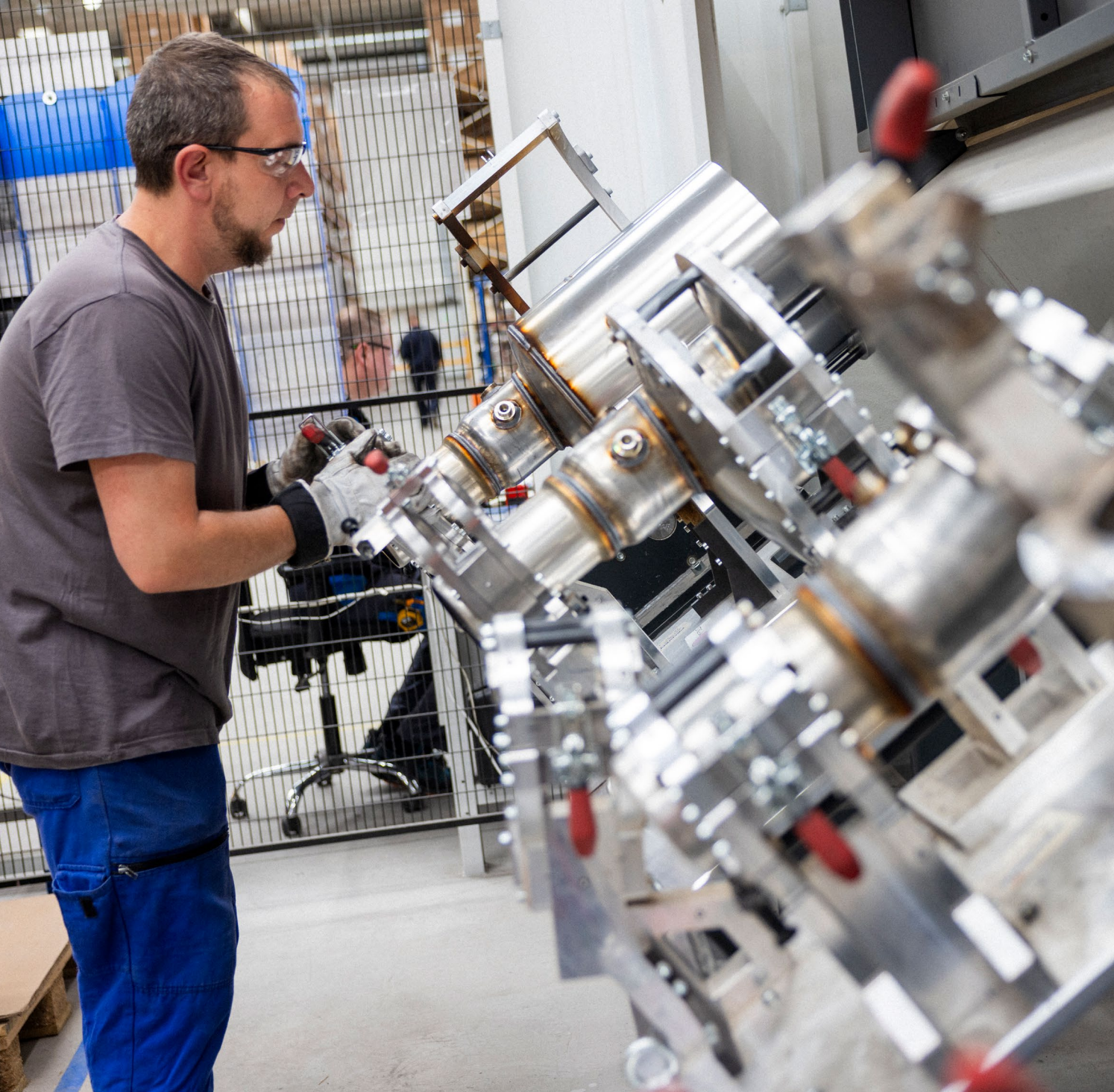
## **Päästöjen hallinta**

Proventia kehittää ja valmistaa maailman edistyksellisimpiä ja luotettavimpia päästöjenhallintajärjestelmiä. Asiakkaitamme ovat maailmanlaajuisesti toimivat Original Equipment Manufacturer (OEM) -valmistajat, esimerkiksi moottorien ja maatalous-, metsä-, materiaalinkäsittely-, rakennus- ja kaivostyökoneiden valmistajat. Tarjoamme asiakkaillemme huippuluokan tuotekehitystä, suunnittelua ja testausta sekä omassa tehtaassamme valmistettuja pakokaasunpuhdistusjärjestelmiä, jotka sisältävät patentoituja teknologioita ja älykkäitä ohjausjärjestelmiä.

Korkealuokkainen teknologia-osaaminen, uutta luova tuotekehitys ja







vahva testaus- ja validointiosaaminen ovat Proventian ylivoimatekijöitä työkone-markkinassa. Lisäksi vahvuksiimme sekä suunnittelussa että valmistuksessa ovat pitkä kokemus työkoneiden teknologioista ja käyttöympäristöistä yhdistettynä joustavaan ja tehokkaaseen toimintatapaan. Tiukentuvat päästöraajat erityisesti typenoksidipäästöjen (NO<sub>x</sub>) osalta ja tilanahtaus työkoneissa korostavat selektiivisen katalyyttisen pelkistysteknologian (SCR=Selective Catalytic Reduction), Adblue-sekoituksen ja kompaktin suunnittelun merkitystä tulevana vuosina. Päästölainsäädännön kiristyminen luo tarvetta uusille korkealuokkaisille ja teknisesti vaativille puhdistinratkaisuille. Riippumatta siitä, käytetäänkö fossiilisia vai uusiutuvia polttoaineita, päästöjenhallintateknologioita tarvitaan lähipäästöjen, kuten typenoksidien ja pienhiukkasten, vähentämiseksi.

Suunnittemme, testaamme ja valmistamme prototyypimme Suomessa Oulun teknologiakeskuksessamme. Meillä on tuotekehityksen toimipiste myös Tampereella. Tuotteidemme suunnittelussa käytämme markkinoiden parhaita suunnittelu- ja simulointityökaluja. Oma huippuluokan testikeskuksemme varmistaa, että tuotteemme täyttävät alan tiukimmat standardit. Valmistusstrategiamme keskeisiä periaatteita ovat korkea laatu, joustavuus, kestävyys ja kustannus-

tehokkuus. OEM-asiakkaillemme valmistamme päästöjenhallintajärjestelmiä sarjatuotantona omassa tehtaassamme Brnon lähistöllä Tšekissä.

Hyödynnämme OEM-markkinoille kehitettyjä teknologioita ja innovaatioita myös retrofit-asiakassegmentissä. Retrofitillä tarkoitetaan jo olemassa olevien työkoneiden tai raskaan liikenteen ajoneuvojen, kuten bussien ja kuorma-autojen, varustamista nykyaikaisilla pakokaasunpuhdistusjärjestelmillä. Retrofit mahdollistaa raskaiden työkoneiden ja ajoneuvojen käytön resurssi- viisaasti ja vähäpäästöisesti niiden elinkaaren loppuun saakka.

### **Lämpöeristeet**

Lämpöeristeet ovat tärkeä ja olennainen osa energiatehokkaita koneita ja ajoneuvoja. Hyvä eristys vähentää lämmön säteilyä ja mahdollistaa teknologisesti monimutkaisten koneiden ahtaiden moottoritilojen paloturvallisen ja tehokkaan hyödyntämisen. Laadukas eristys lisää myös turvallisuutta. Suunnittemme ja valmistamme lämpöeristeitä omien päästöjenhallintajärjestelmiemme lisäksi myös muihin komponentteihin, jotka vaativat erinomaista eristystä. Asiakkaitamme ovat OEM-työkoneasiakkaat sekä muut teollisuuden alat, joilla on samanlaisia eristystarpeita.

Kilpailuetumme lämpöeristeissä



## PANOSTAMME TULEVAISUUTEEN: LAAJENNAMME TEKNOLOGIAKESKUSTAMME SUOMESSA JA TEHDASTAMME TŠEKISSÄ

Vuonna 2024 päätimme laajentaa teknologiakeskustamme Oulussa noin 2 000 neliömetrillä. Uuteen rakennukseen tulee toimisto-, tuotekehitys- ja esisarjavalmistustiloja erityisesti akkujärjestelmien kehitykseen. Laajennuksen jälkeen teknologiakeskuksemme työllistää Oulussa yli 150 henkilöä.

Teknologiakeskuksemme laajentaminen on strategisesti merkittävä päätös ja vahva panostus yhtiön tulevaisuuteen. Se vahvistaa sitoutumistamme huipputeknologioiden kehittämiseen ja tukee missiotamme auttaa OEM-asiakkaitamme kehittämään puhtaampia ja energiatehokkaampia moottoreita ja työkoneita. Haluamme edistää työkoneiden vihreää siirtymää niin päästöjenhallintajärjestelmämme ja lämpöeristeidemme kuin työkoneiden sähköistämiseen soveltuvien akkujärjestelmämme avulla. Laajennus edesauttaa näiden järjestelmien kehittämistä ja kaupallistamista sekä tukee niiden matkaa aina suunnitteluvaiheesta massatuotantoon. Rakennustyöt alkoivat vuoden 2024 joulukuussa.

Oulussa kehitetyt, testatut ja tuotteistetut järjestelmämme valmistetaan sarjatuohtantona Tšekissä sijaitsevalla tehtaallamme, jota päätimme myös laajentaa noin 2 000 neliömetrillä. Tšekin tehtaan laajennushanke valmistui vuoden 2025 ensimmäisellä neljänneksellä. Laajennus lisää tuotantokapasiteettiamme ja varastotilaamme merkittävästi.

Proventian molempien toimitilojen laajennushankkeet korostavat valmiuttamme ja kykyämme palvella OEM-asiakkaitamme huipputeknologiolla ja innovatiivisilla ratkaisulla.

perustuu pitkään kokemukseen työ-koneiden teknologioista sekä vahvaan ymmärrykseen lämmönhallinnan merkityksestä pakokaasujen puhdistusjärjestelmien toiminnassa. Lisäksi voimme todentaa eristeidemme tehokkuuden ja toimivuuden omassa huippumodernissa testauskeskuksessamme. Suunnittelemme lämpöeristeemme Oulussa ja valmistamme niitä sekä Oulussa että Tšekissä.

### Akustot

Työkoneiden sähköistämällä voidaan pienentää koneiden käyttökustannuksia, parantaa tuottavuutta ja vähentää CO<sub>2</sub>-päästöjä. Akkuosaamisemme perustuu yli kolmen vuosikymmenen kokemukseen työkoneteknologioista ja niiden käyttöympäristöistä ja erityisvaatimuksista. Kokemukseemme pohjautuen olemme kehittäneet modulaariset litiumioniakkujärjestelmämme, jotka on suunniteltu erityisesti työkoneteollisuuden sekä muille, samantyyppisiä sähköistymistarpeita omaaville toimijoille.

Työkoneita käytetään monenlaisissa käyttöympäristöissä, olosuhteissa ja kuormituksissa, jotka vaihtelevat konetyypin ja sen käyttötavan mukaan. Akkuratkaisujen näkökulmasta tämä tarkoittaa, ettei työkoneneiden sähköistämiseen ole olemassa yhtä ainoaa ratkaisua. Sovelluksista ja sähköistämisaatimuksista riippuen tarjoamme sekä

teho- että energia-akustoja (Power/Energy). Akkumme on rakennettu joustavista ja skaalautuvista moduuleista, mikä takaa parhaan sopivuuden erilaisiin sovelluksiin.

Power-akkumme perustuvat litiumtitanaattiteknoologiaan (LTO) ja ne on suunniteltu tuottamaan nopeasti suuria energiapurkauksia. Power-akuissa käytämme Toshiba valmistamia LTO-kennoja. Korkeajännitteiset Power-akut soveltuvat muun muassa huipputehon hallintaan hybridijärjestelmissä, vetypolttokennosovelluksiin, joissa ne tarjoavat tehoa esimerkiksi kuormitus-tilanteisiin ja täyssähkösovelluksiin, joissa akkujen on kestävä toistuvaa pikalatausta. Matalajännitteiset akut soveltuvat esimerkiksi kevyhybridisovelluksiin tai start-stop-järjestelmiin.

Energia-akut ovat uusin akkutuotteemme. Proventian Energy-akut hyödyntävät turvallista ja ympäristöystävällistä litiumrauta-fosfaattiteknoologiaa (LFP). LFP-akkuja kehitämme yhteistyössä norjalaisen Morrow Batteriesin kanssa. Ensimmäinen energia-akkumme lanseerataan markkinoille keväällä 2025.

Avainasemassa akkujärjestelmämme tuotekehityksessä on oma teknologia- ja testikeskuksemme, joka mahdollistaa myös akkujen ja hybridijärjestelmien testauksen. Akkutuotteemme suunnitellaan, testataan ja valmistetaan Oulussa.

## TESTAUSJÄRJESTELMÄT (LOPETETUT TOIMINNOT)

Testausjärjestelmät-liiketoiminta-alueeseen kuuluu modulaaristen testausilojen tuoteperhe Proventia EVA (Evaluate, Validate, Approve), joka on suunniteltu erilaisiin akku- ja vetypolttokennoteollisuuden tuotekehitys- ja testatarpeisiin. EVA-tuoteperhe tukee myös massatuotantoa tarjoamalla tuotantotason testausjärjestelmiä.

Testausjärjestelmien asiakkaita ovat muun muassa tutkimus- ja testauslaitokset, akku- ja vetyteollisuuden toimijat sekä autojen ja työkoneiden valmistajat. Testausjärjestelmien modulaarisuus, skaalautuvuus ja toimitusnopeus tuottavat asiakkaille lisäarvoa ja antavat kilpailuetua. Korkealaatuisilla tuotekehitys- ja testausratkaisulla voidaan vauhdittaa teknologioiden kehitystä ja testausta sekä saada uudet akku- ja vetytuotteet entistä nopeammin ja turvallisemmin markkinoille.

EVA-tuoteperheeseen kuuluu viisi erilaista tuotetta. EVA Climatic -soluissa testataan akustojen suorituskykyä ja kestävyttä erilaisissa olosuhteissa. EVA Life -soluissa testataan jo tuotannossa olevien akkusolujen suorituskykyä ja käyttöikä. EVA Safe on turvallinen tila erilaisille akkujen väärinkäyttötesteille. EVA Storage on säilytysratkaisu akkujen turvalliseen varastointiin. EVA H2 on vetypolttokennosten testaukseen tarkoitettu testikammio. Kaikki EVA-tuotteemme ovat pitkälle tuotteistettuja ja volyymiltään skaalautuvia testausratkaisuja. EVA-tuotteet mukautuvat joustavasti asiakkaiden kehittyviin tarpeisiin.







KESTÄVYYS

2

# KESTÄVYYS PROVENTIALLA

Proventialla kestävyys on liiketoiminnan ytimessä ja integroituna yhtiön strategiaan. Kestävyydellä tarkoitamme tapaamme toimia, eli miten suhtaudumme ympäristöön, miten toimimme ympäröivässä yhteiskunnassa ja kuinka kohtelemme ihmisiä sekä millä periaatteilla Proventiaa johdetaan. Kestävä, vastuullinen tapa toimia perustuu visioomme, missioomme, arvoihimme ja strategiaamme.

Olemme aloittaneet valmistautumisen EU:n yritysten kestävä kehityksen raportointidirektiivin (Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD)) mukaiseen raportointiin. Tässä kestävyyskatsauksessa raportoidut luvut sisältävät sekä jatkuvat toiminnot (työkoneiden järjestelmät ja komponentit) että lopetetut toiminnot (testausjärjestelmät).





# KESTÄVYYSPOLITIikka JA SITOUKUKSET

## Kestävyyspolitiikka

Proventian kestävyyspolitiikassa kuvataan yhtiön sitoumukset ympäristön ja ihmisten terveyden suojeluun liittyen. Kestävyyspolitiikka korostaa Proventian pyrkimyksiä päästöjen vähentämiseen, energiatehokkuuden parantamiseen, ympäristövaikutuksien tunnistamiseen ja hallitsemiseen sekä kestävä kehityksen edistämiseen koko arvoketjun osalta. Proventian kestävyyspolitiikka ei sisällä sitoumusta Pariisin ilmastopimuksen mukaiseen tavoitteeseen rajoittaa ilmastolämpeneminen alle 1,5 asteeseen. Vuoden 2024 aikana yhtiö on kuitenkin sitoutunut asettamaan toiminnalleen lyhyen tähtäimen päästövähennystavoitteet sekä Science Based Targets (SBTi) -aloitteen mukaisen nettonollatavoitteen, mikä on linjassa Pariisin ilmastopimuksen tavoitteiden kanssa.

Proventian kestävyyspolitiikka painottaa ihmisoikeuksien kunnioittamista ja edistämistä yhtiön omassa toiminnassa ja liikesuhteissa, kansain-

välisen ihmisoikeussopimusten ja julistusten noudattamista sekä työntekijöiden hyvinvointia ja turvallisuutta. Lisäksi politiikka korostaa hyvää hallintotapaa ja läpinäkyvää ja luotettavaa raportointia.

## Sitoumukset

Proventia on allekirjoittanut YK:n Global Compact -aloitteen ja sitoutunut omaksumaan, tukemaan ja toteuttamaan omassa vaikutuspiirissään sen kymmentä ihmisoikeuksiin, työelämän periaatteisiin, ympäristöön ja korruption vastaiseen toimintaan liittyvää perusarvoa.

Global Compact -sitoumuksen lisäksi yhtiö noudattaa seuraavia kansainvälisiä julistuksia ja yleissopimuksia:

- YK:n ihmisoikeuksien yleismaailmallinen julistus
- YK:n lapsen oikeuksien yleissopimus
- YK:n yrityksiä ja ihmisoikeuksia koskevat ohjaavat periaatteet
- ILO:n työelämän perusoikeuksia ja periaatteita koskevat yleissopimukset

- OECD:n toimintaohjeet monikansallisille yrityksille
- YK:n kestävä kehityksen tavoitteet

## Proventia tukee YK:n kestävä kehityksen tavoitteita

YK:n Agenda 2030 kestävä kehityksen tavoiteohjelma määrittelee kansainväliset kestävä kehityksen painopistealueet ja tavoitteet, jotka on saavutettava vuoteen 2030 mennessä. Proventia haluaa omalta osaltaan edistää näiden tavoitteiden saavuttamista. Yhtiö on tunnistanut YK:n kestävä kehityksen tavoitteista kolme keskeisintä osa-alueetta, joihin se voi tarjota ratkaisuja positiivisen muutoksen edistämiseksi ja mahdollisten kielteisten vaikutusten lieventämiseksi tai jotka ovat sen henkilöstön, sidosryhmien tai arvoketjun kannalta tärkeitä.

## Kestävyden hallinnointi

Proventian hallitus, johtoryhmä ja ESG-ohjausryhmä käsittelevät säännöllisesti olennaisia kestävyteen liittyviä asioita. Yhtiön johtoryhmä ja hallitus kokoontuvat kerran kuukaudessa ja ESG-ohjausryhmä kokoontuu neljä kertaa vuodessa. Proventia aloitti keväällä 2022 yhtiön ESG-ohjausryhmälle ja johdolle suunnatut kestävyteen liittyvät koulutukset. Ensimmäinen CSRD-kestävyyskoulutus hallitukselle, johtoryhmälle ja ESG-ohjausryhmälle järjestettiin lokakuussa 2023. Vuoden 2024 aikana



### TAVOITE 13: Ilmastotekoja

Proventia kehittää tuotteita ja ratkaisuja,

jotka auttavat vähentämään liikenteen ja työkoneiden lähipäästöjä ja CO<sub>2</sub>-päästöjä sekä parantavat työkoneiden ja ajoneuvojen energiatehokkuutta.



### TAVOITE 8: Ihmisarvoista työtä ja talouskasvua

Proventia huolehtii

osaltaan työntekijöidensä henkisestä ja fyysisestä hyvinvoinnista. Yhtiön pyrkimyksenä on kasvaa ja kehittyä yhdessä asiakkaidensa, yhteistyökumppaneidensa ja alihankkijoidensa kanssa. Yhtiö perustaa toimintansa kannattavaan, vastuulliseen kasvuun.



### TAVOITE 9: Kestävä teollisuutta, innovaatioita ja infrastruktuureja

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



Proventia jatkoi valmistautumistaan CSRD-raportointiin.

Proventian hallitus on hyväksynyt yhtiön kestävää liiketoimintaa ohjaavat politiikat, toimintaohjeet ja kestävyys-tavoitteet. Kestävyys on sisällytetty hallituksen hyväksymään strategiaan, liiketoimintasuunnitelmiin ja riskien-arviointeihin. Tilikauden 2024 aikana on hallituksen kokouksissa käsitelty muun muassa seuraavia kestävyteen liittyviä asioita:

- Kestävyysraportoinnin katsaus ja koulutus
- Henkilöstötyytyväisyys
- Asiakastytyväisyys
- Ilmastotavoitteiden hyväksyminen

Toimitusjohtaja ja johtoryhmä vastaavat hallituksen vahvistamien tavoitteiden toimeenpanosta, olennaisten kestävyys-asioiden ja niihin liittyvien riskien ja mahdollisuuksien käsittelemisestä sekä niiden raportoisesta hallitukselle. Tilikauden 2024 aikana Proventian johtoryhmässä käsiteltiin muun muassa seuraavia kestävyteen liittyviä aihealueita:

- Henkilöstökyselyn tulokset ja toimenpidesuunnitelma
- Tasa-arvo- ja yhdenvertaisuus-suunnitelma
- Työturvallisuus
- Tietoturvaluus

- Asiakastytyväisyys ja toimenpide-suunnitelma
- Kaksinkertaisen olennaisuuden arviointi
- Ilmastotavoitteet

Proventian kestävään kehitykseen liittyviä asioita käsitellään ESG-ohjausryhmässä, jonka tehtävänä on hankkia kestävyteen liittyvää tietoa ja tunnistaa kehitystarpeita sekä seurata, ohjata ja kehittää kestävyttä osana yhtiön päivittäistä toimintaa. ESG-ohjausryhmään kuuluvat toimitusjohtaja, talousjohtaja, kehitysjohtaja, tuotantojohtaja, laatu- ja vastuullisuuspäällikkö sekä viestintä-päällikkö.

Proventian hallintorakenne sekä hallituksen ja johdon tehtävät ja vastuut on kuvattu tämän raportin Hallinto-osiossa, joka sisältää myös hallituksen ja johtoryhmän esittelyt.

### Kestävyteen liittyvän suorituskyvyn sisällyttäminen kannustinjärjestelmiin

Proventialla on käytössä yhteinen tuloksiin perustuva kannustinjärjestelmä, jonka piiriin kuuluu yhtiön johto ja henkilöstö. Kannustinjärjestelmän mukainen bonus on keskeinen osa yhtiön palkitsemismallia. Proventia ei ole toistaiseksi ottanut käyttöön kestävyteen liittyviä tavoitteita osaksi palkitsemisjärjestelmäänsä.

### Strategia, liiketoiminta ja arvoketju

Proventian strategia on kuvattu tarkemmin tämän raportin Strategiamme-osiossa. Yhtiön liiketoimintaa on kuvattu Liiketoimintamme-osiossa.

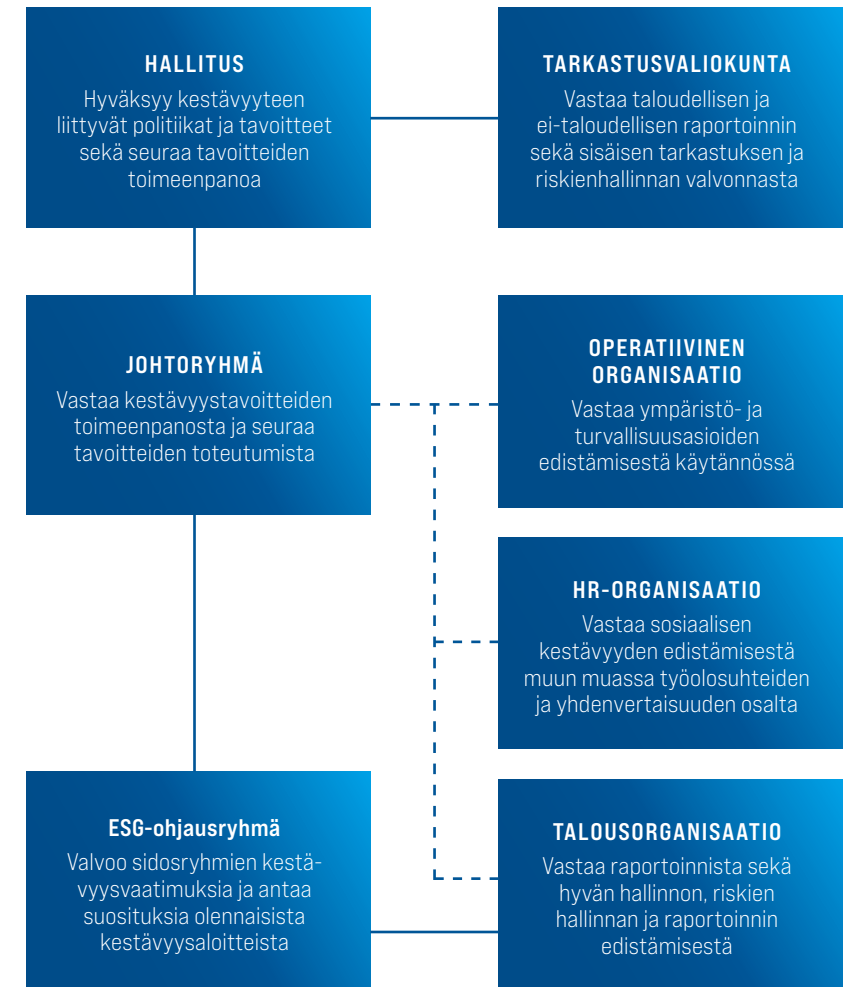
### Arvoketju: Työkoneiden järjestelmät ja komponentit (jatkuvat toiminnot)

Työkoneiden järjestelmät ja komponentit -liiketoiminta-alueeseen kuuluu NPI-toimintoja (New Product Introduction), sisältäen tuotekehitystä, suunnittelua, testausta ja prototyyppien valmistusta. Nämä toiminnot sijaitsevat Proventian teknologiakeskuksessa Suomessa. Tuotteet valmistetaan asiakkaille sarjatuotantona yhtiön Tšekin tehtaalla.

Työkoneiden järjestelmät ja komponentit -liiketoiminta-alueen arvoketju alkaa ylävirran raaka-aineiden toimittajista ja alihankkijoista. Siihen liittyy olennaisena kaivostoiminta ja raaka-aineiden hankinta, ruostumattoman teräksen valmistukseen ja jalostukseen liittyvä toiminta sekä tavaralogistiikka alihankintaketjussa.

Työkoneiden järjestelmät ja komponentit -liiketoiminta-alueen arvoketjun alavirtaan kuuluvat työkoneasiakkaat ja heidän tehtaansa. Näihin lukeutuvat muun muassa moottori- ja työkonevalmistajat ja työkoneiden ja laitteiden käyttäjät, joiden turvallisuutta Proventian tuotteet lisäävät, vaikuttaen samalla positiivisesti ilmanlaatuun päästöjä

## VASTUULLISUUDEN JOHTAMINEN



vähentämällä. Arvoketjun loppupäässä on Proventian tuotteiden kierrätettävyys ja käytöstä poistamisesta mahdollisesti aiheutuva jäte.

### Arvoketju: Testausjärjestelmät (lopetetut toiminnot)

Testausjärjestelmät-liiketoiminta-alueen tuotekehitys ja valmistus on Oulussa.

Testausjärjestelmät-liiketoiminta-alueen arvoketju alkaa ylävirran raaka-aineiden toimittajista ja alihankkijoista. Siihen liittyy olennaisena kaivostoiminta ja raaka-aineiden hankinta, ruostumattoman teräksen valmistukseen ja jalostukseen liittyvä toiminta sekä tavara-logistiikka alihankintaketjussa.

Testausjärjestelmät-liiketoiminta-alueen alavirran arvoketjuun kuuluvat tutkimus- ja testauslaitokset, akku- ja vetyteollisuuden toimijat ja autojen ja työkonien valmistajat, jotka hyödynsivät Proventian testausjärjestelmiä turvallisten ja päästöttömien akku-tuotteidensa tuotekehityksessä ja valmistuksessa.

### Sidosryhmät

Proventia on vastuullisena toimijana, työnantajana ja yhteisön jäsenenä vuorovaikutuksessa keskeisten sidosryhmiensä kanssa ja ottaa sidosryhmiltä saamansa palautteen huomioon toimintansa kehittämisessä ja yhtiötä koskevassa päätöksenteossa.

Proventian keskeisiä sidosryhmiä ovat muun muassa henkilöstö, asiakkaat, omistajat, tavarantoimittajat ja alihankinta sekä oppilaitokset ja paikallisyhteisö.

SIDOSRYHMÄ	SIDOSRYHMÄN OSALLISTAMINEN	OSALLISTAMISEN TARKOITUS	VAIKUTUS YHTIÖN TOIMINTAAN
<b>Henkilöstö</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Kehityskeskustelut kerran vuodessa</li> <li>• Henkilöstökyselyt kerran vuodessa</li> <li>• Henkilöstöinfot vähintään neljä kertaa vuodessa</li> <li>• Säännölliset esihenkilöinfot</li> <li>• Aloitteet</li> <li>• Yhteistoimintakokoukset neljä kertaa vuodessa</li> <li>• Työsuojelu</li> <li>• Koulutukset</li> <li>• Työturvallisuusilmoitukset</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Työntekijöiden näkemysten huomioiminen</li> <li>• Tasa-arvoinen ja yhdenvertainen kohtelu</li> <li>• Kestävästi toimiva, turvallinen työpaikka</li> <li>• Osaamisen kehittäminen ja urapolut</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Kehittämiskohteiden tunnistaminen</li> <li>• Poliitikkojen ja ohjeistusten päivittäminen</li> <li>• Koulutusohjelma</li> <li>• Työnantajakuvan vahvistaminen</li> <li>• Henkilöstön sitoutuminen ja hyvinvointi</li> </ul>
<b>Asiakkaat</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Jatkuva, säännöllinen vuoropuhelu</li> <li>• Asiakastyytyväisyyskyselyt kerran vuodessa</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Luottamuksen rakentaminen</li> <li>• Laadukkaat, kestävät ja innovatiiviset ratkaisut</li> <li>• Asiakkaiden kestävyystavoitteiden huomioiminen</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Tuotteiden kehittäminen</li> <li>• Laadun parantaminen</li> <li>• Kustannustehokkuus</li> <li>• Vastuullinen valmistus</li> </ul>
<b>Omistajat</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Liiketoimintakatsaukset neljä kertaa vuodessa</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Arvonluonti</li> <li>• Luottamuksen rakentaminen</li> <li>• Kestävä yritystoiminta ja hyvä yrityskansalaisuus</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Tehokkuuden, kannattavuuden ja kilpailukykyyn parantaminen</li> <li>• Riskien hallinta</li> </ul>
<b>Toimittajat ja alihankinta</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Toimittaja-arvioinnit</li> <li>• Säännölliset toimittajatapaamiset</li> <li>• Informointi Proventian kestävyystavoitteista</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Eettisten ohjeiden noudattaminen</li> <li>• Turvallisuus ja terveys</li> <li>• Toimitusketjun kestävyys ja kasvihuonekaasujen laskenta</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Yhteiset kestävyystavoitteet</li> <li>• Vastuullisuuden arvioinnit</li> <li>• Yhteistyön pitkäjänteisyys</li> </ul>
<b>Oppilaitokset</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Opinnäyte- ja harjoittelumahdollisuudet</li> <li>• Vierailut</li> <li>• Yhteistyöprojektit</li> <li>• Rekrytointitapahtumat kaksi tai kolme kertaa vuodessa</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Koulutus ja osaaminen</li> <li>• Tutkimusyhteistyö oppilaitosten kanssa</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Yhteiset kehitysprojektit</li> <li>• Osaava työvoima</li> </ul>
<b>Paikallisyhteisö</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ilmoituskanava</li> <li>• Hyväntekeväisyys</li> <li>• Eri järjestöjen toiminnan tukeminen</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Toiminnan läpinäkyvyys</li> <li>• Luottamuksen rakentaminen</li> <li>• Paikallisten projektien tukeminen</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Paikallisten yhteisöjen tukeminen</li> </ul>

# KAKSINKERTAISEN OLENNAISUUDEN ARVIOINTI

Osana valmistautumistaan CSRD-kestävyysraportointidirektiivin vaatimukseen Proventia teki ensimmäisen kestävyyskaksoisolennaisuusanalyysinsä vuoden 2024 aikana. Analyysin tavoitteena oli tunnistaa ja arvioida merkittävimmät kestävyteen (ympäristö, sosiaalinen kestävyys, hallinto) liittyvät kielteiset ja myönteiset vaikutukset, riskit ja mahdollisuudet, jotka ovat olennaisia yhtiön kestävyysprofiilin ja pitkän aikavälin arvonluonnin ymmärtämiseksi.

Kaksoisolennaisuusanalyysi toteutettiin ulkopuolisen konsultin avustuksella yhtiön sisäisiä asiantuntijoita haastatellen. Analyysissä tunnistettiin ja määritettiin

kestävyyteen liittyvät ihmisiin ja ympäristöön kohdistuvat vaikutukset sekä vastaavat taloudelliset riskit ja mahdollisuudet. Vaikutukset, riskit ja mahdollisuudet on pisteytetty ja arvioitu määrällisiä ja laadullisia kriteerejä yhdistämällä. Vaikutuksien, riskien ja mahdollisuuksien tunnistaminen ja arviointi kattaa Proventian omien toimintojen lisäksi myös arvoketjun ylä- ja alavirran sekä muut tahot, joihin yhtiön toiminnalla on vaikutuksia.

Proventia on määrittänyt tekemässään analyysissä alustavasti seuraavat kestävyteen liittyvät asiat olennaisiksi tulevaa raportointia varten:

## YMPÄRISTÖ

- E1, Ilmastonmuutos: ilmastonmuutoksen hillitseminen
- E2, Saasteet: ilman saastuminen

## SOSIAALINEN

- S1, Oma työvoima: työolosuhteet, yhdenvertainen kohtelu ja yhtäläiset mahdollisuudet, henkilöstön koulutus ja taitojen kehittäminen
- S2, Arvoketjun työntekijät: työolosuhteet, yhdenvertainen kohtelu ja muut työhön liittyvät oikeudet

## HALLINTO

- G1, Liiketoiminnan harjoittaminen: yrityskulttuuri ja toimittajasuhteet, mukaan lukien maksukäytännöt

Analyysissä olennaisiksi tunnistetut merkittävimmät kestävyteen liittyvät asiat arvioidaan ja tarkennetaan alkuvuoden 2025 aikana. Samalla valmistellaan koko prosessin ja lopputuloksen yhteenveto.



# YMPÄRISTÖ

Proventia toimii ilmastonmuutoksen ja sen vaikutuksien lieventämiseksi sekä ilman saastumista aiheuttavien päästöjen pienentämiseksi.

## Politiikat

Proventian kestävyyspolitiikka kuvaa yhtiön sitoutumista ympäristön ja ihmisten terveyden suojelemiseen haitallisia päästöjä vähentämällä. Poliitikassa painotetaan toiminnasta aiheutuvien ympäristövaikutusten tunnistamista sekä mahdollisuuksien ja riskien ennakoivaa ja ennaltaehkäisevää arviointia. Yhtiö sitoutuu vähentämään haitallisia päästöjä omassa toiminnassaan ja arvoketjussaan sekä osallistamaan toimittajiaan ja yhteistyökumppaneitaan kestävästä kehitystä edistävään työhön. Proventian kestävyyspolitiikka ei sisällä sitoumusta Pariisin ilmastopimuksen mukaiseen tavoitteeseen rajoittaa

ilmastonlämpeneminen alle 1,5 asteeseen. Yhtiö on kuitenkin sitoutunut asettamaan toiminnalleen lyhyen tähtäimen päästö- vähennystavoitteet sekä Science Based Targets (SBTi) -aloitteen mukaisen nettollatavoitteen, mikä on linjassa Pariisin ilmastopimuksen tavoitteiden kanssa.

## Toimenpiteet

Proventian ympäristötoimia ohjaa ISO 14001 -standardin mukainen ympäristöjärjestelmä, joka kattaa yhtiön molemmat Oulun toimipisteet Suomessa sekä sen Tšekissä sijaitsevan tehtaan. Riippumaton taho auditoi kaikki sertifioidut toimipisteet osana yhtiön auditointiohjelmaa. Ympäristöjärjestelmänsä avulla Proventia tunnistaa ja hallinnoi yksittäisten toimipisteidensä merkittävimpiä ympäristövaikutuksia ja -riskejä. Ympäristöjärjestelmästä vastaa laatu- ja vastuullisuus-päällikkö.

## E1 ILMASTONMUUTOS

### Ilmastonmuutokseen ja energiaan liittyvät olennaiset vaikutukset, riskit ja mahdollisuudet

Ilmastonmuutoksen hillintä	↑ Positiivinen vaikutus	Proventia auttaa asiakkaitaan siirtymään pois fossiilisista polttoaineista
	↓ Negatiivinen vaikutus	Ylävirran arvoketjun kasviuonepäästöt, jotka aiheutuvat esimerkiksi ruostumattoman teräksen ja muiden komponenttien valmistuksesta  Kasviuonepäästöt saapuvasta ja lähtevästä logistiikasta
Energia	↑ Positiivinen vaikutus	Dieselmoottorin polttoainetehokkuus hyötyy optimaalisesta SCR-kuormituksesta päästöjenhallintajärjestelmissä ja siihen liittyvistä kasviuonekaasupäästöjen vähennyksistä moottorin elinkaaren aikana
	↓ Negatiivinen vaikutus	Energian kulutus (sähkö, diesel ja muut polttoaineet) omissa valmistus- ja testaustoiminnoissa

## E2 PILAANTUMINEN

### Pilaantumiseen liittyvät olennaiset vaikutukset, riskit ja mahdollisuudet

Ilman pilaantuminen	↑ Positiivinen vaikutus	Päästöjenhallintajärjestelmät on suunniteltu vähentämään haitallista päästöjä polttomoottoreista (NO <sub>x</sub> , PM)
	→ Mahdollisuus	Tiukemmat päästömääräykset (NO <sub>x</sub> , PM) lisäävät kysyntää Proventian tuotteille

Proventia arvioi säännöllisesti ympäristönäkökohtia osana yhtiön käytössä olevaa ympäristöhallinta-järjestelmää. Proventia johtaa ja kehittää liiketoimintaansa ympäristö- ja ilmasto-vaikutukset huomioiden ja toimii aktiivisesti oman hiilijalanjälkensä, kierrätysasteensa ja energiatehokkuutensa parantamiseksi. Suurimmat ympäristöön kohdistuvat vaikutukset syntyvät testauksesta, tuotannosta, energiankäytöstä ja epäsuorista päästöistä. Epäsuoria päästöjä syntyy erityisesti ostoista, alihankinnasta, logistiikasta sekä työmatkustamisesta. Ympäristöasiat ovat keskeisessä roolissa yhtiön tekemissä toimittaja-arvioinneissa. Proventia tekee jatkuvasti työtä toimittajiensa ja alihankkijoidensa toimista aiheutuvien ympäristövaikutusten pienentämiseksi.

### Energiatehokkuus ja päästöt

Proventia on yhdessä asiakkaidensa kanssa selvittänyt uusiutuvan polttoaineen käyttömahdollisuuksia päästöjärjestelmien testauksessa, mikä vähentäisi merkittävästi yhtiön Scope 1 -päästöjä. Raportointikaudella Proventia testasi päästöjärjestelmiään myös uusiutuvalla dieselillä. Testausta jatketaan vuoden 2025 aikana. Vuoden 2024 aikana yhtiö päivitti testauslaboratoriossaan yhden testisolun pyörrevirtajarrun AC-jarruksi, joka muuntaa jarrutustehon sähköksi. Tämä sähkö voidaan hyödyntää Proventialla

sähkönkulutuksessa. Proventian arvion mukaan jarrun päivitys pienentää yhtiön Scope 2 CO<sub>2</sub> -päästöjä vuodesta 2025 alkaen noin 30 tonnilla vuodessa, mikä tarkoittaa noin 8 prosenttia vähennystä Scope 2 -päästöihin. Proventia on aloittanut yhteistyön toimittajiensa kanssa hankintaketjun päästöjen vähentämiseksi ja tarkempien päästötietojen keräämiseksi. Näiden toimien avulla sekä Suomen hiilineutraaliussuunnitelmien toteutuessa Scope 1 ja 2 -päästöjen 50 prosentin vähennystavoite vuoteen 2030 mennessä on mahdollista saavuttaa.

Ympäristö liittyy kiinteästi Proventian liiketoimintaan ja sen tuotteet edistävät asiakkaiden tuotteiden energiatehokkuutta, vähäpäästöisyyttä ja vähähiilisyttä. Tätä kautta yhtiö pienentää globaalisti liikenteestä ja työkoneiden käytöstä syntyviä hiilidioksidi- ja lähipäästöjä, kuten pienhiukkasia ja typenoksideja. Mitä enemmän Proventian tuotteita käytetään, sitä suurempi on sen ympäristökädenjälki.

### Tavoitteet ja tulokset

Proventia on sitoutunut asettamaan toiminnalleen tieteeseen perustuvat lyhyen tähtäimen päästövähennystavoitteet sekä Science Based Targets (SBTi) -aloitteen mukaisen nettonollatavoitteen. Lyhyen aikavälin tavoitteet keskittyvät yhtiön omista toiminnoista aiheutuvien päästöjen puolittamiseen

### E1 JA E2 YMPÄRISTÖ: ILMASTONMUUTOS JA PÄÄSTÖJEN VÄHENTÄMINEN

Hiilijalanjälki	Toteuma 2024	Vertailuvuosi 2023
Scope 1	395,5 tonnia	629 tonnia
Scope 2	779,8 tonnia	712 tonnia
	<b>yht. 1 175,3 tonnia CO<sub>2</sub>e</b>	<b>yht. 1 341 tonnia CO<sub>2</sub>e</b>

Päästöintensiteetti suhteessa liikevaihtoon	Toteuma 2024	Vertailuvuosi 2023
tCO <sub>2</sub> e	25,0	24,7

Raportoidut luvut sisältävät sekä jatkuvat toiminnot että lopetetut toiminnot.

vuoteen 2030 mennessä lähtövuodesta 2023. Vuodelle 2050 asetettu nettonollatavoite puolestaan kattaa yhtiön koko toimitusketjun.

Scope 1 -päästöjen pienentyminen vuonna 2024 johtuu vertailuvuotta pienemmästä testauskuormasta ja osittain testauksessa käytetyistä pienemmistä moottoreista. Testauksessa on käytetty myös uusiutuvaa polttoainetta, mutta ei vielä merkittävässä määrin.

Scope 2 -päästöt kasvoivat jonkin verran vertailuvuodesta. Suomen toimipisteiden kulutus on laskenut, mutta Tšekin tehtaan sähkönkulutus on noussut sen toimintojen kasvaessa.

Yhtiön hiilijalanjäljen laskenta perustuu Kasvihuonekaasuprotokollaan (Greenhouse Gas Protocol (GHG Protocol)).

# SOSIAALINEN KESTÄVYYS

Proventian omaa henkilöstöä, arvoketjun työntekijöitä sekä kuluttajia ja loppukäyttäjiä koskevat olennaiset vaikutukset, riskit ja mahdollisuudet on tunnistettu yhtiön tekemässä kaksoisolennaisuus-analyysissa. Työterveyshuolto on toteuttanut toimipaikkaselvitykset, joiden perustella tunnistetaan mahdolliset haavoittuvimmassa asemassa olevat työntekijät ja tuetaan heitä tarvittaessa työterveyshuollon toimenpiteiden avulla.

## S1 OMA TYÖVOIMA

### Politiikat

Proventian kestävyyspolitiikka korostaa työntekijöiden oikeuksia ja henkilöstön hyvinvoinnin ja turvallisuuden edistämistä. Proventian 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. Proventia 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

### S1: OMA TYÖVOIMA

#### Omaan työvoimaan liittyvät olennaiset vaikutukset, riskit ja mahdollisuudet

<b>Työolot</b>	↓ Negatiivinen vaikutus	Mahdolliset haitalliset vaikutukset työntekijöihin esimerkiksi terveyden ja turvallisuuden, työn ja vapaa-ajan tasapainon ja työsuhteen ehtojen osalta
	▲ Riski	Haasteet pätevän työvoiman houkuttelemisessa ja sitouttamisessa, jos sosiaaliseen kestävyteen liittyvät vaikutukset heikentävät yhtiön mainetta työnantajana
<b>Yhdenvertainen kohtelu ja yhtäläiset mahdollisuudet kaikille</b>	↓ Negatiivinen vaikutus	Mahdollisten syrjintätapausten aiheuttamat negatiiviset vaikutukset
<b>Koulutus ja taitojen kehittäminen</b>	↑ Positiivinen vaikutus	Työhyvinvointi ja mahdollisuudet urakehitykseen voivat parantua
	→ Mahdollisuus	Urapolut edistävät työnantajamielikuvaa ja sitouttavat olemassa olevaa henkilöstöä

Raportoidut luvut sisältävät sekä jatkuvat toiminnot että lopetetut toiminnot.



alkuperästä, 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, työovereidensa, 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.

### **Rekrytointipolitiikka**

Proventian rekrytointipolitiikan tavoitteena on taata rekrytointiprosessien johdonmukaisuus, oikeudenmukaisuus ja tehokkuus. Näin varmistetaan, että rekrytoinnit tukevat yhtiön strategisia tavoitteita, houkuttelevat oikeanlaisia osaajia ja edistävät monimuotoisuutta ja yhdenvertaisuutta. Lisäksi politiikalla luodaan selkeät periaatteet ja toimintatavat, jotka auttavat varmistamaan positiivisen hakijakokemuksen sekä vahvistavat yhtiön työnantajakuva.

### **Palkkapolitiikka**

Proventian palkkapolitiikan tavoitteena ja keskeisenä sisältönä on määritellä organisaation maksamiin palkkoihin liittyvät periaatteet ja käytännöt siten, että ne edistävät henkilöstön motivaatiota ja sitoutumista sekä varmistavat oikeudenmukaisuuden ja kilpailukykyisyyden työmarkkinoilla.

### **Toimenpiteet**

#### **Tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma**

Proventialla on käytössä tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma, joka on laadittu tukemaan yhtiön monimuotoiseen, tasa-arvoiseen ja yhdenvertaiseen työyhteisöön liittyvien tavoitteiden saavuttamista sekä toteuttamaan tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta koskevan lainsäädännön velvoitteita. Suunnitelma edesauttaa tasa-arvo- ja yhdenvertaisuusnäkökulmien sisällyttämistä Proventian jokapäiväisiin toimintoihin sekä kehittää yhtiön toimintatapoja entistä tasa-arvoisemmiksi ja yhdenvertaisemmiksi pitkäjänteisesti, tavoitteellisesti ja suunnitelmallisesti.

#### **Työyhteisön kehittämissuunnitelma**

Proventian työyhteisön kehittämissuunnitelman tavoitteena on tukea henkilöstön hyvinvointia ja osaamisen kartuttamista. Suunnitelman avulla tunnustetaan mahdolliset kehityskohteet,

suunnitellaan niitä koskevat toimenpiteet ja varmistetaan työyhteisön jatkuva kehittyminen. Työyhteisön kehittämissuunnitelma linkittyy yhtiön strategiaan, jonka avulla varmistetaan, että työyhteisö tukee organisaation pitkän aikavälin tavoitteiden toteutumista.

### **Henkilöstökäsikirja**

Proventian henkilöstökäsikirjalla pyritään selkiyttämään yhtiön käytäntöjä, sääntöjä ja arvoja, edistämään henkilöstön oikeudenmukaista ja yhdenvertaista kohtelua sekä lisäämään työntekijöiden sitoutumista ja työtyytyväisyyttä. Henkilöstökäsikirja toimii tärkeänä työkaluna uusien työntekijöiden perehdyttämisessä.

### **Työkyvyn hallinta, seuranta ja varhainen välittäminen**

Työhyvinvointi ja työkyvyn edistäminen ovat ennakoivaa toimintaa, jonka tavoitteena on henkilöstön työkykyä uhkaavien tekijöiden mahdollisimman varhainen tunnistaminen ja korjaaviin toimenpiteisiin ryhtyminen tarvittaessa sekä työntekijöiden terveyden ylläpito koko työuran ajan.

### **Työsuojelun toimintaohjelma**

Proventialla on käytössä työsuojelun toimintaohjelma, joka on suunniteltu varmistamaan turvallinen ja terveellinen työympäristö yhtiön kaikille työntekijöille.

Ohjelma kattaa useita eri osa-alueita, esimerkiksi työsuojeluvastuut, vaarojen ja riskien arvioinnin sekä työsuojelutoimikunnan toiminnan. Työsuojeluvastuut on jaettu eri tasoille organisaatiossa. Toimitusjohtajalla on kokonaisvastuu työsuojelusta. Työsuojelupäällikkö vastaa työsuojelun yhteistoiminnasta ja sen kehittämisestä. Työsuojeluvaltuutettu perehtyy työsuojelua koskeviin säännöksiin ja osallistuu työsuojelutarkastuksiin, edistäen siten työsuojelun toteutumista yhtiössä. Työsuojelutoimikunta kokoontuu säännöllisesti käsittelemään työsuojeluun liittyviä asioita. Henkilöstön ja johdon vuorovaikutuksen lisäämiseksi Proventialla on yhteistoimintatoimikunta, jonka puheenjohtajana toimii yhtiön toimitusjohtaja. Toimikunnassa käsitellään merkittäviä organisaatiota koskevia uudistuksia, työyhteisöön ja osaamisen kehittämiseen liittyviä asioita, yleisiä henkilöstöön vaikuttavia ohjeistuksia ja työsuhte-etuihin liittyviä muutos-ehdotuksia sekä muita edellä mainitun kaltaisia ja laissa määrättyjä asioita.

Proventialla yhtenä keskeisistä vuorovaikutus- ja viestintäkanavista toimii yhtiön toimitusjohtajan kvartaaleittain pitämä henkilöstöinfo, jossa käsitellään ajankohtaisia asioita. Henkilöstölle annetaan jokaisen infotilaisuuden lopussa mahdollisuus esittää kysymyksiä ja kommentteja johdolle.

Proventia kartoittaa työntekijöidensä

työhyvinvointia ja työtyytyväisyyttä säännöllisten kehityskeskustelujen ja vuosittaisten henkilöstökyselyjen avulla. Henkilöstökyselyjen tulokset käydään läpi tiimikohtaisesti ja tiimit valitsevat itse omat kehityskohteensa seuraavalle vuodelle. Lisäksi kyselyjen tulosten perusteella valitaan yhtiötason kehityskohteet. Vuoden 2024 henkilöstökyselyn tulosten pohjalta Proventia päätti painottaa eri liiketoimintojensa ja toiminta-alueidensa (muun muassa Suomi ja Tšekki) välisen yhteistyön tehostamista, osaamiseen ja hyvien käytäntöjen jakamiseen kannustavan kulttuurinsa vahvistamista sekä ylempien toimihenkilöidensä palkkausjärjestelmän kehittämistä. Ylempien toimihenkilöiden palkkausjärjestelmä lanseerattiin joulukuussa 2024.

Säännöllisesti esihenkilöille järjestetyt infotilaisuudet tukevat esihenkilötyötä tarjoamalla tietoa ja työkaluja, jotka auttavat esihenkilöitä johtamaan tiimejään osaavasti ja yhtiön arvojen mukaisesti.

Proventian työsuojeluohjelmassa toteutettiin vuonna 2024 vaarojen ja riskien arviointi yhtiön testausjärjestelmäliiketoiminnan osalta. Lisäksi henkilöstön vaaratilanneilmoitusten kautta tehtiin 62 turvallisuushavaintoa, joiden pohjalta yhtiön toimintaa on kehitetty edelleen. Tehdyt turvallisuushavainnot liittyivät sisälogistiikan kehittämiseen, esimerkiksi

pakkauksien käyttöön, merkintöihin ja kulkuväyliin. Havaintojen perusteella Proventia toteutti korjaavia toimenpiteitä ja ohjeisti niistä henkilökuntaansa. Ohjeistuksella varmistettiin, että työntekijät ovat tietoisia uusista käytännöistä ja osaavat toimia niiden mukaisesti, parantaen siten työympäristönsä turvallisuutta.

### Tavoitteet ja tulokset

Proventian työtapaturmataajuutta koskeva tavoite on nolla tapaturmaa. Henkilöstön työtyytyväisyyttä koskeva tavoite eNPS on 50.

### Henkilöstön avainluvut

	2024	2023
Työntekijöiden määrä 31.12.	138	137
Naiset	22	20
Miehet	116	117
Työntekijöitä keskimäärin (FTE)	139	140
Naiset	22	20
Miehet	117	120

### Työntekijät maittain jaoteltuna vuonna 2024

(maat, joissa on yli 50 työntekijää tai vähintään 10 % kokonaishenkilöstömäärästä)

	Suomi	Tšekki
Työntekijät 31.12	138	70
Työntekijöitä keskimäärin	139	67

### Tapaturmataajuus

	2024	2023
Tapaturmataajuus, LTIFR	6	0

### Henkilöstön eNPS

	2024	2023
Henkilöstön eNPS (nettosuositteluindeksi)	34	17

Raportoidut luvut sisältävät sekä jatkuvat toiminnot että lopetetut toiminnot.

# S2 ARVOKETJUN TYÖNTEKIJÄT

## S2 ARVOKETJUN TYÖNTEKIJÄT

---

**Yhdenvertainen kohtelu ja yhtäläiset mahdollisuudet kaikille** ↓ Negatiivinen vaikutus Proventian ylävirran arvoketjut voivat sisältää toimintoja, joissa arvoketjun työntekijöiden hyvinvointi saattaa olla vaarassa

---

### Politiikat

Proventian arvoketjun työntekijöihin liittyvää kestävyyttä ohjaavat toimittajien eettiset toimintaohjeet (Supplier Code of Conduct), jotka sisältyvät Proventian Toimittajien käsikirjaan (Supplier Manual). Toimintaohjeissa määritellään muun muassa ihmisoikeuksiin, yhdenvertaiseen kohteluun, reiluihin työolosuhteisiin ja häirinnän kieltoon sekä työterveyteen ja työturvallisuuteen liittyviä ohjeita ja vaatimuksia.

### Toimenpiteet

Proventia on vuoden 2024 aikana edistänyt aktiivisesti toimittajiensa arviointia ja auditointeja. Raportointikaudella yhtiö arvioi yhteensä kolme toimittajaa sekä auditoi yhteensä viisi toimittajaa.

### Tavoitteet ja tulokset

Yhtiö ei ole vielä asettanut arvoketjunsä työntekijöitä koskevia tavoitteita tai mittareita.



# 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.

## Politiikat

### Eettiset toimintaohjeet

Proventialla on käytössä eettiset toimintaohjeet (Code of Conduct), jotka 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 eri osa-alueita, mukaan lukien asiakassuhteet, ympäristövastuun, 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. Proventian hallitus vastaa eettisten toimintaohjeiden toteutumisesta.

## G1 LIIKETOIMINNAN HARJOITTAMINEN

### G1 Liiketoiminnan harjoittamiseen liittyvät olennaiset vaikutukset, riskit ja mahdollisuudet

Yrityskulttuuri	▲ Riski	Eettisten toimintaohjeiden noudattamatta jättämisestä voi koitua negatiivista julkisuutta, jolla on maineeseen ja talouteen kohdistuvia seuraamuksia
Toimittajasuhteiden hallinta, mukaan lukien maksukäytännöt	▲ Riski	Toimittajien epäeettiset tai ympäristön kannalta kestävämmät toimet ylävirran arvoketjussa voivat altistaa toimitusketjun häiriöille tai mainehaitoille

### Toimittajien eettiset toimintaohjeet

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.

### Muut hallinnon politiikat

Julkisten eettisten toimintaohjeiden lisäksi Proventialla on käytössä sisäisiä politiikkoja, joihin kuuluvat muun muassa yhtiön riskienhallintapolitiikka, sisäisen valvonnan politiikka ja tietoturva-politiikka. Riskienhallintapolitiikan tavoitteena on ohjeistaa Proventia Group -konsernin riskienhallinnan periaatteet

sekä määritellä riskienhallinnalle asetetut tavoitteet, jotta konsernin kokonaisriskitasoa voidaan arvioida systemaattisesti ja kokonaisvaltaisesti liiketoiminnallisten tavoitteiden saavuttamiseksi.

Sisäisen valvonnan politiikka määrittelee sisäiselle valvonnalle asetetut tavoitteet ja vastuut. Tietoturvapoliittika määrittelee periaatteet, käytännöt ja vastuut, joita Proventian henkilöstön ja yhteistyökumppaneiden on noudatettava.

### Toimenpiteet

Marraskuussa 2024 Proventia ohjeisti Suomen henkilökuntaansa kertaamaan yhtiön eettiset toimintaohjeet, jonka jälkeen henkilöstöllä teetettiin toimintaohjeita koskeva kysely. Kyselyn tarkoituksena oli varmistaa, että kaikki työntekijät tuntevat ja ymmärtävät eettisten toimintaohjeiden sisällön. Ohjeiden kertaaminen ja kyselyyn vastaaminen auttoivat edistämään Proventian vastuullista ja eettistä toimintakulttuuria sekä varmistamaan, että työntekijät ovat tietoisia siitä, miten heidän odotetaan käyttäytyvän erilaisissa tilanteissa. Ohjeissa kerrotaan muun muassa kuinka toimia, jos työntekijä kohtaa lahjontaa tai korruptiota työssään.

### Ilmoituskanava

Proventialla on vuoden 2024 ajan ollut käytössä EU:n Whistleblower-direktiivin mukainen ilmoituskanava, joka tarjoaa

yhtiön työntekijöille ja sen ulkoisille sidosryhmille luottamuksellisen ja anonyymien kanavan laittomuuksista, väärinkäytösepäilyistä tai epäeettisestä toiminnasta ilmoittamiseen. Proventian henkilöstöä kannustetaan ottamaan ensisijaisesti yhteyttä omaan esihenkilöön, mutta ilmoituskanava mahdollistaa myös nimettömän ilmoittamisen epäilyistä väärinkäytöksistä. Yhtiön oman henkilöstön lisäksi myös ulkoisilla sidosryhmillä on mahdollisuus ilmoittaa anonyymisti väärinkäyttöpäilyistä tai muista rikkomuksista ilmoituskanavassa. Ilmoituskanavan kautta käsitellään vain väärinkäytöksiä koskevia ilmoituksia.

Ilmoitusten käsittelyyn osallistuvilla henkilöillä on vaitiolovelvollisuus. Ilmoituksen voi tehdä anonyymisti tai omalla nimellä, ja kaikki kanavan kautta tulleet ilmoitukset käsitellään luottamuksellisesti. Jos ilmoitusta ei ole tehty anonyymisti, on ilmoittajan henkilöllisyys ainoastaan sen käsittelyyn nimettyjen henkilöiden ja asiaa tutkimaan kutsuttujen asiantuntijoiden tiedossa. Asiaa tutkii Proventialla tähän tehtävään erityisesti nimetty ryhmä, johon kuuluvat henkilöt ovat sitoutuneet säilyttämään ja käsittelemään tietoja lainsäädännön edellyttämällä tavalla. Jos kyseessä on ilmoituskanavaan tullut väärinkäytös-ilmoitus, arvioivat Proventian nimeämät ilmoitusten käsittelystä vastaavat henkilöt sen tutkintaa koskevat jatkotoimenpiteet

### Eettiset toimintaohjeet -kyselyn suoritus tiedot (Suomi) vuonna 2024

Eettiset toimintaohjeet -kyselyn suorittaneet	127
Osuus Suomen kokonaishenkilöstöstä	91 %
<b>Ilmoituskanavaan tulleet ilmoitukset vuonna 2024</b>	
Kaikki ilmoitukset	0

Raportoidut luvut sisältävät sekä jatkuvat toiminnot että lopetetut toiminnot.

ja kutsuvat tarvittaessa yhtiön työntekijöitä tai ulkopuolisia asiantuntijoita tutkimaan asiaa.

### Ilmoituksen tutkinta

Jos ilmoitus osoittautuu todenmukaiseksi, raportoivat sen käsittelystä vastaavat henkilöt asiasta yhtiön toimitusjohtajalle tai hallituksen puheenjohtajalle, jotta toimenpiteisiin rikkomukseen puuttumiseksi voidaan ryhtyä.

### Toimenpiteistä ilmoittajalle ilmoittaminen

Ilmoituskanavaan tulleiden ilmoitusten käsittelystä vastaavat henkilöt tiedottavat ilmoittajaa jatkotoimenpiteiden osalta kolmen kuukauden kuluessa väärinkäytösilmoituksen vastaanottoilmoituksen toimittamisesta ilmoituskanavassa.

Tieto toimenpiteistä annetaan siinä laajuudessa kuin kolmen kuukauden aikaraja, salassapitovelvollisuus ja muut seikat huomioon ottaen on mahdollista.

### Ilmoituksen tutkinnan tulokset ja päätökset

Tutkinnan tuloksena Proventia päättää tarvittavista jatkotoimenpiteistä ja niiden toimeenpanosta tai toteaa, ettei ilmoitus johda toimenpiteisiin. Jatkotoimenpiteet voivat sisältää esimerkiksi prosessien kehittämistä, sopimusasioita, henkilöstöhallinnollisia toimia, rikosilmoituksen tekemistä ja oikeustoimia. Mahdollisuuksien mukaan ilmoittajalle ilmoitetaan myöhemmin myös tutkinnan lopullisista tuloksista.

Vuoden 2024 aikana Proventian ilmoituskanavan kautta ei raportoitu yhtään väärinkäytösepäilyä.

### Tavoitteet ja tulokset

Yhtiö ei ole vielä asettanut hyvän hallintotavan ja yrityskulttuurin mittareita koskevia tavoitteita.





HALLINTO

3

# JOHTORYHMÄ 31.12.2024



CEO  
**Jari Lotvonen**  
s. 1968, Automaatioinsinööri

Toimitusjohtaja ja johtoryhmän jäsen vuodesta 2004

Proventialla vuodesta 2004



Talousjohtaja  
**Tommi Aarnio**  
s. 1983, KTM

Talousjohtaja ja johtoryhmän jäsen vuodesta 2023

Proventialla vuodesta 2023



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

Kehitysjohtaja vuodesta 2023  
Johtoryhmän jäsen vuodesta 2011

Proventialla vuodesta 2008



Lakiasiaintohtaja  
**Sanna Raatikainen**  
s.1972, OTK/OTM, varatuomari

Lakiasiaintohtaja vuodesta 2024  
Johtoryhmän jäsen vuodesta 2024

Proventialla vuodesta 2024



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

Varatoimitusjohtaja vuodesta 2007  
Johtoryhmän jäsen vuodesta 2011

Proventialla vuodesta 2007

Lisää tietoa johtoryhmästämme [proventia.com/fi/yhtio/hallitus-johtoryhma/](https://proventia.com/fi/yhtio/hallitus-johtoryhma/)



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

Johtaja, teknologia vuodesta 2009

Johtoryhmän jäsen vuodesta 2011

Proventialla vuodesta 2000



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

Johtaja, tuotanto vuodesta 2015

Johtoryhmän jäsen vuodesta 2015

Proventialla vuodesta 2007

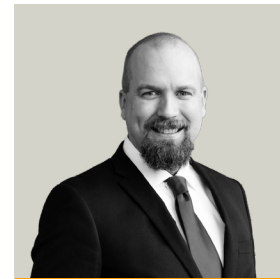


Director, Thermal Components  
**Aaro Heilala**  
s. 1982, DI

Johtaja, lämpöeristeet vuodesta 2019

Johtoryhmän jäsen vuodesta 2019

Proventialla vuodesta 2017



Product Manager, Batteries  
**Jari Granath**  
s. 1984, DI

Tuotepäällikkö vuodesta 2019

Johtoryhmän jäsen vuodesta 2024

Proventialla vuodesta 2010



Director, Test Solutions  
**Jani Mäntylä**  
s. 1975, insinööri

Johtaja, testausjärjestelmät vuodesta 2024

Johtoryhmän jäsen vuodesta 2024

Proventialla vuodesta 2024



# HALLITUS 31.12.2024



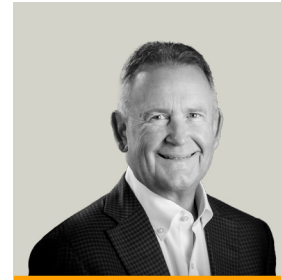
Hallituksen puheenjohtaja  
**Harri Suutari**  
s. 1959, insinööri

Hallituksen puheenjohtaja  
vuodesta 2018



Hallituksen jäsen  
**Lauri Antila**  
s. 1976, DI

Hallituksen jäsen vuodesta 2018  
**Päätoimi:**  
Toimitusjohtaja, Head Invest Oy



Hallituksen jäsen  
**Gary L. Collar**  
s. 1956, KTK

Hallituksen jäsen vuodesta 2024



Hallituksen jäsen  
**Kalle Kekkonen**  
s. 1978, KTM

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



Hallituksen jäsen  
**Johnny Pehkonen**  
s. 1973, DI

Hallituksen jäsen vuodesta 2019  
**Päätoimi:**  
Business Development Director,  
Brightplus



Hallituksen jäsen  
**Tommi Salunen**  
s. 1972, KTM

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



Hallituksen jäsen  
**Erja Sankari**  
s. 1973, KTM

Hallituksen jäsen vuodesta 2023  
**Päätoimi:**  
Operatiivinen johtaja, iLOQ

Lisää tietoa hallituksestamme  
[proventia.com/fi/yhtio/hallitus-johtoryhma/](https://proventia.com/fi/yhtio/hallitus-johtoryhma/)

## JOHTORYHMÄ 2024

1.1.2024-31.8.2024 johtoryhmään kuuluivat Jari Lotvonen, CEO, Tommi Aarnio, CFO, Kaisu Kivioja, kehitysjohtaja, Director, Development HR & ICT, Petri Saari, Vice President, Proventia Emission Control & Sales, Arno Amberla, Director, Technology, Tomi Palovaara, Director, Operations, Aaro Heilala, Director, Proventia Thermal Components ja Jani Mäntylä, Director, Proventia Test Solutions. 1.9.2024 johtoryhmään nimitettiin lisäksi Sanna Raatikainen, General Counsel ja Jari Granath, Product Manager, Batteries.

### JOHTORYHMÄN JÄSENTEN MONIMUOTOISUUS

Kokoonpano ja sukupuolijakauma	Mies		Nainen		Muu	Ei	Yht.
					sukupuoli	ilmoitettu	
Osuus	80 %	20 %	0 %	0 %			
Jäsenet yhteensä	8	2	0	0			10

## HALLITUS VUONNA 2024

Hallitukseen kuuluivat 15.4.2024 pidettyyn varsinaiseen yhtiökokoukseen saakka seuraavat kuusi henkilöä: hallituksen puheenjohtaja Harri Suutari, Lauri Antila, Kalle Kekkonen, Johnny Pehkonen, Tommi Salunen ja Erja Sankari. Varsinaisessa yhtiökokouksessa 2024 hallituksen jäseniksi valittiin uudelleen hallituksen jäsenet Harri Suutari, Lauri Antila, Kalle Kekkonen, Johnny Pehkonen, Tommi Salunen ja Erja Sankari. Uudeksi hallituksen jäseneksi valittiin Gary L. Collar. Hallituksen puheenjohtajaksi valittiin Harri Suutari.

### HALLITUKSEN JÄSENTEN MONIMUOTOISUUS

Kokoonpano ja sukupuolijakauma	Mies		Nainen		Muu	Ei	Yht.
					sukupuoli	ilmoitettu	
Osuus	86 %	14 %	0 %	0 %			
Jäsenet yhteensä	6	1	0	0			7

### HALLITUKSEN JÄSENTEN RIIPPUMATTOMUUS

	Yhtiöstä riippumaton	Merkittävästä osakkeenomistajasta riippumaton
Harri Suutari	Kyllä	Kyllä
Lauri Antila	Kyllä	Ei <sup>1)</sup>
Gary L. Collar	Kyllä	Kyllä
Kalle Kekkonen	Kyllä	Ei <sup>2)</sup>
Johnny Pehkonen	Kyllä	Ei <sup>3)</sup>
Tommi Salunen	Kyllä	Kyllä
Erja Sankari	Kyllä	Kyllä

- 1) Jäsen on työ- tai toimitushteessä merkittävään osakkeenomistajaan ja jäsenen perhepiiriin kuuluva henkilö on merkittävän osakkeenomistajan hallituksen jäsen  
2) Jäsen on hallituksen jäsen sellaisessa tahossa, jolla on määräysvalta merkittävään osakkeenomistajaan  
3) Jäsenen perhepiiriin kuuluva henkilö on merkittävän osakkeenomistajan hallituksen jäsen

Yhtiöstä riippumattomien hallitusten jäsenten prosenttiosuus	100 %
Merkittävästä osakkeenomistajasta riippumattomien hallitusten jäsenten prosenttiosuus	57 %

JOHTORYHMÄN  
SUKUPUOLIJAKAUMA  
[NAIS- JA  
MIESJÄSENTEN  
SUHDELUKU]

0,25

HALLITUKSEN  
SUKUPUOLIJAKAUMA  
[NAIS- JA  
MIESJÄSENTEN  
SUHDELUKU]

0,17

# HALLINNOINTI

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

## Yhtiökokous

Ylintä päätösvaltaa Yhtiössä käyttää yhtiökokous, joka päättää osakeyhtiölain ja yhtiöjärjestyksen edellyttämistä asioista. Proventian yhtiökokous pidetään Yhtiön kotipaikassa Oulussa tai Helsingissä, ja sen kutsuu koolle hallitus. Varsinainen yhtiökokous pidetään vuosittain hallituksen määräämänä päivänä kuuden kuukauden kuluessa tilikauden päättymisestä. Ylimääräinen yhtiökokous voidaan kutsua koolle käsittelemään tiettyä asiaa, kun hallitus katsoo sen aiheelliseksi tai laki sitä muuten edellyttää. Varsinainen yhtiökokous päättää:

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

Yhtiökokouksen toimivaltaan kuuluvat myös:

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

Kutsu yhtiökokoukseen julkaistaan Yhtiön verkkosivuilla. Kutsu sisältää yhtiökokouksen asialistan, hallituksen ja sen valiokuntien ehdotukset yhtiökokoukselle ja kokouksen ilmoittautumis- ja osallistumisohjeet. Osakkeenomistajalla on oikeus osallistua yhtiökokoukseen, jos hänet on kahdeksan arkipäivää ennen yhtiökokousta merkitty osakkeenomistajaksi Yhtiön osakasluetteloon ja jos hän on ilmoittanut osallistumisestaan Yhtiölle yhtiökokouksutsussa mainitulla tavalla. Myös hallintarekisteröityjen osakkeiden omistaja saa oikeuden osallistua yhtiökokoukseen ilmoittautumalla tilapäisesti Yhtiön osakasluetteloon.

Osakkeenomistaja voi osallistua yhtiökokoukseen itse tai valtuuttamansa asiamiehen välityksellä. Yhtiökokouksessa kaikilla osakkeenomistajilla on oikeus esittää kysymyksiä ja päätösehdotuksia

käsiteltävinä olevista asioista. Proventialla on yksi osakesarja ja jokaisella osakkeella on yksi ääni Yhtiön yhtiökokouksessa.

## Varsinainen yhtiökokous 2024

Varsinainen yhtiökokous järjestettiin 15.4.2024.

## Hallitus

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

Hallituksen jäseniä ehdottaessa ja valittaessa huomioidaan tulevan hallituksen monimuotoisuus, kuten molempien sukupuolten edustus ja yhtiön tarpeita vastaava riittävä osaaminen ja kokemus. Hallituksen jäseneksi valittavalla on oltava tehtävän edellyttämä pätevyys ja mahdollisuus käyttää riittävästi aikaa tehtävän hoitamiseen. Yhtiö on määritellyt hallituksen monimuotoisuutta koskevat periaatteet.

Lisää tietoa hallituksestamme: [proventia.com/fi/yhtio/hallitus-johtoryhma/](https://proventia.com/fi/yhtio/hallitus-johtoryhma/)

## Hallituksen tehtävät

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

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



## PROVENTIA-KONSERNI

Konsernin emoyhtiö Proventia Group Oyj omistaa Proventia Oy:n 100-prosenttisesti. Proventia Oy:n 100-prosenttisiä tytäryhtiöitä ovat Proventia Czech s.r.o. ja Proventia UK Limited<sup>1)</sup>.

<sup>1)</sup> Proventia UK Ltd:n toiminnot on lopetettu joulukuussa 2024.



- hyväksyä ja vahvistaa valiokuntien työjärjestykset sekä Yhtiön sisäiset ohjeistukset
- päättää kannustinjärjestelmistä toimitusjohtajalle ja henkilöstölle
- valita Proventian toimitusjohtaja ja päättää hänen palvelussuhteensa ehdoista
- vahvistaa toimitusjohtajan esityksestä johtoryhmän kokoonpano ja sen jäsenten työsuhteiden ehdot.

### Tarkastusvaliokunta

Työskentelynsä tehostamiseksi hallitus on perustanut tarkastusvaliokunnan. Hallitus valitsee keskuudestaan vuosittain valiokunnan jäsenet ja puheenjohtajan sekä vahvistaa valiokunnan kirjallisen työjärjestyksen. Tarkastusvaliokuntaan kuuluu kaksi tai kolme hallituksen jäsentä. Tarkastusvaliokunnan jäsenten enemmistön on oltava riippumattomia Yhtiöstä ja vähintään yhden sen jäsenistä on oltava riippumaton Yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista. Osakeyhtiölain edellyttämällä tavalla tarkastusvaliokunnan jäsen ei saa osallistua Yhtiön tai sen konsernitilinpäätökseen yhdisteltävän yhteisön tai säätiön päivittäiseen johtamiseen. Vähintään yhdellä tarkastusvaliokunnan jäsenellä on myös oltava laskentatoimen tai tilintarkastuksen asiantuntemusta.

Tarkastusvaliokunnan tehtäviin kuuluu Yhtiön taloudellisen raportoinnin ja tarkastuksen osalta erityisesti:

- seurata ja arvioida yhtiön taloudellista raportointijärjestelmää sekä sitä koskevan sisäisen valvonnan, tarkastuksen ja riskienhallintajärjestelmien tehokkuutta
- seurata ja arvioida tilintarkastajan riippumattomuutta ja erityisesti tämän harjoittamaa muiden kuin tilintarkastuspalveluiden tarjoamista
- seurata ja arvioida Yhtiön tilintarkastusta ja valmistella Yhtiön tilintarkastajan valinta.

Valiokunta kokoontuu vähintään neljä kertaa vuodessa. Valiokunnalla ei ole itsenäistä päätösvaltaa, vaan se toimii valmistelevana elimenä, jonka käsittelemät asiat tuodaan hallituksen päätettäväksi.

Vuonna 2024 tarkastusvaliokuntaan kuuluivat Tommi Salunen (puheenjohtaja), Kalle Kekkonen ja Erja Sankari.

### Osakkeenomistajien nimitystoimikunta

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

Nimitystoimikunnan päätehtävänä on varmistaa, että hallituksella ja sen jäsenillä

on Yhtiön tarpeita vastaava riittävä osaaminen ja kokemus, ja valmistella tätä varten hyvin perustellut ehdotukset varsinaiselle yhtiökokoukselle hallituksen jäsenten valintaan ja palkitsemiseen liittyen.

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

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

Nimitystoimikunnan tehtävänä on:

- valmistella varsinaiselle yhtiökokoukselle tehtävä ehdotus hallituksen jäsenten palkitsemisasiosta
- valmistella varsinaiselle yhtiökokoukselle tehtävä ehdotus hallituksen jäsenten lukumääräksi
- valmistella varsinaiselle yhtiökokoukselle tehtävä ehdotus hallituksen jäseniksi
- valmistella varsinaiselle yhtiökokoukselle tehtävä ehdotus hallituksen puheenjohtajaksi ja varapuheenjohtajaksi
- tarvittaessa etsiä hallituksen jäsenten seuraajaehdokkaita
- esitellä varsinaiselle yhtiökokoukselle ehdotus hallituksen jäsenten palkitsemisasiosta
- esitellä varsinaiselle yhtiökokoukselle ehdotus hallituksen jäsenten lukumääräksi

- esitellä varsinaiselle yhtiökokoukselle ehdotus hallituksen jäseniksi
- esitellä varsinaiselle yhtiökokoukselle ehdotus hallituksen puheenjohtajaksi ja varapuheenjohtajaksi
- vastata yhtiökokouksessa osakkeenomistajien kysymyksiin.

Vuonna 2024 nimitystoimikuntaan kuuluivat Lauri Antila (puheenjohtaja), Kalle Kekkonen ja Harri Suutari (hallituksen puheenjohtaja, myös osakkeenomistajan nimeämä jäsen).

### Toimitusjohtaja ja johtoryhmä

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

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

toimintaperiaatteiden ja muiden liiketoimintojen ja Yhtiön yhteisten asioiden valmistelussa. Konsernin johtoryhmän puheenjohtajana toimii toimitusjohtaja.

## Tilintarkastus

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

Yhtiöjärjestyksen mukaan Yhtiöllä on vähintään yksi varsinainen KHT-tilintarkastaja ja yksi varatilintarkastaja, tai vaihtoehtoisesti vähintään yksi tilintarkastusyhteisö, jonka päävastuullisena tilintarkastajana toimii KHT-tilintarkastaja. Tilintarkastajan toimikausi päättyy valintaa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

Yhtiön tarkastusvaliokunta valmistele ehdotuksen tilintarkastajan valinnasta ja tilintarkastajan palkkiosta yhtiökokoukselle. Yhtiökokous valitsee Yhtiön tilintarkastajan sekä päättää tilintarkastajan palkkiosta.

Vuonna 2024 tilintarkastajana on toiminut tilintarkastusyhteisö Ernst & Young Oy, päävastuullisena tilintarkastajana KHT Jari Karppinen.

## Sisäinen valvonta

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

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

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

Yhtiön hallitus vastaa konsernin sisäisen valvonnan järjestämisestä ja tarkastusvaliokunta seuraa sisäisen valvonnan tehokkuutta. Konsernin johtoryhmä vastaa siitä, että käytössä on toimivat valvontamenettelyt. Konsernin

talousyksikön tehtäviin kuuluu seurata kontrollien tehokkuutta talousraportoinnin katkojen yhteydessä.

Yhtiön jokaisella työntekijällä on oikeus ja velvollisuus tehdä tarvittaessa nimettömän ilmoituskanavan (whistleblowing-järjestelmä) kautta ilmoitus havaitsemaan lain tai sisäisten ohjeistusten vastaisesta tai epäeettisestä toiminnasta.

## Riskien hallinta

Proventia Group -konsernin riskienhallintaa ohjaa riskienhallintapolitiikka. Riskienhallinnan tavoitteena on luoda sellaiset toiminnalliset olosuhteet, joissa liiketoimintaan liittyviä riskejä hallitaan kokonaisvaltaisesti ja järjestelmällisesti kaikilla organisaatiotasolla. Periaatteena on, että tunnistetaan riskit, arvioidaan niiden suuruus ja merkittävyys, määritellään riskiä pienentävät toimenpiteet sekä päätetään niiden toteuttamisesta ja vaikutusten seurannasta.

Proventialla on käytössä konsernitason riskien arviointi- ja raportointimalli. Konsernissa tehdään vuosittain kattava riskiarviointi, jossa konsernin strategian ja muiden tavoitteiden toteutumisen kannalta olennaisimpien riskien osalta arvioidaan niiden todennäköisyys ja vaikutus liiketoimintaan sekä kartoitetaan riskien hallintatoimenpiteet. Tarvittaessa riskiarvioita päivitetään esimerkiksi liiketoimintakatsausten riskiarvioita varten.

Riskienhallinnasta vastaavana johtajana toimii konsernin talousjohtaja, joka raportoi riskienhallintaraportin toimitusjohtajalle ja johtoryhmälle. Toimitusjohtaja raportoi riskienhallintaraportin vuosittain Yhtiön hallitukselle.

Proventian hallitus vastaa konsernin riskinottotason määrittelystä, päättää strategisten riskien ottamisesta ja vastaa riskienhallinnan tulosten seurannasta ja toimivuuden arvioinnista. Hallituksen tarkastusvaliokunta valvoo konsernin riskienhallintajärjestelmän tehokkuutta.



TILINPÄÄTÖS

4



# KONSERNIN TILINPÄÄTÖS

HALLITUKSEN TOIMINTAKERTOMUS TILIKAUDELTA 1.1.–31.12.2024	39	2.5. Liiketoiminnan muut kulut	55	EMOYHTIÖN TILINPÄÄTÖS (FAS)	69
KONSERNITILINPÄÄTÖS (IFRS)	48	2.6. Lopetetut toiminnot	55	EMOYHTIÖN TULOSLASKELMA	69
KONSERNIN TULOSLASKELMA	48	2.7. Poistot ja arvonalentumiset	56	EMOYHTIÖN TASE	70
KONSERNIN LAAJA TULOSLASKELMA	48	2.8. Rahoitustuotot ja -kulut	56	EMOYHTIÖN RAHOITUSLASKELMA	71
KONSERNIN TASE	49	2.9. Tuloverot	57		
KONSERNIN RAHAVIRTALASKELMA	50	3. SIOJITETTU PÄÄOMA	58	EMOYHTIÖN TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISPERIAATTEET	72
LASKELMA KONSERNIN OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSISTA	51	3.1. Aineettomat hyödykkeet	58	TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET	75
KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	52	3.2. Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet	59	TILINTARKASTUSKERTOMUS PROVENTIA GROUP OYJ:N YHTIÖKOKOUKSELLE	76
1. KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAADINTA- PERIAATTEET	52	3.3. Vuokrasopimukset	60		
1.1. Konsernin perustiedot	52	3.4. Vaihto-omaisuus	61		
1.2. Laatimisperiaatteet	52	3.5. Myynti- ja muut lyhytaikaiset saamiset	61		
1.3. Johdon harkintaa edellyttävät laadintaperiaatteet ja arvioihin liittyvät keskeiset epävarmuustekijät	52	3.6. Osto- ja muut lyhytaikaiset velat	62		
2. TALOUDELLINEN KEHITYS	53	3.7. Varaukset	62		
2.1. Myyntituotot asiakassopimuksista	53	4. PÄÄOMARAKENNE JA RAHOITUSRISKIT	62		
2.2. Liiketoiminnan muut tuotot	54	4.1. Oma pääoma	62		
2.3. Materiaalit ja palvelut	54	4.2. Rahoitusriskien hallinta	63		
2.4. Henkilöstön määrä ja henkilöstökulut	55	4.3. Rahoitusvarat ja -velat	64		
		5. MUUT LIITETIEDOT	66		
		5.1. Osakeperusteiset maksut	66		
		5.2. Lähipiiritapahtumat	67		
		5.3. Vakuudet ja vastuusitoumukset	68		
		5.4. Konsernirakenne	68		
		5.5. Tilinpäätöspäivän jälkeiset olennaiset tapahtumat	68		

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

# LYHYESTI

## KONSERNIN LIIKEVAIHTO LASKI

1,5 %

EDELLISVUODESTA

41,9 MILJOONAAAN EUROON

[42,6 miljoonaa euroa]

## LIKEVOITTO OLI

5,2 MILJOONAA EUROA

[7,4 miljoonaa euroa]

## LIKEVOITTOPROSENTTI 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 omaisuus-eräksi 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.

# HALLITUKSEN TOIMINTAKERTOMUS TILIKAUDELTA 1.1.–31.12.2024

## VUOSI 2024 LYHYESTI

Proventian hallitus teki joulukuussa 2024 strategisen päätöksen keskittyä jatkossa suurimpaan liiketoiminta-alueeseensa, työ-koneiden järjestelmät ja komponentit -liiketoimintaan, johon kuuluvat päästöjen hallinta, lämpöeriste- ja akkutuotteet. Toimenpiteet testausjärjestelmät-liiketoiminnan myymiseksi on käynnistetty. Testausjärjestelmät-liiketoiminnan synergiat työ-koneiden 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.

### **Työ-koneiden järjestelmät ja komponentit (jatkuvat toiminnot)** **Päästöjen hallinta**

OEM-päästöjenhallintajärjestelmien liikevaihto kasvoi edellisvuodesta, vaikka toimitusmäärien kasvu oli odotettua hitaampaa työ-koneiden vaisun loppuasiakaskysynnän vuoksi. Proventia arvioi pääasiakkaiden raportointiin perustuen globaalin työkonemarkkinan 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 työ-konevalmistaja Yhdysvalloista.

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 moottoritulojen sekä päästöjenhallintajärjestelmien, pakosarjojen ja putkistojen eristämiseen.

### **Akustot**

Työkonemarkkinan haasteet ja alhaiset myyntimäärät näkyivät myös Proventian akustot-tuoteryhmässä. Työ-konevalmistajat keskittyivät kustannussäästöihin sen sijaan, että olisivat investoineet uusien teknologioiden tai voimanlähteiden kehittämiseen. Proventia panosti vuoden 2024 aikana erityisesti akkuvalikoimansa laajentamiseen. Yhtiö julkisti yhteistyön norjalaisen akkukenovalmistajan 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- tuotepäähkeksi eteni hyvin ja liiketoiminnassa on paljon potentiaalia kehittyä ja kasvaa. Sähköauto- ja akkumarkkinan globaalit haasteet realisoituivat kuitenkin vuonna 2024. Pääsyyinä 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-kestävyysraportointiin

Proventia jatkoi valmistautumistaan CSRD-direktiivin mukaiseen kestävyysraportointiin. 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, työkoneiden 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 työkoneiden 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 työkoneiden energiatehokkuutta ja vähentävät päästöjä kokonaisvaltaisesti, riippumatta siitä mitä teknologiaa voimantuottamiseen käytetään. Polttomoottoreiden käytölle työkoneissa ei ole näkyvissä merkittäviä muutoksia. Fossiiliset polttoaineet korvautuvat uusiutuvilla polttoaineilla mikä edesauttaa polttomoottoreiden käytön jatkamista. Päästölainsäädännön

kiristymisen vuoksi päästöjenhallintajärjestelmillä varustettujen moottoreiden kokonaismarkkinaosuus kasvaa merkittävästi. Proventia on panostanut erityisesti kiristyvien päästömääräysten mukaisten, korkealuokkaisten päästöjenhallintajärjestelmien kehittämiseen, mutta myös esimerkiksi vetymoottoreiden päästöjenpuhdistuslaitteiden kehittämiseen. Lisäksi yhtiö päätti laajentaa Oulun teknologiakeskusta, mikä edesauttaa omalta osaltaan uusien tuotteiden kehittämistä ja tuotteistamista aina sarjatuotantoon 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 Tomorrow Batteriesin kanssa LFP-akkujärjestelmän kehittämiseksi.

Asiakastarpeiden kokonaisvaltainen ymmärtäminen, proaktiivinen asiakaspalvelu ja positiivisen asiakaskokemuksen rakentaminen ovat yhtiön menestyksen perusta. Proventia järjesti keväällä kansainvälisen symposiumin, jossa työkonemarkkinaan keskittyneet liiketoiminnat saivat arvokasta tietoa toimialan markkina- ja kehitysnäkymistä. Tilaisuuteen osallistui muun muassa johtavia moottori-, kone- ja laitevalmistajia sekä tutkimus- ja konsulttiyrityksiä. 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 asiakas-

tarpeiden 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 2 000 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

1 000 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)

1 000 EUR	2024	2023	2022
Liikevaihto	3 124	2 975	2 655
Liikevoitto / -tappio	-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

## TUNNUSLUKIJEN LASKENNASSA ON KÄYTETTY SEURAAVIA KAAVOJA:

$$\frac{\text{Oman pääoman tuotto, \% (ROE)} \text{ [sisältäen lopetetut toiminnot]}}{\text{[Voitto ennen veroja – tuloverot]} \times 100} \times 100$$

Oma pääoma keskimäärin kauden aikana

$$\frac{\text{Omavaraisuusaste, \%} \text{ [sisältäen lopetetut toiminnot]}}{\text{Oma pääoma}} \times 100$$

[Taseen loppusumma – asiakassopimuksiin perustuvat velat]

$$\frac{\text{Sijoitetun pääoman tuotto, \% (ROCE)} \text{ [sisältäen lopetetut toiminnot]}}{\text{[Voitto ennen veroja + rahoituskulut]} \times 100} \times 100$$

[Oma pääoma keskimäärin kauden aikana + korolliset velat keskimäärin kauden aikana]

$$\text{Nettovelka [sisältäen lopetetut toiminnot]}$$

Pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat rahoituslaitoksilta + vuokrasopimusvelat – rahat ja pankkisaamiset

## LIKEVAIHTO 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, Lakiasiainjohtaja: 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 Karppinen.

## 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 optio-merkintöjen 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.

## 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

Optio-ohjelmat	Osakkeiden merkintähinta	Optio-oikeuksien lkm.	Osakkeiden merkintäaika
2016D	0,50 euroa/osake	197 401	28.2.2019–28.2.2027
2016E	0,50 euroa/osake	397 932	28.2.2020–28.2.2028
2016F	0,50 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

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 osakeyhtiönlain 10 luvun 1 §:n mukaisesti. Valtuutusta voidaan käyttää mm. yritysostojen tai muiden liiketoiminnan järjestelyjen ja investointien rahoittamiseksi, yritysten välisen yhteistyön tai muun vastaavan järjestelyn toteuttamiseksi tai yhtiön rahoitus- ja pääomarakenteen vahvistamiseksi sekä optio- tai muiden kannustinjärjestelmien toteuttamiseksi. Valtuutuksen perusteella annettavien tai merkittävien osakkeiden yhteenlaskettu lukumäärä voi olla enintään 4 000 000 osaketta. Valtuutus sisältää oikeuden toteuttaa suunnattuja toimenpiteitä, mikäli tähän on osakeyhtiönlain mukainen painava taloudellinen syy. Valtuutus on voimassa

seuraavaan varsinaiseen yhtiökokoukseen saakka, kuitenkin enintään 18 kuukauden ajan.

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

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

## OSAKKEENOMISTAJIEN NIMITYSTOIMIKUNTA

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

Nimitystoimikunnan jäseninä toimivat Lauri Antila, Kalle Kekkonen ja Harri Suutari. Nimitystoimikunta kokoontui toimikauden aikana 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 organisaatiotasolla. 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 merkittävistä 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, merkittävistä 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 ovat esimerkkejä eivätkä kata koko lähiajan riskienhallintaa.

Riskit	Kuvaus ja varautuminen
<b>Yleiseen markkinatilanteeseen liittyvät riskit</b>	<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>
<b>Asiakasriskit</b>	<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 laajentamalla asiakaskuntaa.</p>
<b>Kyber- ja IT-järjestelmäriskit</b>	<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 suojautuakseen viruksilta, madoilta, troijalaisilta, tietojenkalastelulta, palvelunestohyökkäyksiltä (DOS), luvattomalta käytöltä</p>

Riskit	Kuvaus ja varautuminen
	<p>ja hallintajärjestelmähyökkäyksiltä. Näihin toimenpiteisiin kuuluvat (näihin kuitenkin rajoittumatta) esimerkiksi palomuurit, virusorjuntaohjelmistot, 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 tietoturvaopikkeamien käsittelystä, koulutuksesta, kolmansien osapuolten käyttäjien ja sovellusten valvonnasta sekä järjestelmien hankinnan ja järjestelmien kehittämisen ja käytön turvallisuudesta.</p>
<b>Geopoliittiset ja lainsäädännölliset riskit</b>	<p>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.</p> <p>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.</p>
<b>Kilpailukykyyn liittyvät riskit</b>	<p>Hintakilpailukyky ja tuotteiden laatu ovat ensisijaisen tärkeitä asiakkaillemme. Siten epäonnistuminen kyvyssämme vastata teknologiseen kehitykseen sekä toimintamme ja tehokkuutemme jatkuvassa parantamisessa voivat johtaa yhtiön kasvun tyrehtymiseen.</p> <p>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.</p>



## 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 kestävä 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 ennakoivaa ja ennaltaehkäisevää arviointia.

Proventia on aloittanut valmistautumisen EU:n yritysten kestävä kehityksen raportointidirektiivin Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD) mukaiseen raportointiin. Osana valmistautumistaan CSRD-kestävyysraportointidirektiivin vaatimuksiin Proventia teki ensimmäisen kaksinkertaisen olennaisuusanalyysin vuoden 2024 aikana. Analyysissä 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 kestävä kehitystä edistävään työhön. Yhtiö on sitoutunut asettamaan toiminnalleen lyhyen tähtäimen päästö- vähennystavoitteet 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 CO<sub>2</sub>e (2023: 1 341 tonnia CO<sub>2</sub>e). Päästöintensiteetti suhteessa liikevaihtoon oli 25 tCO<sub>2</sub>e/MEUR (24,7tCO<sub>2</sub>e/MEUR). Yhtiön hiilijalanjäljen laskenta perustuu kasvihuonekaasuprotokollaan (GHG protocol).

## 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 poikkeaa-

miin 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 kehityskeskusteluihin 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 kestävällä 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, ympäristövastuun, 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, kestävyiden 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 pakokaasunpuhdistusjärjestelmien 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

1 000 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
<b>Liikevoitto</b>		<b>5 175</b>	<b>7 421</b>
Rahoitustuotot		604	250
Rahoituskulut	2.8	-930	-707
<b>Voitto ennen veroja</b>		<b>4 848</b>	<b>6 964</b>
Tuloverot	2.9	-912	-1 267
<b>Tilikauden voitto jatkuvista toiminnoista</b>		<b>3 936</b>	<b>5 698</b>
Tilikauden tappio lopetetuista toiminnoista	2.6	-2 520	-1 029
<b>Tilikauden voitto</b>		<b>1 416</b>	<b>4 668</b>
<b>Tilikauden voiton jakautuminen emoyhtiön omistajille</b>		<b>1 416</b>	<b>4 668</b>
<b>Emoyhtiön omistajille kuuluvasta tuloksesta laskettu osakekohtainen tulos</b>			
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

1 000 EUR	2024	2023
<b>Tilikauden voitto</b>	<b>1 416</b>	<b>4 668</b>
<b>Muut laajan tuloksen erät</b>		
Erät, jotka saatetaan myöhemmin siirtää tulosvaikutteisiksi		
Muuntoerot ulkomaalaisista yksiköistä	-56	-13
<b>Tilikauden muut laajan tuloksen erät yhteensä</b>	<b>-56</b>	<b>-13</b>
<b>Tilikauden laaja tulos</b>	<b>1 360</b>	<b>4 655</b>
<b>Tilikauden laajan tuloksen jakautuminen emoyhtiön omistajille</b>	<b>1 360</b>	<b>4 655</b>

## KONSERNIN TASE

1 000 EUR	Liitetieto	31.12.2024	31.12.2023
<b>VARAT</b>			
<b>Pitkäaikaiset varat</b>			
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
<b>Pitkäaikaiset varat yhteensä</b>		<b>12 299</b>	<b>13 370</b>
<b>Lyhytaikaiset varat</b>			
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
Asiakassopimuksiin perustuvat omaisuuserät	3.5	295	2 212
Siirtosaamiset	3.5	761	780
Muut rahoitusvarat		5 067	0
Rahavarat	4.3	5 219	11 332
<b>Lyhytaikaiset varat yhteensä</b>		<b>24 105</b>	<b>27 923</b>
Myytävänä oleviin omaisuuseriin liittyvät varat	2.6	3 023	0
<b>VARAT YHTEENSÄ</b>		<b>39 426</b>	<b>41 294</b>

1 000 EUR	Liitetieto	31.12.2024	31.12.2023
<b>OMA PÄÄOMA JA VELAT</b>			
Osakepääoma		1 090	1 090
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto		7 377	7 277
Muuntoerot		-44	12
Kertyneet voittovarot		14 797	11 513
Tilikauden tulos		1 416	4 668
<b>Oma pääoma yhteensä</b>	<b>4.1</b>	<b>24 636</b>	<b>24 560</b>
<b>Pitkäaikaiset velat</b>			
Rahoitusvelat	4.3	0	150
Vuokrasopimusvelat	4.3	1 958	3 076
Varaukset	3.7	469	1 003
<b>Pitkäaikaiset velat yhteensä</b>		<b>2 427</b>	<b>4 229</b>
<b>Lyhytaikaiset velat</b>			
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
<b>Lyhytaikaiset velat yhteensä</b>		<b>6 550</b>	<b>12 505</b>
Myytävänä oleviin omaisuuseriin liittyvät velat	2.6	5 813	0
<b>Velat yhteensä</b>		<b>14 791</b>	<b>16 734</b>
<b>OMA PÄÄOMA JA VELAT YHTEENSÄ</b>		<b>39 426</b>	<b>41 294</b>



## KONSERNIN RAHAVIRTALASKELMA

1 000 EUR	Liitetieto	2024	2023
<b>Liiketoiminnan rahavirta</b>			
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
<b>Liiketoiminnan rahavirta</b>		<b>5 337</b>	<b>11 769</b>
<b>Investointien rahavirta</b>			
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin		-3 538	-3 321
Investoinnit rahoitusinstrumentteihin		-5 067	0
Saadut osingot investoinneista		26	26
<b>Investointien rahavirta</b>		<b>-8 579</b>	<b>-3 295</b>

1 000 EUR	Liitetieto	2024	2023
<b>Rahoituksen rahavirta</b>			
Rahoitusvelkojen takaisinmaksut	4.3	-510	-660
Vuokrasopimusvelkoihin perustuvat maksut	4.3	-1 010	-1 077
Osingonjako		-1 452	-481
Osakeanti		100	262
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		<b>-2 872</b>	<b>-1 956</b>
<b>Rahavarojen muutos, lisäys (+)/vähennys (-)</b>			
Rahavarat 1.1.	4.3	11 332	4 814
Rahavarat 31.12.	4.3	<b>5 219</b>	<b>11 332</b>

## MUUT OIKAISUERÄT RAHAVIRTALASKELMASSA

1 000 EUR	2024	2023
Muuntoerojen muutos	-56	-13
Osakeperusteiset maksut	68	46
Varausten muutos	93	39
<b>Yhteensä</b>	<b>105</b>	<b>72</b>

## LASKELMA KONSERNIN OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSISTA

1 000 EUR	Osakepää- oma	Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	Muuntoerot	Kertyneet voittovarot	Oma pääoma yhteensä
<b>Oma pääoma 1.1.2024</b>	1 090	7 277	12	16 181	24 560
Tilikauden tulos				1 416	1 416
Muuntoerot			-56		-56
<b>Tilikauden laajan tuloksen erät verojen jälkeen yhteensä</b>	0	0	-56	1 416	1 360
Osakeanti		100			100
Osakeperusteiset maksut				68	68
Osingonjako				-1 452	-1 452
<b>Liiketoimet omistajien kanssa yhteensä</b>	0	100	0	-1 384	-1 284
<b>Oma pääoma 31.12.2024</b>	1 090	7 377	-44	16 212	24 636

1 000 EUR	Osakepää- oma	Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	Muuntoerot	Kertyneet voittovarot	Oma pääoma yhteensä
<b>Oma pääoma 1.1.2023</b>	1 090	7 015	25	11 948	20 078
Tilikauden tulos				4 668	4 668
Muuntoerot			-13		-13
<b>Tilikauden laajan tuloksen erät verojen jälkeen yhteensä</b>	0	0	-13	4 668	4 655
Osakeanti		262			262
Osakeperusteiset maksut				46	46
Osingonjako				-481	-481
<b>Liiketoimet omistajien kanssa yhteensä</b>	0	262	0	-435	-173
<b>Oma pääoma 31.12.2023</b>	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 -teknologia-konsernia. Proventia Group -konserni on konsolidoitu Head Invest Oy:n konsernitilinpäätökseen. Head Invest Oy:n kotipaikka on Oulu ja rekisteröity osoite Rantakatu 4, 90100 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 esittämismuoto ja emoyhtiön toimintamuoto. Tilinpäätöksen luvut on pyöristetty, joten yksittäisten lukujen

yhteenlaskettu summa saattaa poiketa taulukoissa esitettyjen summätietojen kanssa. Konsernitilinpäätös esitetään tuhansina euroina, ellei muuta mainita. Konsernitilinpäätös on laadittu alkuperäisiin hankintamenoihin perustuen.

#### Ulkomaan rahan määräisten erien muuntaminen

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

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

Konsernitilinpäätöksessä ulkomaisten tytäryhtiöiden tuloslaskelmat muunnetaan 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 kulujen kirjaamiseen tuloslaskelmassa. Vaikka ennusteet, oletukset ja arviot perustuvat johdon aikaisempaan kokemukseen sekä parhaaseen tietämykseen tarkasteluhetken tapahtumista ja toiminnasta, saattavat toteumat poiketa näistä.

#### Myyntituotot asiakassopimuksista

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

#### Laskennalliset verosaamiset

Laskennallinen verosaaminen kirjataan, kun on todennäköistä, että yhtiöllä on riittävästi verotettavaa tuloa tulevaisuudessa laskennallisten verovelkojen ylittävien laskennallisten verosaamisten hyödyntämiseksi. Konsernin johto käyttää harkintaa päättäessään kirjataanko laskennallista verosaamista käyttämättömistä verotuksellisista tappioista. Tulevaisuuden verotettavien kassavirtojen arviointi perustuu Proventia-konsernin strategiaan, ennusteisiin ja epävarmuuksien arviointiin. Konsernin johto seuraa konsernin taloudellista asemaa ja arvioi tulevaa kehitystä jokaisena raportointikauden päättämispäivänä.

Laskennallisten verosaamisten kirjaaminen tehdään siihen määrään asti kuin on todennäköistä, että tulevaisuudessa syntyy verotettavaa tuloa, jota vastaan käyttämättömät verotukselliset tappiot voidaan hyödyntää.

### Tutkimus- ja kehittämismenot

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

### Varaukset

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

### Osakeperusteiset maksut

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

## 2. TALOUDELLINEN KEHITYS

### 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 myönnettyt alennukset, sekä arvonlisävero ja muut välittömästä 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 tunnustetaan eri suoritevelvoitteita, Proventia allokoii sopimuksen kiinteän transaktiohinnan eri suoritevelvoitteille perustuen näiden erillismyyntihintoihin. Maksut erääntyvät tyypillisesti 14–60 päivän kuluessa.

#### Tuloutusperiaatteet

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

#### Tuloutus yhtenä ajankohtana

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

#### Tuloutus ajan kuluessa

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

#### Asiakassopimukseen perustuvat omaisuuserät ja -velat

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



## ASIAKASSOPIMUKSIIN PERUSTUVAT OMAISUUSERÄT JA VELAT

1 000 EUR	2024	2023
Asiakassopimuksiin perustuvat omaisuuserät	295	248
Asiakassopimuksiin perustuvat velat	1 791	1 634

Asiakassopimuksiin perustuvat omaisuuserät sisältävät kesken-eräisten 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

#### LIIVEVAIHTO TULOUTTAMISAJANKOHDAN MUKAAN

1 000 EUR	2024	2023
Yhtenä ajankohtana	39 017	38 882
Ajan kuluessa	2 911	3 675
<b>Yhteensä</b>	<b>41 927</b>	<b>42 557</b>

#### LIIVEVAIHTO MARKKINA-ALUEITTAIN

1 000 EUR	2024	2023
Eurooppa	40 744	40 981
Muut maanosat	1 184	1 576
<b>Yhteensä</b>	<b>41 927</b>	<b>42 557</b>

## 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

1 000 EUR	2024	2023
Saadut avustukset	14	35
Käyttöomaisuuden myyntivoitot	0	7
Muut liiketoiminnan tuotot	31	58
<b>Yhteensä</b>	<b>45</b>	<b>99</b>

## 2.3. MATERIAALIT JA PALVELUT

### Laadintaperiaatteet

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

#### MATERIAALIT JA PALVELUT

1 000 EUR	2024	2023
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	21 983	19 223
Varaston muutos	-234	398
Ulkopuoliset palvelut	519	937
<b>Yhteensä</b>	<b>22 269</b>	<b>20 559</b>

## 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 lähipiiriliiketoimia koskevassa liitetiedossa 5.2.

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

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

### HENKILÖSTÖKULUJEN ERITTELY

1 000 EUR	2024	2023
Palkat ja palkkiot	6 681	6 358
Osakeperusteiset maksut	68	46
Eläkemaksut	1 350	1 232
Muut lakisääteiset sivukulut	150	198
<b>Yhteensä</b>	<b>8 250</b>	<b>7 835</b>

## 2.5. LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT

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

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

### LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT

1 000 EUR	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
<b>Yhteensä</b>	<b>3 782</b>	<b>3 652</b>

### TILINTARKASTAJIEN PALKKIOT

1 000 EUR	2024	2023
Tilintarkastus	106	112
Veroneuvonta	156	53
Muut palvelut	0	8
<b>Yhteensä</b>	<b>262</b>	<b>173</b>

## 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

1 000 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
<b>Liikevoitto</b>	<b>-3 150</b>	<b>-1 287</b>
Rahoitustuotot	0	0
Rahoituskulut	0	0
<b>Voitto ennen veroja</b>	<b>-3 150</b>	<b>-1 287</b>
Tuloverot	630	257
<b>Tilikauden voitto</b>	<b>-2 520</b>	<b>-1 029</b>

## LOPETETTUIEN TOIMINTOJEN VAIKUTUS TASEESEEN

1 000 EUR	31.12.2024
<b>Myytäväinä oleviksi luokiteltuihin omaisuuseriin liittyvät varat</b>	
Aineettomat hyödykkeet	417
Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet	202
Käyttöoikeusomaisuuserät	252
Pitkäaikaiset saamiset	47
Vaihto-omaisuus	1 427
Myyntisaamiset	270
Asiakassopimuksiin perustuvat omaisuuserät	407
<b>Myytäväinä oleviksi luokiteltuihin omaisuuseriin liittyvät varat yhteensä</b>	<b>3 023</b>

1 000 EUR	31.12.2024
<b>Myytäväinä oleviksi luokiteltuihin omaisuuseriin liittyvät velat</b>	
Varaukset	626
Muut pitkäaikaiset velat	72
Vuokrasopimusvelat	264
Asiakassopimuksiin perustuvat velat	917
Ostovelat	2 823
Muut velat	33
Siirtovelat	1 078
<b>Myytäväinä oleviksi luokiteltuihin omaisuuseriin liittyvät velat yhteensä</b>	<b>5 813</b>

## 2.7. POISTOT JA ARVONALENTUMISET

### Laadintaperiaatteet

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

Omaisuuserien taloudelliset vaikutusajat:

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

Omaisuuserien pitoajoista ja jäännösarvoista on kerrottu tarkemmin liike-tiedoissa 3.1. aineettomat hyödykkeet, 3.2. aineelliset käyttöomaisuus-hyödykkeet ja 3.3. Vuokrasopimukset.

### POISTOT HYÖDYKERYHMITTÄIN

1 000 EUR	2024	2023
Kehittämismenot	775	641
Aineettomat oikeudet	183	165
Vuokratoimitilojen peruseräparannusmenot	29	45
Rakennukset ja rakennelmat	843	938
Koneet ja kalusto	1 319	1 399
<b>Poistot yhteensä</b>	<b>3 148</b>	<b>3 188</b>
Arvonalennukset pysyvistä vastaavista	21	0
<b>Poistot ja arvonalennukset yhteensä</b>	<b>3 169</b>	<b>3 188</b>

## 2.8. RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT

### Laadintaperiaatteet

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

1 000 EUR	2024	2023
<b>Rahoitustuotot</b>		
Osinkotuotot	26	26
Muut korko- ja rahoitustuotot	126	17
Valuuttakurssivoitot	452	207
<b>Rahoitustuotot yhteensä</b>	<b>604</b>	<b>250</b>
<b>Rahoituskulut</b>		
Korko- ja muut rahoituskulut	-131	-379
Valuuttakurssitappiot	-799	-327
<b>Rahoituskulut yhteensä</b>	<b>-930</b>	<b>-707</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä</b>	<b>-327</b>	<b>-457</b>

## 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 oikaisu sekä laskennallisen verovelan ja -saamisen muutokset.

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

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

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

### TULOSLASKELMAN VEROT

1 000 EUR	2024	2023
Tuloverot	-879	-1 252
Laskennalliset verot	-33	-15
<b>Yhteensä</b>	<b>-912</b>	<b>-1 267</b>

### TULOSLASKELMAN VEROJEN TÄSMÄYTYKSEN VOITTOON/TAPPIOON ENNEN VEROJA

1 000 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
<b>Tuloverot tuloslaskelmassa</b>	<b>-879</b>	<b>-1 252</b>

### LASKENNALLISET VEROSAAMISET JA -VELAT 2024

Laskennalliset verosaamiset 1 000 EUR	Kirjattu		
	1.1.2024	31.12.2024	
Vuokrasopimukset	21	1	22
Myyntituotot asiakassopimuksista	79	-71	8
Vaihto-omaisuus	-25	25	0
Rahoitusinstrumentit	13	11	23
Takuuvaraus	198	13	211
<b>Yhteensä</b>	<b>285</b>	<b>-20</b>	<b>265</b>

Laskennalliset verovelat 1 000 EUR	Kirjattu		
	1.1.2024	31.12.2024	
Rahoitusinstrumentit	0	13	13
<b>Yhteensä</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>13</b>

### LASKENNALLISET VEROSAAMISET JA -VELAT 2023

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



## 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 poistoajat ovat seuraavat:

- Kehittämismenot 5 vuotta
- Aineettomat oikeudet 5 vuotta

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

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

1 000 EUR	Kehittämis- menot	Aineettomat oikeudet	Yhteensä
<b>31.12.2024</b>			
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
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.2024</b>	<b>3 269</b>	<b>288</b>	<b>3 557</b>
<b>31.12.2024</b>			
Hankintameno	11 139	2 778	13 917
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset	-7 869	-2 490	-10 360
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.2024</b>	<b>3 269</b>	<b>288</b>	<b>3 557</b>
<b>31.12.2023</b>			
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
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.2023</b>	<b>2 708</b>	<b>419</b>	<b>3 127</b>
<b>31.12.2023</b>			
Hankintameno	9 663	2 721	12 384
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset	-6 955	-2 302	-9 258
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.2023</b>	<b>2 708</b>	<b>419</b>	<b>3 127</b>

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

Aineellisia hyödykkeitä poistetaan tasapoistoina niiden taloudellisen vaikutusajan aikana, seuraavasti:

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

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

1 000 EUR	Koneet ja kalusto	Vuokratoimitilojen perusparannusmenot	Ennakkomaksut aineellisista hyödykkeistä	Yhteensä
<b>31.12.2024</b>				
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
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.2024</b>	<b>5 487</b>	<b>47</b>	<b>35</b>	<b>5 568</b>
<b>31.12.2024</b>				
Hankintameno	17 394	520	35	17 949
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset	-11 907	-473	0	-12 380
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.2024</b>	<b>5 487</b>	<b>47</b>	<b>35</b>	<b>5 568</b>
<b>31.12.2023</b>				
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
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.2023</b>	<b>5 658</b>	<b>59</b>	<b>17</b>	<b>5 735</b>
<b>31.12.2023</b>				
Hankintameno	16 293	503	17	16 814
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset	-10 635	-445	0	-11 079
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.2023</b>	<b>5 658</b>	<b>59</b>	<b>17</b>	<b>5 735</b>

### 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 omaisuus-erän käyttöä koskevaan määräysvaltaan määrääjäksi vastiketta vastaan.

Vuokrasopimuksista kirjataan käyttöoikeusomaisuuserä ja tätä vastaava vuokrasopimusvelka taseeseen siitä päivästä lähtien, josta vuokrattu omaisuus on konsernin käytössä. Vuokramaksut kirjataan vuokrasopimusvelan lyhennyksenä ja tähän liittyvä korkokuluna. Käyttöoikeusomaisuuserät poistetaan omaisuus-erän 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 käyttöoikeus-

omaisuuserän arvo vastaa vuokrasopimusvelan määrää vuokrasopimuksen alkamispäivänä.

Vuokrasopimusvelka arvostetaan efektiivisen koron menetelmällä. Vuokrasopimusvelka määritetään uudelleen, kun tulevissa vuokramaksuissa on tapahtunut muutos indeksiin tai koron muutoksen takia, mikäli arvio maksettavasta jäännösarvotakuusta muuttuu tai arvio jatko- tai päättämisoptioin käyttämisestä muuttuu. Kun vuokrasopimusvelka määritetään uudelleen edellä mainitulla tavalla, tehdään vastaava oikaisu käyttöoikeusomaisuuserän kirjanpitoarvoon tai muutoksen vaikutus kirjataan tulosaikaisesti, 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 omaisuus-eräisiin koskeviin vuokrasopimuksiin liittyvät menot kirjataan kuluiksi liiketoiminnan muihin kuluihin tasaerinä vuokra-ajalle.

#### TULOSLASKELMAAN MERKITYT ERÄT

Käyttöoikeusomaisuuserien poistot 1 000 EUR	2024	2023
Rakennukset	1 166	1 215
Koneet ja laitteet	102	87
<b>Yhteensä</b>	<b>1 268</b>	<b>1 302</b>

#### TASEESEEN MERKITYT ERÄT

1 000 EUR	Rakennukset	Koneet ja kalusto	Yhteensä
<b>31.12.2024</b>			
Kirjanpitoarvo 1.1.2024	4 115	60	4 175
Lisäykset	50	201	251
Siirrot erien välillä; myytävänä oleviin omaisuus-eräisiin liittyvät varat	-252	0	-252
Poistot ja arvonalentumiset	-1 166	-102	-1 268
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.2024</b>	<b>2 747</b>	<b>159</b>	<b>2 906</b>

31.12.2024			
Hankintameno	6 454	471	6 926
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset	-3 708	-312	-4 020
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.2024</b>	<b>2 747</b>	<b>159</b>	<b>2 906</b>

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
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.2023</b>	<b>4 115</b>	<b>60</b>	<b>4 175</b>

31.12.2023			
Hankintameno	6 657	270	6 927
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset	-2 542	-210	-2 752
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.2023</b>	<b>4 115</b>	<b>60</b>	<b>4 175</b>

### 3.4. VAIHTO-OMAISSUUS

#### Laadintaperiaatteet

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

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

1 000 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
<b>Yhteensä</b>	<b>7 075</b>	<b>6 829</b>

### 3.5. MYYNTI- JA MUUT LYHYTAIKAISET SAAMISET

#### Laadintaperiaatteet

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

1 000 EUR	31.12.2024	31.12.2023
Myyntisaamiset	4 969	5 900
Muut saamiset	719	869
Asiakassopimuksiin perustuvat omaisuuserät	295	2 212
Siirtosaamiset	761	780
<b>Yhteensä</b>	<b>6 744</b>	<b>9 762</b>

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 laiminlyönti-asteisiin 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

1 000 EUR	31.12.2024	31.12.2023
Myyntisaamiset	5 034	5 965
Odotettavissa olevat luottotappiot	-65	-64
<b>Yhteensä</b>	<b>4 969</b>	<b>5 900</b>

Lähipiiritapahtumiin liittyviin saataviin liittyvät ehdot löytyvät liitetiedosta 5.2.



### 3.6. OSTO- JA MUUT LYHYTAIKAISET VELAT

#### Laadintaperiaatteet

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

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

1 000 EUR	31.12.2024	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
<b>Yhteensä</b>	<b>6 550</b>	<b>12 505</b>

### 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. Takuuvarausta on taseessa takuun voimassaoloajan ja se puretaan pois taseesta raportointikaudella, jolloin takuu päättyy. Takuuvarauksen suuruus perustuu kokemukseräiseen historiatietoon takuu-kustannusten toteutumisesta. Prosenttiosuutta arvioidaan vertaamalla toteutuneita takuukustannuksia takuunalaisen liikevaihdon määrään. Takuuvaraukset edellyttävät harkintaan perustuvia ratkaisuja. Varauksia tarkastellaan säännöllisesti ja korjataan tarpeen mukaan vastaamaan tarkasteluhetken parasta arviota. Toteutuvat menot voivat poiketa arviosta.

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

1 000 EUR	31.12.2024	31.12.2023
Takuuvaraukset	430	990
Tappiollisista sopimuksista tehdyt varaukset	39	13
<b>Yhteensä</b>	<b>469</b>	<b>1 003</b>

## 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 korkosidonnaisuusaikaa korkotermiinien, -optioiden ja koronvaihtosopimusten avulla.

Konserni sijoittaa matalariskisiin korkorahastoihin ja nämä sijoitukset altistavat sen korkoriskille. Käypään arvoon tulosvaikutteisesti 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.

1 000 EUR	CZK	GBP
Nettoinvestointi 31.12.2024	477	59

1 000 EUR	CZK	GBP
Nettoinvestointi 31.12.2023	332	40

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

### VAIKUTUS OMAAN PÄÄOMAAN 31.12.2024

1 000 EUR	CZK	GBP
Vahvistuminen 10 %	48	6
Heikentyminen 10 %	-48	-6

### VAIKUTUS OMAAN PÄÄOMAAN 31.12.2023

1 000 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

1 000 EUR	CZK	GBP
Transaktioriski 31.12.2024	165	381

#### KONSERNIN TRANSAKTIORISKI 31.12.2023

1 000 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

1 000 EUR	CZK	GBP
Vahvistuminen 10 %	16	38
Heikentyminen 10 %	-16	-38

#### VAIKUTUS TULOKSEEN ENNEN VEROJA 31.12.2023

1 000 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 hankintamenuon 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 luokitelee rahoitusvelat arvostettavaksi jaksotettuun hankintamenuon, käypään arvoon muiden laajan tuloksen erien kautta tai käypään arvoon tulosvaikutteisesti. Proventia kirjaa kaikki rahoitusvelkansa arvostettavaksi jaksotettuun hankintamenuon.

Vuokrasopimusvelat ja ostovelat sisältyvät jaksotettuun hankintamenuon 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 1 000 EUR	Käypään arvoon tulos- vaikutteisesti	Jaksotettuun hankintamenoon	Kirjanpito-arvo	Käypä arvo
<b>Pitkäaikaiset rahoitusvarat</b>				
Muut saamiset		214	214	214
<b>Pitkäaikaiset rahoitusvarat yhteensä</b>		<b>214</b>	<b>214</b>	<b>214</b>
<b>Lyhytaikaiset rahoitusvarat</b>				
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
<b>Lyhytaikaiset rahoitusvarat yhteensä</b>	<b>5 067</b>	<b>10 907</b>	<b>15 974</b>	<b>15 974</b>
<b>Rahoitusvarat yhteensä</b>	<b>5 067</b>	<b>11 121</b>	<b>16 188</b>	<b>16 188</b>
<b>Pitkäaikaiset rahoitusvelat</b>				
Pitkäaikaiset rahoitusvelat		0	0	0
Pitkäaikaiset vuokrasopimusvelat		1 958	1 958	1 958
<b>Pitkäaikaiset rahoitusvelat yhteensä</b>		<b>1 958</b>	<b>1 958</b>	<b>1 958</b>
<b>Lyhytaikaiset rahoitusvelat</b>				
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
<b>Lyhytaikaiset rahoitusvelat yhteensä</b>		<b>6 710</b>	<b>6 710</b>	<b>6 710</b>
<b>Rahoitusvelat yhteensä</b>		<b>8 668</b>	<b>8 668</b>	<b>8 668</b>

31.12.2023 1 000 EUR	Käypään arvoon tulos- vaikutteisesti	Jaksotettuun hankintamenoon	Kirjanpito-arvo	Käypä arvo
<b>Pitkäaikaiset rahoitusvarat</b>				
Muut saamiset		50	50	50
<b>Pitkäaikaiset rahoitusvarat yhteensä</b>		<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>
<b>Lyhytaikaiset rahoitusvarat</b>				
Myyntisaamiset		5 900	5 900	5 900
Muut saamiset		869	869	869
Rahavarat		11 332	11 332	11 332
<b>Lyhytaikaiset rahoitusvarat yhteensä</b>		<b>18 101</b>	<b>18 101</b>	<b>18 101</b>
<b>Rahoitusvarat yhteensä</b>		<b>18 151</b>	<b>18 151</b>	<b>18 151</b>
<b>Pitkäaikaiset rahoitusvelat</b>				
Pitkäaikaiset rahoitusvelat		150	150	150
Pitkäaikaiset vuokrasopimusvelat		3 076	3 076	3 076
<b>Pitkäaikaiset rahoitusvelat yhteensä</b>		<b>3 226</b>	<b>3 226</b>	<b>3 226</b>
<b>Lyhytaikaiset rahoitusvelat</b>				
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
<b>Lyhytaikaiset rahoitusvelat yhteensä</b>		<b>7 998</b>	<b>7 998</b>	<b>7 998</b>
<b>Rahoitusvelat yhteensä</b>		<b>11 224</b>	<b>11 224</b>	<b>11 224</b>

## 5. MUUT LIITETIEDOT

### 5.1. OSAKEPERUSTEISET MAKSUT

#### Laadintaperiaatteet

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

Optio-oikeudet käsitellään IFRS 2 -standardin mukaisesti siten, että ne arvostetaan käypään arvoon niiden myöntämishetkellä ja kirjataan kuluksi tuloslaskelmaan ("Työsuhde-etuuksista aiheutuneet kulut") tasaerinä oikeuden 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 individuaaliperusteella). Tällä johtuen optiot katsotaan ansaituksi merkintä-ajan 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	

Kauden muutokset	Optio-ohjelma 2016D	Optio-ohjelma 2016E	Optio-ohjelma 2016F	Optio-ohjelma 2022G	Optio-ohjelma 2022H	Optio-ohjelma 2022I	Yhteensä
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:ltä sekä Head Invest Oy:ltä vuokratut toimitilat. Proventia on vuokrannut Oulunsalossa sijaitsevan toimitilan Head Invest Oy:ltä vuoteen 2035 asti. Liiketoimet lähipiiriin kanssa on tehty tavanomaisin markkinaehdoin. IAS 24 edellyttämänä liitetietoina esitetään:

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

### HALLITUKSEN PALKAT JA PALKKIOT

1 000 EUR	2024	2023
Hallituksen palkat ja palkkiot	225	152
<b>Yhteensä</b>	<b>225</b>	<b>152</b>

### TOIMITUSJOHTAJAN JA JOHTORYHMÄN PALKAT JA PALKKIOT

1 000 EUR	2024	2023
Palkat ja muut lyhytaikaiset etuudet	1292	1010
Osakeperusteiset maksut	37	26
<b>Yhteensä</b>	<b>1329</b>	<b>1036</b>

### LÄHIPIIRITAPAHTUMAT

Tuotteiden ja palveluiden myynti Head Invest -konsernin yhtiöille ja ostot niiltä 1 000 EUR	2024	2023
Myydyt tuotteet ja palvelut	0	27
Ostetut tuotteet ja palvelut	-62	-86
Toimitilavuokrat	-351	-343
<b>Tuotteiden ja palveluiden myynti ja ostot muulta lähipiiriltä</b>		
Ostetut tuotteet ja palvelut	0	25

Avoimet saldot Head Invest -konsernin yhtiöiden kanssa 1 000 EUR	31.12.2024	31.12.2023
Vuokrasopimusvelat	969	1304
<b>Pitkäaikaiset velat yhteensä</b>	<b>969</b>	<b>1304</b>
Vuokrasopimusvelat	332	325
Ostovelat	-7	-7
<b>Lyhytaikaiset velat yhteensä</b>	<b>325</b>	<b>319</b>

### 5.3. VAKUUDET JA VASTUUSITOUMUKSET

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

#### ANNETUT PANTIT JA VASTUUSITOUMUKSET

1 000 EUR	2024	2023
Omista veloista annetut takaukset ja kiinnitykset		
Yritysikiinnitykset	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	
<b>Tytäryritykset</b>		
Proventia Oy	Suomi	100
Proventia Czech s.r.o.	Tšekki	100
Proventia UK Limited	Iso-Britannia	100

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

### 5.5. TILINPÄÄTÖSPÄIVÄN JÄLKEISET OLENNAISET TAPAHTUMAT

Ei olennaisia tilikauden jälkeisiä tapahtumia.

# EMOYHTIÖN TILINPÄÄTÖS (FAS)

## EMOYHTIÖN TULOSLASKELMA

Euroa	Liitetieto	1.1.2024–31.12.2024	1.1.2023–31.12.2023
<b>Liikevaihto</b>	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
<b>Liiketappio</b>		<b>-25 294</b>	<b>-7 014</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	5	12 651 834	3 622 300
<b>Voitto ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja</b>		<b>12 626 539</b>	<b>3 615 286</b>
Tilinpäätössiirrot	6	0	70 000
Tuloverot	7	-4 479	-29 434
<b>Tilikauden voitto</b>		<b>12 622 060</b>	<b>3 655 853</b>

## EMOYHTIÖN TASE

Euroa	Liitetieto	31.12.2024	31.12.2023
<b>VASTAAVAA</b>			
<b>Pysyvät vastaavat</b>			
Aineettomat hyödykkeet	8	578 243	278 501
Aineelliset hyödykkeet	8	52 925	43 102
Sijoitukset	9	5 421 157	5 421 157
<b>Pysyvät vastaavat yhteensä</b>		<b>6 052 325</b>	<b>5 742 760</b>
<b>Vaihtuvat vastaavat</b>			
Pitkäaikaiset saamiset	10		
Lainasaamiset		3 500 000	3 500 000
Muut saamiset		132 568	88 699
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä		3 632 568	3 588 699
Lyhytaikaiset saamiset	11		
Myyntisaamiset		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
<b>Vaihtuvat vastaavat yhteensä</b>		<b>20 111 304</b>	<b>9 252 147</b>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>		<b>26 163 630</b>	<b>14 994 907</b>

Euroa	Liitetieto	31.12.2024	31.12.2023
<b>VASTATTAVAA</b>			
<b>Oma pääoma</b>			
Osaakepääoma	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
<b>Oma pääoma yhteensä</b>		<b>25 772 257</b>	<b>14 502 285</b>
<b>Vieras pääoma</b>			
Lyhytaikainen vieras pääoma	13		
Ostovelat		122 110	171 520
Muut velat ja siirtovelat		269 262	321 101
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä		391 372	492 622
<b>Vieras pääoma yhteensä</b>		<b>391 372</b>	<b>492 622</b>
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>		<b>26 163 630</b>	<b>14 994 907</b>

## EMOYHTIÖN RAHAVIRTUALASKELMA

Euroa	2024	2023
<b>Liiketoiminnan rahavirta:</b>		
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
<b>Investointien rahavirta:</b>		
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
<b>Rahoituksen rahavirta:</b>		
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 hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu tasapoistoina kohteen taloudellisen vaikutusajan perusteella. Poistot kirjataan hyödykkeen hankintakuukautta seuraavasta kuukaudesta tai myöhäisemmästä käyttöönotto-kuukaudesta lähtien.

## Poistoajat ovat:

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

## Valuuttamääräiset erät

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

## EMOYHTIÖN TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

1. Liikevaihto liiketoiminta-alueittain	2024	2023
Muu liikevaihto	3 124 476	2 975 344
<b>Yhteensä</b>	<b>3 124 476</b>	<b>2 975 344</b>

2. Henkilöstön määrä ja henkilöstökulut	2024	2023
Palveluksessa keskimäärin tilikauden aikana	14	12
Henkilömäärä tilikauden lopussa	15	12

Henkilöstökulujen erittely	2024	2023
Palkat ja palkkiot	948 373	883 236
Eläkemaksut	150 137	141 030
Muut lakisääteiset sivukulut	12 681	20 891
<b>Yhteensä</b>	<b>1 111 191</b>	<b>1 045 156</b>

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
<b>Yhteensä</b>	<b>135 758</b>	<b>116 652</b>

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
<b>Yhteensä</b>	<b>1 902 821</b>	<b>1 820 549</b>

5. Rahoitustuotot ja -kulut	2024	2023
<b>Osinkotuotot</b>		
Saman konsernin yrityksiltä	12 579 728	3 506 599
Muilta	26 000	26 000
<b>Muut korko- ja rahoitustuotot</b>		
Saman konsernin yrityksiltä	43 870	88 699
Muilta	2 345	1 405
<b>Rahoitustuotot yhteensä</b>	<b>12 651 943</b>	<b>3 622 703</b>
<b>Korkokulut ja muut rahoituskulut</b>		
Muille	-110	-403
<b>Rahoituskulut yhteensä</b>	<b>-110</b>	<b>-403</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä</b>	<b>12 651 834</b>	<b>3 622 300</b>

6. Tilinpäätössiirrot	2024	2023
Konserniavustus	0	70 000
<b>Yhteensä</b>	<b>0</b>	<b>70 000</b>

7. Tuloverot	2024	2023
Tuloverot	4 479	1 056
Laskennalliset verot	0	28 378
<b>Yhteensä</b>	<b>4 479</b>	<b>29 434</b>

8. Pysyvien vastaavien muutokset	2024	2023
<b>Aineettomat oikeudet</b>		
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	2024	2023
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
<b>Aineettomat hyödykkeet yhteensä</b>	<b>578 243</b>	<b>278 501</b>

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	2024	2023
Hankintameno 1.1.	17 390	0
Lisäykset	17 500	17 390
Kirjanpitoarvo 31.12.	34 890	17 390
<b>Aineelliset hyödykkeet yhteensä</b>	<b>52 925</b>	<b>43 102</b>

9. Sijoitukset	2024	2023
<b>Osakkeet ja osuudet saman konsernin yrityksissä</b>		
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
<b>Sijoitukset yhteensä</b>	<b>5 421 157</b>	<b>5 421 157</b>

Omistukset muissa yrityksissä	2023	2022
Konserniyhtiöt		
Proventia Oy / Oulu, Suomi	100 %	100 %
Proventia Czech s.r.o. / Brno, Tšekki (omistus Proventia Oy:n kautta)	100 %	100 %
Proventia UK Limited / Milton Keynes, Iso-Britannia (omistus Proventia Oy:n kautta)	100 %	100 %
Muut emoyhtiön omistamat osakkeet		
Optatech Oy	15,26 %	15,26 %

10. Pitkäaikaiset saamiset	2024	2023
<b>Pitkäaikaiset saamiset</b>		
Lainasaamiset konserniyhtiöiltä	3 500 000	3 500 000
Muut saamiset konserniyhtiöiltä	132 568	88 699
<b>Pitkäaikaiset saamiset yhteensä</b>	<b>3 632 568</b>	<b>3 588 699</b>

11. Lyhytaikaiset saamiset	2024	2023
<b>Myyntisaamiset</b>		
Konserniyhtiöiltä	155 485	593 777
Muilta	155 485	593 777
Yhteensä		
<b>Muut saamiset</b>		
Konserniyhtiöiltä	9 182 696	3 506 599
Yhteensä	9 182 696	3 506 599
<b>Siirtosaamiset</b>		
Konserniyhtiöiltä	605 000	605 000
Muilta	36 365	25 450
Yhteensä	641 365	630 450
<b>Lyhytaikaiset saamiset yhteensä</b>	<b>9 979 546</b>	<b>4 730 826</b>

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
Osakeanti	100 267	261 800
SVOP-rahasto 31.12.	7 377 332	7 277 066
Voittovarot edellisiltä kausilta 1.1.	6 134 939	2 959 904
Osingonjako	-1 452 355	-480 818
Voittovarot edellisiltä kausilta 31.12.	4 682 584	2 479 086
Tilikauden voitto	12 622 060	3 655 853
Voittovarot 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 varat tilikauden päättyessä	24 681 976	13 412 004

13. Lyhytaikaiset velat	2024	2023
<b>Ostovelat</b>		
Muille	122 110	171 520
Yhteensä	122 110	171 520
<b>Muut lyhytaikaiset velat</b>		
Muille	98 027	123 333
Yhteensä	98 027	123 333
<b>Siirtovelat</b>		
Konserniyhtiöille	266	266
Muille	170 969	197 503
Yhteensä	171 235	197 769
<b>Lyhytaikaiset velat yhteensä</b>	<b>391 372</b>	<b>492 622</b>
<b>14. Annetut pantit ja vastuusitoumukset</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
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
<b>Yhteensä</b>	<b>508 172</b>	<b>538 909</b>
Muut sopimuksiin perustuvat vastuut [sis. alv]		
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	475 222	433 623
Myöhemmin maksettavat	8 249 484	1 662 223
<b>Yhteensä</b>	<b>8 724 706</b>	<b>2 095 847</b>

Muut sopimuksiin perustuvat vastuut koostuvat toimitilojen vuokravastuista.

# TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET

Oulussa, 28. helmikuuta 2025

**Harri Suutari**  
hallituksen puheenjohtaja

**Lauri Antila**  
hallituksen jäsen

**Tilinpäätösmerkintä**  
Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Oulussa, 10. maaliskuuta 2025

**Kalle Kekkonen**  
hallituksen jäsen

**Johnny Pehkonen**  
hallituksen jäsen

Ernst & Young Oy  
Tilintarkastusyhteisö  
**Jari Karppinen**  
KHT

**Tommi Salunen**  
hallituksen jäsen

**Erja Sankari**  
hallituksen jäsen

**Gary Collar**  
hallituksen jäsen

**Jari Lotvonen**  
toimitusjohtaja

# TILINTARKASTUSKERTOMUS PROVENTIA GROUP OYJ:N YHTIÖKOKOUKSELLE

## TILINPÄÄTÖKSEN TILINTARKASTUS

### Lausunto

Olemme tilintarkastaneet Proventia Group Oyj:n (y-tunnus 1612236-0) tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.–31.12.2024. 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 lausuntomme 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 virheellisyyttä.

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

### Tilintarkastajan velvollisuudet tilinpäätöksen tilintarkastuksessa

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



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

- Tunnistamme ja arvioimme väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvat tilinpäätöksen olennaisen virheellisuuden riskit, suunnittelemme ja suoritamme näihin riskeihin vastaavia tilintarkastustoimenpiteitä ja hankimme lausuntonne perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä. Riski siitä, että väärinkäytöksestä johtuva olennainen virheellisyys jää havaitsematta, on suurempi kuin riski siitä, että virheestä johtuva olennainen virheellisyys jää havaitsematta, sillä väärinkäytökseen voi liittyä yhteistoimintaa, väärentämistä, tietojen tahallista esittämättä jättämistä tai virheellisten tietojen esittämistä taikka sisäisen valvonnan sivuuttamista.
- Muodostamme käsityksen tilintarkastuksen kannalta relevantista sisäisestä valvonnasta pystyäksemme suunnittelemaan olosuhteisiin nähden asianmukaiset tilintarkastustoimenpiteet mutta emme siinä tarkoituksessa, että pystyisimme antamaan lausunnon emoyhtiön tai konsernin sisäisen valvonnan tehokkuudesta.
- Arvioimme sovellettujen tilinpäätöksen laatimisperiaatteiden asianmukaisuutta sekä johdon tekemien kirjanpidollisten arvioiden ja niistä esitettävien tietojen kohtuullisuutta.
- Teemme johtopäätöksen siitä, onko hallituksen ja toimitusjohtajan ollut asianmukaista laatia tilinpäätös perustuen oletukseen toiminnan jatkuvuudesta, ja teemme hankkimamme tilintarkastusevidenssin perusteella johtopäätöksen siitä, esiintyykö sellaista tapahtumiin tai olosuhteisiin liittyvää olennaista

epävarmuutta, joka voi antaa merkittävää aihetta epäillä emoyhtiön tai konsernin kykyä jatkaa toimintaansa. Jos johtopäätöksemme on, että olennaista epävarmuutta esiintyy, meidän täytyy kiinnittää tilintarkastuskertomuksessamme lukijan huomiota epävarmuutta koskeviin tilinpäätöksessä esitettäviin tietoihin tai, jos epävarmuutta koskevat tiedot eivät ole riittäviä, mukauttaa lausuntonne. 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 tilinpäätöksen 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 suunnitellusta laajuudesta ja ajoituksesta sekä merkittävistä tilintarkastushavainnoista, mukaan lukien mahdolliset sisäisen valvonnan merkittävät puutteellisuudet, jotka tunnistamme tilintarkastuksen aikana.

## MUUT RAPORTOINTIVELVOITTEET

### Muu informaatio

Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat muusta informaatiosta. Muu informaatio käsittää toimintakertomuksen.

Tilinpäätöstä koskeva lausuntonne ei kata muuta informaatiota.

Velvollisuutenamme on lukea muu informaatio tilinpäätöksen tilintarkastuksen yhteydessä ja tätä tehdessämme arvioida, onko muu informaatio olennaisesti ristiriidassa tilinpäätöksen tai tilintarkastusta suoritettaessa hankkimamme tietämyksen kanssa tai vaikuttaako se muutoin olevan olennaisesti virheellistä.

Velvollisuutenamme on lisäksi arvioida, onko toimintakertomus laadittu noudattaen siihen sovellettavia säännöksiä.

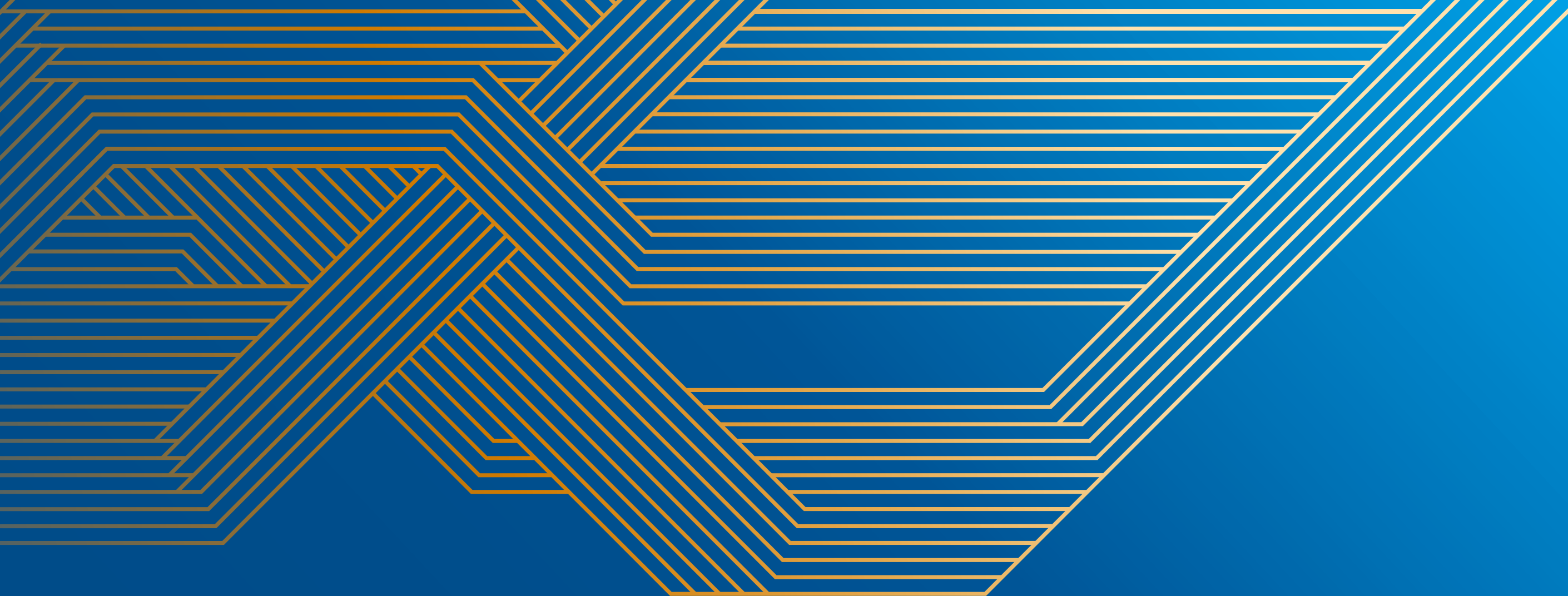
Lausuntonamme esitämme, että toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen tiedot ovat yhdenmukaisia ja että toimintakertomus on laadittu noudattaen siihen sovellettavia säännöksiä.

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



Proventia Group Oyj  
Tietotie 1, 90460 Oulunsalo  
Puh. 020 7810200  
sales@proventia.com | info@proventia.com  
www.proventia.com