

digia

# Digitaalisten ekosysteemien rakentaja

Vuosikertomus 2018



# Sisältö

- 1 Digia lyhyesti
- 2 Toimitusjohtajan katsaus
- 4 Digian palvelualueet
- 6 Toimintaympäristö
- 7 Markkinat ja Digian markkina-asema
- 9 Asiakastarinoitamme
- 10 Vastuullinen Digia
- 12 Eettinen ja läpinäkyvä liiketoiminta
- 13 Taloudellinen vastuu
- 14 Henkilöstö
- 16 Asiakkaat
- 18 Hallinnointi ja palkitseminen
- 19 Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä
- 19 Hallinnoinnin yleiskatsaus
- 19 Yhtiökokous
- 20 Hallitus
- 21 Hallituksen valiokunnat
- 21 Toimitusjohtaja
- 21 Johtoryhmä
- 23 Taloudelliseen raportointiin liittyvät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmät
- 24 Sisäpiirihallinto
- 25 Tilintarkastaja ja tilintarkastajan palkkiot
- 26 Digian hallitus
- 28 Digian johtoryhmä
- 31 Digian johdon palkka- ja palkkioselvitys
- 34 Hallituksen toimintakertomus
- 35 Liikevaihto
- 35 Tuloksen ja kannattavuuden kehitys
- 35 Rahoitus, rahavirta ja investoinnit
- 36 Selvitys tutkimus- ja kehitystoiminnan laajuudesta
- 36 Henkilöstö, johto ja hallinto
- 36 Strategian toteutus ja liiketoiminnan kehittäminen
- 37 Konsernirakenne
- 37 Osakepääoma ja osakkeet
- 38 Osakeperusteiset maksut
- 39 Kaupankäynti Helsingin pörssissä tilikaudella
- 39 Liputusilmoitukset
- 39 Tilikauden 2018 muut olennaiset tapahtumat
- 40 Liiketoimintojen yhdistämiset
- 40 Tilinpäätöksen jälkeiset tapahtumat
- 40 Riskit ja epävarmuustekijät
- 40 Näkymät vuodelle 2019
- 41 Hallituksen esitys voitonjaosta
- 41 Selvitys muista kuin taloudellisista tiedoista
- 45 Tilinpäätös
- 46 1 Konsernitilinpäätöksen päälaskelmat (IFRS)
- 51 2 Yleiset tiedot
- 53 3 Taloudellinen kehitys
- 59 4 Henkilöstö
- 63 5 Käyttöpääoma
- 64 6 Pääomarakenne
- 69 7 Muut erät
- 74 8 Konsernin taloudellista kehitystä kuvaavat tunnusluvut
- 76 9 Emoyhtiön tilinpäätös (FAS)
- 83 Toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen allekirjoitus
- 83 Tilinpäätösmerkintä
- 84 Tilintarkastuskertomus

# Digitaalisuutta, joka toimii ja tuntuu

Digia on ohjelmisto- ja palveluyritys, joka auttaa asiakkaitaan hyödyntämään digitalisaation mahdollisuudet. Uskomme, että arvo luodaan digitaalisissa ekosysteemeissä älykkäästi dataa hyödyntäen. Toteutamme alustaratkaisuja, autamme hyödyntämään dataa ja tuotamme parhaan mahdollisen digitaalisen asiakaskokemuksen. Rakennamme maailmasta toimivampaa paikkaa – yhteisellä asiakkaidemme ja kumppaniemme kanssa.

**T**eknologian kehitys muuttaa maailmaa. Toimintatavat muuttuvat ja toimialarajat murtuvat. Murros ei kuitenkaan tarkoita hallitsematonta kaaosta. Digia auttaa asiakkaitaan navigoimaan muutoksen keskellä ja hyödyntämään digitalisaation mahdollisuudet.

Digitalisoituvassa maailmassa yritysten ja yhteisöjen toiminta rakentuu yhä useammin alustoille, jotka muodostavat vuorovaikutteisia verkostoja ja jopa kokonaisia ekosysteemejä. Digitaaliset palvelut ovat jokaisen meidän arjessa jatkuvasti läsnä.

Tässä maailmassa on kyettävä rakentamaan alustoja ja liittymään niihin, hyödyntämään dataa sekä muotoilemaan asiakaskokemus, jossa yhdistyvät hyvä käyttöfilis ja tekninen toimivuus. Niin yrityksiltä kuin yksilöiltä vaaditaan kykyä uudelleenlaiseen yhteispeleihin.

Me Digialla toimimme suunnannäyttäjinä. Ymmärrämme laajoja kokonaisuuksia ja hallitsemme niiden toteutukset – joustavasti, pala kerrallaan. Tarjoamamme kattaa digitaaliset palvelut, liiketoimintajärjestelmät sekä integraatio- ja API-ratkaisut. Pidämme myös huolen siitä, että liiketoimintakriittiset ratkaisut toimivat kellon ympäri. Rakennamme maailmasta yhteisellä toimivampaa paikkaa.

Meitä digialaisia on yli 1000. Toimimme Suomessa Helsingissä, Tampereella, Jyväskylässä, Turussa, Oulussa, Raumalla, Vaasassa ja Lahdessa sekä Ruotsissa Tukholmassa.

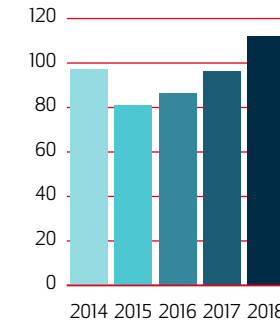
Digian liikevaihto vuonna 2018 oli 112,1 miljoonaa euroa. Yhtiö on listattuna Nasdaq Helsingissä (DIGIA).

## Keskeiset tunnusluvut

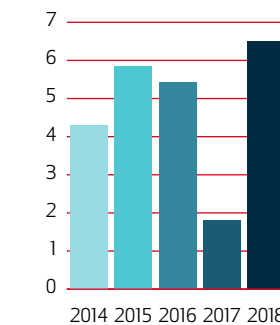
1 000 euroa	2018	2017	Muutos, %
Liikevaihto	112 122	96 221	18,6%
Liikevoitto	6 494	1 846	250,6%
– suhteessa liikevaihtoon	5,8%	1,9%	
Katsauskauden tulos	4 704	968	382,9%
– suhteessa liikevaihtoon	4,4%	1,0%	
Oman pääoman tuotto %	10,2%	2,5%	
Sijoitetun pääoman tuotto %	10,6%	3,7%	
Korolliset nettovelat	12 707	16 630	166,3%
Nettovelkaantumisaste %	26,6%	10,8%	
Omavaraisuusaste %	54,9%	51,0%	
Henkilöstön määrä, kauden lopussa	1 091	1 005	8,6%
Henkilöstö keskimäärin	1 069	954	12,1%
Oma pääoma	47 782	44 130	8,3%
Taseen loppusumma	88 104	86 610	1,7%
Tulos/osake	0,18	0,04	330,4%

Vertailuvuot 2014 pitävät sisällään Qt-liiketoiminnan luvut, joten vuodesta 2015 alkaen luvut sisältävät vain Digia Oyj:n luvut.

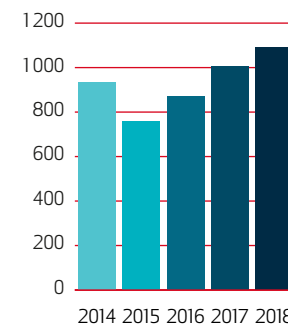
Liikevaihto, miljoonaa euroa



Liiketulos, miljoonaa euroa



Henkilöstön määrä 31.12.



# Vahvan kasvun vuosi

Vuonna 2018 kasvoimme voimakkaasti sekä vahvistimme palvelutarjoamaamme. Kasvumme ylitti selvästi IT-palvelumarkkinan kasvuvauhdin ja oli lähes 19 prosenttia. Samalla paransimme kannattavuuttamme. Strategiamme mukaisesti täydensimme kokonaistarjoamaamme sekä yritysostoin että orgaanisesti kehittämällä.

**V**uonna 2018 jatkoimme Digian uudistamisen matkaa. Kehityksen pääkohdat olivat henkilöstön osaaminen, tuote- ja palvelutarjoama sekä toimintamallimme. Toimintamallin uudistamisen tavoite on sekä asiakastyytyväisyyden että kannattavuuden parantaminen.

Digian kasvun peruskivi on ammattitaitoinen ja motivoitunut henkilöstö. Panostimme henkilöstön työssäoppimiseen ja koulutukseen. Tarjosimme mahdollisuuksia työskennellä merkityksellisissä projekteissa ja oppimista muun muassa heimotoiminnan sekä koulutuksen kautta. Esimerkiksi vuonna 2018 Digia Akatemia toteutti lähes 200 erilaista koulutustilaisuutta työntekijöillemme.

Strategiamme mukaisesti jatkoimme kokonaistarjoamamme vahvistamista sitä täydentävillä yritysostoilla. Hankimme maaliskuussa 2018 edistyksellisiin analytiikkaratkaisuihin erikoistuneen Avarea Oy:n. Yrityskaupan ansiosta Digia pystyy tuottamaan asiakkailleen ainutlaatuisen ja kattavan tarjoaman data-analytiikkaan, tekoälyyn ja näiden taustalla tarvittaviin tietojärjestelmäintegraatioihin. Täydensimme vuoden aikana myös toiminnanohjausjärjestelmien tarjoamaamme hankkimalla Microsoft Dynamics -toiminnanohjausjärjestelmiin sekä CRM-ratkaisuihin erikoistuneen Mavisystems Oy:n.

"Me Digiassa uskomme maailmaan, jossa arvo luodaan digitaalisissa ekosysteemeissä dataa älykkäästi hyödyntäen."



Kokonaistarjoaman orgaanisen kehityksen painopisteitä olivat integraatiot sekä jatkuvat 24/7-palvelut. Integraatioissa keskityimme nykyaikaisiin toimitusmalleihin ja pilvi-teknologioihin. Haluamme turvata asemamme johtavana integraatioiden ja API-rajapintojen toteuttajana. Kattavien ja luotettavien 24/7-palveluiden merkitys asiakkaille kasvaa digitalisaation edetessä. Olemme luoneet tälle alueelle vuonna 2018 menestyksekkään toimintamallin ja investoimme myös tulevaisuudessa jatkuvien palveluiden kehittämiseen.

Vuoden 2018 alussa otimme käyttöön uuden asiakashoitomallin. Mallin suurin arvo asiakkaalle syntyy silloin, kun palvelemme asiakastamme laajalla palveluvalikolla. Mallin avulla varmistamme, että organisaatiomme ja prosessimme muodostavat koordinoitun ja yhtenäisen yhteistyörajapinnan asiakkaidemme kanssa.

Loppuvuonna 2018 uudistimme myös organisaatiomme. Uudistus astui voimaan vuoden 2019 alussa. Uudistettu organisaatiomme pystyy toimimaan tehokkaammin markkinassa, jossa alustatalouden ja ekosysteemien merkitykset korostuvat.

Vuonna 2019 näemme markkinoilla edelleen kehityksen, jossa digitaalisista ratkaisuista tulee yhä tärkeämpi osa asiakkaidemme ydinliiketoimintaa. Tämä muutostrendi tukee Digian kasvumahdollisuuksia tulevaisuudessa.

Asiakkaidemme kehityksen painopiste on siirtymässä pistemäisten erillisprojektien toteuttamisesta kohti hallittua liiketoiminnan kokonaisuudistamista. Uudistamisen kohteena on tällöin yrityksen koko IT-palvelukokonaisuus taustajärjestelmistä moderneihin sähköisiin palveluihin ja näiden integraatioihin. Digitaalisten alustojen merkitys korostuu jatkossa ja näemme yhä verkottuneemman liiketoiminnan maailman.

Me Digiaassa uskomme maailmaan, jossa arvo luodaan digitaalisissa ekosysteemeissä dataa älykkäästi hyödyntäen. Tässä maailmassa me Digiana olemme asiakkaidemme luotettu kumppani.

Haluan kiittää asiakkaitamme, työntekijöitämme, kumppaneitamme ja muita sidosryhmiämme antoisasta vuodesta 2018. Menestyksekkästä vuodesta on hyvä ponnistaa eteenpäin vuoteen 2019.



Timo Levoranta  
toimitusjohtaja

Kasvua  
**18,6%**

Liikevaihto  
**112,1**  
milj. euroa

Liikevoitto  
**6,5**  
milj. euroa

Osakekohtainen tulos  
**0,18**  
euroa

Henkilöstö  
**1 091**



# Digian palvelualueet

Digia raportoi yhtä liiketoimintasegmenttiä, joka muodostuu viidestä palvelualueesta. Digia uudisti 1.1.2019 alkaen organisaatorakennettaan niin, että pystymme jatkossa entistä fokuoituneemmin auttamaan asiakkaitamme alustatalouden ratkaisuisissa, datan hyödyntämisessä ja syvän asiakaskokemuksen rakentamisessa.

**D**igian palvelualueet ovat Digia Business Connect, Digia Digital, Digia Business Platforms, Digia Financial Platforms ja Digia Customer Operations. Liiketoimintasegmenttiä tukee Yhteiset Palvelut -toiminto.

## Digia Digital

Autamme asiakkaitamme toteuttamaan erinomaista digitaalista asiakaskokemusta tuloksellisilla, asiakaslähtöisesti suunnitelluilla palveluilla. Teemme liiketoiminta- ja palvelumuotoilua, verkkokaupparatkaisuja, ketterää sovelluskehitystä sekä datan hyödyntämisen ja analytiikan ratkaisuja.

## Digia Business Connect

Alueella yhdistyvät asiakaskohtaiset, räätälöidyt alustaratkaisut sekä Digian vahva integraatioliiketoiminta. Integraatio ja API -ratkaisuisissa Digialla on tunnustettu asema yhtenä Suomen johtavista toimijoista, ja alustatalouden trendi vahvistaa toimivien integraatioiden merkitystä entisestään. Palvelualueen kärkiteemat ovat yhteentoimivuus, toimintavarmuus ja tietoturvallisuus.

## Digia Business Platforms ja Digia Financial Platforms

Toteutamme näillä palvelualueilla asiakkaillemme liiketoimintajärjestelmiä, jotka auttavat tehostamaan ydinprosesseja sekä toimivat liiketoiminnalle joustavana alustana digitaalisen liiketoiminnan kehittämiseen.

**Digia Business Platforms** -alueen tarjoamastamme löytyy toiminnanohjauksen ja laajennetun asiakkuudenhallinnan ratkaisut eri kokoisille yrityksille. Tarjoaman ydin ovat Microsoftin D365-ratkaisut sekä oma, Avainlippu-merkillä huomioitu toiminnanohjaustuotteemme Digia Enterprise.

**Digia Financial Platforms** -alueen ydin on DiFS (Digia Financial Solutions) -tuoteperheemme, joka on markkinoiden johtava ratkaisu rahastoyhtiöille, varainhoitajille ja osakevälittäjille.

## Digia Customer Operations

Palvelualue pitää sisällään Digian jatkuvat palvelut, tuen ja ylläpidon. Digian oma Service Center varmistaa asiakkaidemme liiketoimintakriittisten järjestelmien toimintavarmuuden vuorokauden ympäri.

## Common Services

Common Services tukee Digian liiketoimintasegmenttiä tarjoamalla teknologia-, konsultointi- ja prosessipalveluita sekä kehittämällä Digian toimintatapoja.



## Rakennamme yhteisellä maailmaa, jossa digitaalisuus toimii ja tuntuu.

Autamme asiakkaita rakentamaan liiketoimintajärjestelmiään niin, että ne tarjoavat joustavan, mutta vakaan alustan, jonka päälle rakentaa erilaisia digitaalisia palveluita ja koko digitaalista liiketoimintaa. Alustoihin liittymisessä on olennaista hallittu ja kokonaisvaltainen integraatiokyvykyys. Pystymme tarjoamaan asiakkaillemme järjestelmien tuen ja valvonnan kellon ympäri niin, ettei liiketoimintakriittisiin prosesseihin synny katkoksia.

# Toimintaympäristö

- 7 Markkinat ja Digian markkina-asema
- 9 Asiakastarinoitamme



CASE

Digikiihdytys auttaa vastaamaan markkinamurrokseen



# Markkinat ja Digian markkina-asema

Alustatalouden trendi näkyy yhä selkeämmin myös suomalaisyritysten digikehityksessä. Uskomme, että seuraavassa vaiheessa verkostomainen toimintatapa laajenee yksittäisistä alustapalveluista kattamaan kokonaisia digitaalisia ekosysteemejä. Ekosysteemimaailmassa olennaisia menestystekijöitä ovat kyky hyödyntää dataa ja voitokas asiakaskokemus.

## Kehitys vie erillishankkeista koko liiketoiminnan digitalisoimiseen

Erillisten digiprojektien sijaan yrityksissä mietitään yhä enemmän kokonaisuutta: kuinka digitalisaation mahdollisuudet hyödynnetään koko liiketoiminnan kannalta parhaalla mahdollisella tavalla. IT-palvelut eivät ole irrallisia, vaan yhä useammin suoraan ydinliiketoimintaa. Tällöin IT-infrastruktuuria on suunniteltava kokonaisuutena niin, että yrityksen ydinjärjestelmät, esimerkiksi toiminnanohjaus tai asiakkuudenhallinta, muodostavat alustan, jonka päälle digitaalisia palveluita kehitetään. Kokonaisuuden toteutus tapahtuu vaiheittain.



Yksittäisistä erillishankkeista kohti digitaalisia ekosysteemejä

Digitaalisuus, helposti yhteen liitettävät alustat ja datan jakaminen mahdollistavat uudenlaiset tavat luoda arvoa. Yrityksen voi olla kannattavaa tarjota palveluitaan kolmannen osapuolen alustalla, tai houkutella omalle alustapalvelulle lisää yleisöä ottamalla mukaan myös muita palveluntarjoajia. Tällainen verkostomainen toimintatapa yleistyy vauhdilla ja muuttaa maailmaa pysyvästi.

Uskomme, että tulevaisuudessa liiketoiminnan arvo luodaan tällaisissa digitaalisissa ekosysteemeissä. Kehitys näkyy jo tänä päivänä ja vahvistuu tulevina vuosina entisestään. Utta on, että alustatalouden trendi ei enää koske vain Überin, Facebookin ja Airbnb:n kaltaisia uudenlaisia, toimialaansa disruptoivia alustatalouspalveluja, vaan vaikuttaa väistämättä myös vakiintunutta liiketoimintaa tekeviin yrityksiä Suomessa ja muualla.

### Kyky liittyä ekosysteemeihin ja rakentaa niitä korostuu

Kun verkostomainen toimintatapa yleistyy, yritysten on mietittävä, missä ekosysteemeissä ne haluavat jatkossa toimia ja miten ne sen tekevät. Käytännössä vaaditaan kykyä joko liittyä alustoihin tai rakentaa niitä. Samalla alustaratkaisujen liiketoimintakriittisyys luo paineita toteutusten turvallisuudelle ja toimintavarmuudelle. Tämän kehityksen myötä yritykset tarvitsevat kumppaniksi IT-toimijoita, jotka ymmärtävät ja pystyvät toimittamaan tämänkaltaisia laajempia kokonaisuuksia sekä takaamaan niiden toimivuuden kaikissa tilanteissa.

Digian tarjoama vastaa näihin markkinatarpeisiin hyvin. Autamme asiakkaita rakentamaan ja kehittämään liiketoimintajärjestelmiään niin, että ne tarjoavat joustavan mutta vakaan alustan, jonka päälle rakentaa erilaisia digitaalisia palveluita ja koko digitaalista liiketoimintaa. Alustoihin liittymisessä olennaista on hallittu ja kokonaisvaltainen integraatiokyvykyys. Integraatioiden ja API-rajapintojen toteuttajana Digia on tunnustettu ja vahva toimija markkinassa. Pystymme tarjoamaan asiakkaillemme järjestelmien tuen ja valvonnan

kellon ympäri niin, ettei liiketoimintakriittisiin prosesseihin synny katkoksia.

### Datan hyödyntäminen on ekosysteemeissä ykkösasia

Datan hyödyntäminen on ekosysteemimaailmassa yhä kriittisempi menestystekijä. Monissa yrityksissä ollaan nyt aidosti siirtymässä toimintamalliin, jossa dataa hyödynnetään liiketoiminnan ohjaamisessa ja uudistamisessa. Alustatalouden ideana on datan jakaminen ja yhdistäminen verkoston toimijoiden kesken niin, että käyttäjille syntyy uudenlaisia palveluita.

Datan hyödyntämisestä on puhuttu kauan, ja datan määrä yrityksissä lisääntyy jatkuvasti, kun prosessit ja palvelut digitalisoituvat. Kynnyskysymyksiä ovat datamassan jäsentäminen hyödynnettävään muotoon sekä olennaisten hyödyntämiskohteiden tunnistaminen.

Digia vastaa näihin asiakastarpeisiin sekä konsultointipalveluilla että teknologisilla ratkaisuilla datan keräämiseen, hallitsemiseen ja analysoimiseen. Datan tietoturvalisissä jakamisessa avointen rajapintojen (API) rakentaminen ja hallinta nousevat tärkeään rooliin. Analytiikan ja datan hyödyntämisen osaamistamme täydensimme kuluneen vuoden aikana Avarea-yritysosastolla.

Avarea-kaupan myötä Digialla on vankka osaaminen Data Lake ja Data Platform -ratkaisuista, joita analytiikkaratkaisujen pohjalle tarvitaan. Datan analysoinnissa Digia tarjoaa ratkaisuja erityisesti asiakas- ja kannattavuusanalytiikkaan: autamme yrityksiä kerryttämään syvempää asiakasymmärrystä sekä ennakoimaan ja parantamaan kannattavuuttaan. Näiden kärkien ohella autamme asiakasyrityksiä datan hyödyntämisessä kokonaisvaltaisesti: Analytiikan ja tekoälyn avulla datasta on mahdollista kehittää kokonaan uusia toimintatapoja, palveluja ja uudenlaista liiketoimintaa.

### Syvä asiakaskokemus ratkaisee menestyksen

Verkostojen, alustatalouden palvelujen ja digitaalisten ekosysteemien keskellä asiakkaille on tarjolla palveluita

helpommin ja useammassa kanavassa kuin koskaan. Tässä kilpailussa menestymisen ratkaisee se, millaisen asiakaskokemuksen yritys onnistuu tuottamaan.

Uskomme, että tulevaisuudessa voittavan asiakaskokemuksen on oltava syvä. Syvä asiakaskokemus syntyy, kun palvelussa yhdistyy hyvä käyttöfiilis ja toimivuus, eli laadukas käyttöliittymäsuunnittelu ja visuaalisuus sekä tekninen toimivuus. Palvelun on oltava saumatonta kokonaisuutta taustajärjestelmien kanssa.

Kysyntää kehittyi siis myös digitaalisten palveluiden alueella pistemäisistä ratkaisuista toimivien kokonaisuuksien suunnitteluun. Kehitys synnyttää tilausta Digian kaltaiselle toimijalle, joka taitaa syvän asiakaskokemuksen rakentamisen digipalveluista integraatioihin ja liiketoimintajärjestelmiin. Kokonaisuus nidotaan yhteen asiakaslähtöisellä suunnittelulla, johon palvelumuotoiluosaamisemme antaa hyvät työkalut.

### Strategia 2016–2019

Julkistimme 29.4.2016 Digian kasvustrategian, jonka tarkoituksena on vahvistaa yhtiön asemaa erityisesti kasvavilla digitaalisten palveluiden markkinoilla, prosessien digitalisoinnissa sekä palveluliiketoiminnassa. Yhtiö haluaa kasvaa IT-markkinaa merkittävästi voimakkaammin ja tavoittelee keskimäärin 15 prosentin vuosikasvua. Kasvua tavoitteellaan sekä orgaanisesti että epäorgaanisesti.

Strategian toteutumista tukevat edellä esitetyt alustatalouden ja digitaalisten ekosysteemien markkinatrendit.

Strategian keskeiset teemat strategiajaksolle ovat palvelujen ja prosessien digitalisointi, palveluliiketoiminnan vahvistaminen, tarjoaman sovittaminen valituille toimialoille, syvä kumppanuus asiakkaidemme kanssa sekä osaava ja innostunut henkilöstö.

## Asiakastarinoitamme



### Helkama-Auto

Škoda-autojen, -varaosien ja -lisävarusteiden maahantuoja Helkama-Auto on käyttänyt Digia Enterprise -toiminnanohjausjärjestelmää vuodesta 2007. Helkama-Auto palvelee jälleenmyyjiä ja asiakkaita koko Suomen laajuisesti. Maanlaajuisen toiminnan vuoksi ERP-järjestelmän toimivuus on liiketoimintakriittistä.

ERP-järjestelmän lisäksi Digia on toteuttanut Helkama-Autolle kaksi verkkokauppaa sekä liike-toimintakriittisiä integraatioita. Molemmat verkko-kaupat on rakennettu Digia Enterprise:n päälle.

LUE LISÄÄ



### YIT

Asiakkaiden parempi ymmärrys on ovi uusiin palveluihin ja asiakaskokemuksen kehitykseen. YIT koki, ettei heillä itsellään ollut riittävää osaamista analytiikasta, analytiikan prosesseista ja sen tuomista mahdollisuuksista.

Digia auttoi YIT:tä kasvattamaan ymmärrystään ja osaamistaan analytiikasta ja sen tuomista mahdollisuuksista mallinnetun analytiikkakonseptin avulla. Mallin avulla YIT kasvatti ymmärrystään riippuvuuksista ja kykenee tekemään päätöksiä toiminnan suhteen.

LUE LISÄÄ



### Liikennevirasto

Liikennevirasto tarvitsi työkalun auttamaan monitoimittajaympäristön seuraamisessa ja poikkeuksien havainnoinnissa. Ratkaisun tarjosi Digia Iiris -tilannekuvapalvelu, joka auttaa Liikennevirastoa pysymään tilanteen tasalla, tarjoten lisänäkömän järjestelmiin myös muille toimittajille.


Digia Iiriksen myötä Liikennevirastolla on parempi käsitys muun muassa häiriönhallinnasta. Palvelun tarjoamat näkymät ja data ovat myös lisänneet ymmärrystä järjestelmäympäristöstä.

LUE LISÄÄ



# Vastuullinen Digia

- 12 Eettinen ja läpinäkyvä liiketoiminta
- 13 Taloudellinen vastuu
- 14 Henkilöstö
- 16 Asiakkaat



Digia työpaikkana. Yhdessä enemmän.



# Vastuullinen Digia

Olemme vastuullinen toimija ja vastuullisuutemme syntyy arkipäivän valinnoista. Vastuullisuus on osa liiketoimintamenestystämme. Huomioimme toiminnassamme tärkeimpien sidosryhmiemme ja yhteiskunnan tarpeet. Digialle olennaiset yritys vastuun osa-alueet ovat korruption ja lahjonnan torjunta, tietosuoja ja -turva, asiakkaat, henkilöstöstä huolehtiminen, teknologiset ratkaisut sekä ympäristövastuun huomioiminen toiminnassa.

**K**ehitimme vuoden 2018 aikana edelleen ei-taloudellisten tietojen raportointia määrittelemällä olennaisuusmatriisin avulla yritys vastuun merkittävimmät vastuullisuusteemat. Tarkastelu on tehty taloudellisen vastuun, sosiaalisen vastuun, ympäristövastuun ja toimialan vastuullisuusteemojen näkökulmasta. Lisäksi olemme arvioineet toimintamme ja liikesuhteisiimme liittyvät yritys vastuuriskit sekä asettaneet riskien hallitsemiseksi riittävät ja tarkoituksenmukaiset ennakoivan huolellisuuden turvaavat prosessit.

Haluamme luoda arvoa eri sidosryhmillemme vastuullisella ja kannattavalla liiketoiminnalla. Kannattavan liiketoiminnan ansiosta pystymme investoimaan liiketoiminnan kasvattamiseen ja maksamaan tuottoa taloudellisille sidosryhmillemme.

## Vastuullisen toiminnan lähtökohdat

Näemme yritys vastuun kiinteänä osana liiketoimintaamme ja pyrimme vastuulliseen toimintaan kaikessa taloudellisessa ja yhteiskunnallisessa toiminnassamme. Vastuullisuutemme

pohjautuu omiin eettisiin toimintatapoihimme, YK:n ihmisoikeuksien yleismaailmalliseen julistukseen ja kansainvälisen työjärjestön (ILO) standardeihin. Muuttuvassa toimintaympäristössä vastuullisuus perustuu kuitenkin ennen kaikkea oman toimintamme jatkuvaan seuraamiseen ja parantamiseen.

## Digian eettiset toimintatavat

### 1. Lainmukaisuus

Noudatamme lainsäädäntöä toiminnassamme. Emme hyväksy minkäänlaista laitonta toimintaa emmekä osallistu siihen.

### 2. Kolmansien oikeudet

Kunnioitamme muiden tahojen omistusoikeuksia sellaisina kuin ne määritetään niitä koskevilla patenteissa, tekijänoikeuksissa, tavaramerkeissä ja malleissa.

### 3. Lahjonnan ja korruption vastaisuus

Emme salli lahjontaa tai korruptiota missään muodossa.

### 4. Tietoturvallisuus

Suojaamme kaikki hallussamme olevat, itsellemme, asiakkaillemme tai yhteistyökumppaneillemme kuuluvat tiedot, materiaalit ja laitteet.

### 5. Tietosuoja

Suojaamme henkilöstömme, asiakkaamme ja yhteistyökumppanimme henkilötietoja.

### 6. Työolosuhteet

Kunnioitamme kansainvälisesti hyväksytyjä ihmis- ja työoikeuksia. Välitämme henkilöstömme hyvinvoinnista. Ylläpidämme turvallista ja terveellistä työympäristöä kaikille työntekijöillemme.

### 7. Vastuu ympäristöstä

Kannamme huolta ympäristöstä. Kannustamme ympäristöystävällisiin valintoihin liiketoiminnassamme ja työympäristössämme.

Jokaiselta Digian työntekijältä, asemastaan huolimatta, edellytetään näiden toimintatapojen noudattamista ja väärinkäytöksistä raportoimista.

# Eettinen ja läpinäkyvä liiketoiminta

Yhteisten sääntöjen tunteminen ja noudattaminen ovat tärkeä osa digialaisten vastuullisuutta. Vuonna 2018 uudistimme tietosuojaorganisaatiomme ja koulutimme henkilökuntamme EU:n tietosuoja-asetusta koskien.

**D**igia ei salli lahjontaa tai korruptiota missään muodossa. Lahjonnan ja korruption vastainen politiikka koskee kaikkea Digian toimintaa. Digian sisäinen korruption ja lahjonnan vastainen politiikka korostaa Digian vakavaa suhtautumista lahjontaan ja korruptioon sekä määrittelee säännöt ja ohjeet eettisen ja laillisen toiminnan edistämiseksi. Digia vaalii mainettaan eettisenä toimijana tiedostaen, että lahjontaan ja korruptioon liittyy riskejä, kuten riski oikeudellisista seuraamuksista, maineriski sekä riski julkisista kilpailuista poissulkemiseen.

Digia toimii pääasiassa Suomessa ja tämän lisäksi toiminta ulottuu lähinnä muihin Transparency International -järjestön luokittelemiin vähäisen riskien maihin. Digialla on kuitenkin ulkomaalaisia yhteistyökumppaneita maissa, joissa korruption ja lahjonnan riski on lisääntynyt. Digia huomioi korruption ja lahjonnan riskin ollessaan tekemisissä yhteistyökumppaniensa kanssa ja noudattaa kumppaniensa valinnassa erityistä huolellisuutta. Lisäksi Digia edellyttää, että yhteistyökumppani sitoutuu lahjonnan- ja korruptionvastaisten lakien noudattamiseen.

Korruption ja lahjonnan riskin torjumiseksi Digia on kouluttanut henkilökuntaansa. Koulutukseen osallistumisastetta tullaan seuraamaan ja siitä raportoidaan jatkossa vuosittain.

Digiassa on käytössä raportointikanava, jolla henkilöstö voi raportoida epäilyistä lahjontaan ja korruptioon liittyvistä rikkeistä. Ilmoituksen voi halutessaan tehdä nimettömänä. Ilmoitukset ohjataan Digian lakiasianosastolle, jossa kaikki annetut ilmoitukset käsitellään luottamuksellisesti.

Digia noudattaa lainsäädäntöä toiminnassaan eikä hyväksy minkäänlaista laitonta toimintaa eikä osallistu siihen. Digia kunnioittaa kansainvälisesti hyväksytyjä ihmis- ja

työoikeuksia sekä välittää työntekijöidensä hyvinvoinnista. Digia ylläpitää turvallista ja terveellistä työympäristöä kaikille työntekijöilleen. Digia ei ole tehnyt ihmisoikeuksien kartoituksia, mutta yrityksen näkemyksen mukaan sen omassa toiminnassa ei ole ihmisoikeuksien rikkomiseen liittyviä merkittäviä riskejä. Digian toimitusketju ulottuu pääasiassa vain Suomeen.

## Tietosuoja

Digia pyrkii kaikessa toiminnassaan huomioimaan korkeatasoisen tietosuojan ja tietoturvan. Digia on sitoutunut suojaamaan hallussaan olevan itselleen, asiakkailleen tai yhteistyökumppaneilleen kuuluvan tiedon, materiaalin ja laitteet. Kunnioitamme toiminnassamme henkilöstömme, asiakkaidemme ja yhteistyökumppaniemme yksityisyyden suojaa. Asiakkaiden yksityisyyden suojan takaaminen on tärkeä osa Digian asiakassuhdetta.

Digia on tunnistanut toimintansa kannalta tietosuojaan ja -turvaan liittyviksi riskeiksi muun muassa maineriskin, sopimusriskin sekä sanktoriskin. Ylläpidämme korkean tason tietosuojaa ja tietoturvaa esimerkiksi henkilöstön kouluttamisella, hallinnollisilla ja teknisillä kontrolleilla, auditoinneilla sekä tietosuojaan ja tietoturvaan liittyvien prosessien jatkuvalla kehittämisellä.

Digian uudistettu tietosuojaorganisaatio astui voimaan vuoden 2018 alussa. Tietosuojaan ja tietoturvaan liittyvät menetelmät ja prosessit kuuluvat uudessa organisaatiossa CSO Office:lle. Turvallisuusjohtaja raportoi Digian teknologiajohtajalle. Jokaisessa liiketoiminnassa on erikseen nimetty tietoturvasta ja -suojasta vastaava henkilö. Digian tietosuojapolitiikka ja käytänteet, myös asiakkaiden ja alihankkijoiden

kanssa, vastaavat vuonna 2018 voimaan tulleen EU:n tietosuoja-asetuksen (GDPR) lisävelvoitteita.

Vuonna 2018 tietoturvan prosesseja uudistettiin osana laajempaa Digian prosessi uudistusta. Tietoturvaprosessien uudistukset kuuluvat laajempaan kokonaisuuteen, jossa turvallisuudenhallintaa kehitetään lähemmäksi ISO27001-standardin mukaista mallia. Tietoturvaprosessien uudistuksen yhteydessä uudistettiin myös turvallisen järjestelmäkehityksen prosessi, joka huomioi tietosuojan ja -turvan myös ketterissä ohjelmistokehitysprojekteissa.

Digia tarkkailee jatkuvasti tietosuojaan ja tietoturvaan liittyviä käytäntöjään ja päivittää tarvittaessa toimintamallejansa vastaamaan uhiin ja riskeihin. Tietosuojan huomioiminen on osa Digian sertifioitua laadunhallintajärjestelmää.

# Taloudellinen vastuu

Taloudellinen kasvu saavutetaan vastuullisesti, oikeudenmukaisesti ja ottamalla päätöksenteossa huomioon ympäristö- ja sosiaaliset näkökohdat. Taloudellinen menestys on Digialle vastuullisen toiminnan perusta, joka luo edellytykset sosiaaliselle ja ympäristövastuulle.

**K**estävän ja vastuullisen talouden hallinnan avulla Digia turvaa ja tuottaa taloudellista hyvinvointia myös sidosryhmilleen ja suomalaiselle yhteiskunnalle palkkojen, verojen sekä muiden maksujen muodossa. Yhtiö vaalii pitkiä kumppanuus- ja toimittajasuhteita. Olemme ICT-alan merkittävä työnantaja Suomessa. Digia työllisti 31.12.2018 1090 henkilöä. Tämän lisäksi käytimme noin 50 alihankkijaa, joista pääosa toimii Suomessa.

Taloudellisen vastuun ytimessä ovat myös lahjonnan ja korruption vastainen toiminta sekä ihmisoikeuksien kunnioittaminen. Digian Code of Conduct eli toimintaohjeet määrittävät kaikille digialaisille yhteiset toiminnan periaatteet, joihin jokainen on velvollinen sitoutumaan. Toimintaohjeista kerrotaan sivulla 12. Yhtiö noudattaa aina kunkin maan lakeja ja määräyksiä. Jos toimintaohjeen vaatimukset ovat tiukemmat kuin maan lainsäädäntö, Digia noudattaa toimintaohjetta.

## Taloudellisen hyödyn jakautuminen

Toimintamme keskeisimmät suorat rahavirrat syntyvät henkilöstön palkoista ja sosiaalikulusta, veroista, palvelu- ja tavarahankinnoista sekä maksuista rahoittajille ja osakkeenomistajille.

## Digian verojalanjälki

Verojalanjäljellä tarkoitetaan yrityksen liiketoiminnasta yhteiskunnalle kertyviä verotuloja ja veronluonteisia maksuja. Välittömien ja välillisten verojen lisäksi Digian verojalanjäljessä on raportoitu työntekijöiden palkoista pidätetyt ennakonpidätykset sekä sosiaaliturvamaksut.

Digia noudattaa verojen maksamisessa, keräämisessä, tilittämisessä sekä raportoinnissa paikallista lainsäädäntöä. Keskeinen tekijä Digian verojen hoidossa on laadukas ja oikea-aikainen veroilmoitusten ja muiden lakisääteisten velvoitteiden hoitaminen. Yhteenveto verojalanjäljestä kattaa sellaiset verot ja veronluonteiset maksut, joissa Digialla on lakisääteinen velvoite maksaa tai kerätä kyseinen vero tai maksu.

# Henkilöstö

Osaava ja työhönsä sitoutunut henkilöstö on Digian menestyksen perusta. Digian tavoitteena on olla teknologia-alalla haluttu ja tunnettu työnantaja, jonka työkuulttuuri luo Digian asiantuntijoille mahdollisimman hyvät edellytykset kehittyä ja onnistua työssään. Hyvä työntekijäkokemus on myös hyvän asiakaskokemuksen perusta.

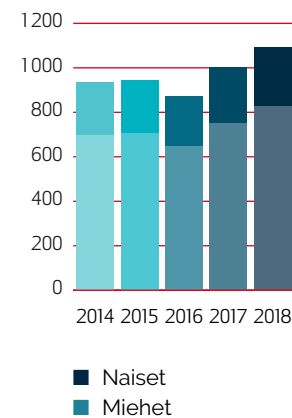
**Y**hteiskunnan teknologinen kehitys ja digitalisaatio ovat kiihdyttäneet kilpailua ammattitaitoisista työntekijöistä. Digian keskeisenä vahvuutena on laaja-alainen ja syvä teknologiaosaaminen yhdistettynä kannustavaan työkuulttuuriin. Tästä syystä pystymme tarjoamaan asiakkaillemme laajasti erilaisia ratkaisuja ja vastaavasti tarjoamaan henkilöstöllemme motivoivia ja vaihtelevia työtehtäviä. Digia panostaakin jatkuvasti hyvää työntekijäkokemusta vahvistavan työkuulttuuriin ja jatkuvan oppimisen kulttuuriin kehittämiseen. Vuonna 2018 käynnistyi #DigiaCulture -kulttuurityö, jonka tavoitteena on edelleen vahvistaa ja kehittää Digian arjen työkuulttuuria yhdessä digialaisten kanssa.

Teknologia- ja asiantuntijaosaamista kehitetään erilaisin menetelmin niin kouluttamalla kuin työssä ja verkostoissa oppimisen kautta. Digian tavoitteena on tarjota digialaisille mahdollisuuksia urakiertoon ja henkilökohtaiseen kehittämiseen ja siten sekä Digian että digialaisten kilpailukyvyyn ylläpitoon. Digia on aktiivinen heimotoiminta, joka kehittää itseohjautuvasti, asiantuntijaverkostona heimon jäsenten osaamista ja antaa suosituksia oman alueensa teknologia-linjauksista. Digia on myös kilpailukykysojimus on kytketty oman osaamisen kehittämiseen.

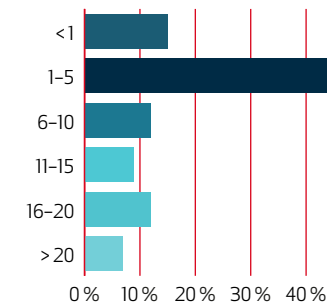
Osaamisen kehittämiseen käytettiin vuonna 2018 keskimäärin 46 koulutustuntia per työntekijä. Digia Akatemiassa järjestettiin noin 200 erilaista koulutustilaisuutta vuoden aikana. Koulutusten pääpaino oli asiantuntijoiden teknisten ja ammattitaitoa tukevien valmennusten järjestämisessä.

Onnistunut ja Digian työkuulttuuria tukeva rekrytointi on osaamisemme vahvistamisen ja menestyksen ytimessä.

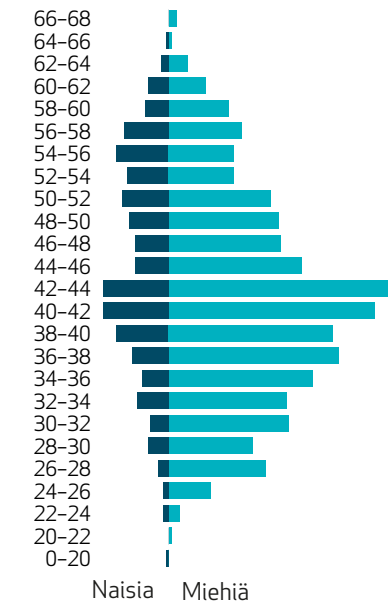
Henkilöstön määrä ja sukupuolijakauma 31.12.



Henkilöstön jakauma palvelusvuosittain 31.12.



Henkilöstön ikäjakauma 31.12.







Osana toimivaa rekrytoinnin kokonaisuutta uusien digitaalisten perehdyttämiseen on panostettu. Toimiva perehdytys on pohja positiiviselle työntekijäkokemukselle ja työssä onnistumiselle. Vuonna 2018 Digia oli mukana useissa alan rekrytointi- ja verkostotapahtumissa, kuten TalentIT- ja GraphQL-tapahtumissa. Lisäksi järjestimme useita verkostotapahtumia, kuten Integraatioakatemia ja API Hackatemat sekä Career Compass -aamiaistilaisuudet.

Digia hankkii kasvustrategiansa edellyttämää osaamista rekrytoinnin ja alihankinnan lisäksi myös yritysostoin. Vuonna 2018 yritykseen siirtyi 86 uutta ammattilaista yritysostojen kautta. Digian henkilöstön vaihtuvuus vuonna 2018 oli 12,0% (2017: 10,8%).

Työntekijöiden hyvinvoinnin jatkuva seuraaminen ja sen tukeminen ovat keskeisessä roolissa. Hyvinvointia tukee mm. työkuorman tasaisempi jakautuminen ja osaamisen keittämisen tukeminen. Vuonna 2018 Digia panosti resursoinnin läpinäkyvyyden ja sujuvuuden parantamiseen mm. ottamalla käyttöön uuden resursointijärjestelmän ja -toimintamallin. Digialla on käytössä työssä onnistumista tukeva varhaisen välittämisen malli. Hyvinvointia tuetaan myös Digian kattavilla eduilla ja mm. joustavilla työaikajärjestelyillä.

Digia mittaa henkilöstönsä sitoutuneisuutta ja yhteistyön edellytyksiä säännöllisesti. Vuonna 2018 panostettiin erityisesti yhteistyön edellytysten seurantaan ns. yhdessä tekemisen indeksiä mittaamalla, minkä lisäksi tehtiin kattava Digian työkuultuuria ja sen kehittämistä koskeva tutkimus. Digian vahvuuksia ovat mm. merkityksellinen työ, turvallinen ja kehittyvä työympäristö sekä vahva asiantuntijaosaaminen ja toimivat tiimit.

Digia arvioi, että työntekijöihin liittyvät suurimmat riskit ovat työvoiman pysyvyys ja uusien osaajien saatavuus. Näihin panostetaan edelleen vuoden 2019 aikana.

Digia haluaa olla hyvän johtamis- ja työkuulttuurin edelläkävijä. Digia pyrkii tarjoamaan ammattitaitoisen, kehittyvän, monimuotoisen, joustavan ja tasavertaisen työyhteisön, jonka työkuulttuuri kunnioittaa asiantuntijuutta ja rakentuu asiantuntijoiden onnistumista mahdollisimman hyvin tukevaksi.

# Asiakkaat

Me ymmärrämme nopeasti muuttuvien toimintaympäristöjen haasteet ja eri teknologioiden tarjoamat mahdollisuudet. Osaamme yhdistää asiakkaan liiketoiminnan tarpeet ja teknologisen osaamisemme. Haluamme tarjota syvää asiakaskokemusta, joka tarkoittaa kykyämme rakentaa digitaaliset palvelut palvelumuotoilua hyödyntäen ja yhdistää niitä eri taustajärjestelmiin.

**M**ahdollistamme erilaisten ekosysteemien rakentamisen digitaalisiin alustoihin, joiden päälle palveluja voidaan kehittää. Pystymme tuottamaan kokonaisvaltaisia asiakkaan ydinliiketoimintaa tukevia ratkaisuja.

Toimimme asiakkaidemme kumppanina esimerkiksi seuraavilla toimialoilla: energia, ammattiliitot ja työttömyyskassat, vähittäiskauppa, palveluliiketoiminta, valmistava teollisuus, julkinen sektori, sosiaali- ja terveydenhuollon palvelut, tukkukauppa, pankki- ja sijoituspalvelut, elintarvikkeala, vakuutus, televiestintä ja logistiikka. Ammattitaitoiset ja kokeneet asiantuntijamme luovat uusia palveluja ja toimintatapoja yhdessä asiakkaidemme kanssa pitkissä kumppanuussuhteissa. Haluamme jatkuvasti kehittää tuottamaamme asiakaskokemusta ja -tyytyväisyyttä. Asiakaskokemuksen kehittäminen on yksi tärkeimmistä strategisista hankkeistamme.

## Asiakashoitomallin kehittäminen ja uudistaminen

Vuoden 2018 alussa käyttöön otettu uusi asiakashoitomalli kuvaa Digian keskeiset toimintaperiaatteet ja menettelytavat, joiden mukaisesti Digia toimii erilaisten asiakkaidensa kanssa. Uudistuksella tavoittelemme parempaa asiakastytyväisyyttä, laatua ja tehokkuutta.

Uusi asiakasluokittelu ja asiakashoitomalli selkeyttävät ja yhtenäistävät vastuita ja varmistavat, että Digian organisaatio, ohjaus, päätöksenteko ja prosessit muodostavat yhtenäisen rajapinnan asiakkaan suuntaan. Mallin avulla palvelemme asiakasta yhdessä, asenteella ja luvatusi, eli parannamme edelleen asiakastytyväisyyttä.



### Case E. Ahlström

"Projektin sujui loistavasti. Digialla oli ammattitaitoinen projektipäällikkö, joka pystyi ratkaisemaan ongelmia ja tekemään kokonaisuutta meidän näköisesti. Kaikin puolin tuntui, että projekti oli hyvin resursoitu ja tukea oli koko ajan saatavilla."

Petri Nupponen  
toimitusjohtaja, E. Ahlström



## Stockmann

Aiemmin vahvasti kivijalkaan nojannut Stockmann panostaa voimakkaasti digitaalisten ratkaisujen kokonaisvaltaiseen kehitykseen, johon kuuluvat niin verkkokauppa kuin asiakaskokemukseen vaikuttavat taustaprosessit.

Digikiihdytys ja uusi markkinapaikka ovat Stockmannin vastauksia markkinamurrokseen. Stockmannin keskeisin verkkoliiketoiminnan kumppani on Digia, joka yhdessä Stockmannin tiimin kanssa vastaa stockmann.com ja Hullut Päivät -verkkokauppojen ylläpidosta ja kehityksestä.



## Gasum

Pohjoismainen energiayhtiö Gasum tarvitsi kasvavan ja kehittyvän liiketoimintansa tarpeisiin soveltuvan toiminnanohjausjärjestelmän, joka palvelisi yhtiön kaikkia toimipisteitä Suomessa, Ruotsissa ja Norjassa.

Digia toimitti Gasumille Microsoft D365 -järjestelmän, joka kustannustehokkaana ja skaalautuvana ratkaisuna soveltuu yhtiön käyttöön myös tulevaisuudessa. Samalla Gasum otti käyttöön Microsoft Data Lake -ratkaisun järkevöittääkseen analyttikoidensa työtä. Pilvipohjainen ERP tuo toivottua joustoa ja kustannustehokkuutta.



## Eckerö Line

Eckerö Linen työ paremman asiakaskokemuksen tarjoamiseksi on ollut systemaattista ja pitkäjänteistä. Mukana työssä on ollut Digia, jonka palvelumuotoilulähtöinen tulokulma on auttanut kehittämään muun muassa Eckerö Linen verkkopalvelua entistä käyttäjälähtöisemmäksi.

Toimivuus mobiililaitteiden maailmassa ja mobiilimaksamisen orastava läpimurto ovat olleet Eckerö Linen verkkopalvelujen suunnittelun peruslähtökohtana. Tällä on haluttu ottaa jo vahva etunoja tulevaisuuteen.



# Hallinnointi ja palkitseminen

- 19 Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä
- 19 Hallinnoinnin yleiskatsaus
- 19 Yhtiökokous
- 20 Hallitus
- 21 Hallituksen valiokunnat
- 21 Toimitusjohtaja
- 21 Johtoryhmä
- 23 Taloudelliseen raportointiin liittyvät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmät
- 24 Sisäpiirihallinto
- 25 Tilintarkastaja ja tilintarkastajan palkkiot
- 26 Digian hallitus
- 28 Digian johtoryhmä
- 31 Digian johdon palkka- ja palkkioselvitys



## CASE

Asiakaskokemus ohjaa Eckerö Linen toimintaa



# Digia Oyj:n selvitys hallinnointi- ja ohjausjärjestelmästä 2018

## Yleistä

Tämä selvitys on annettu hallituksen toimintakertomuksesta erillisenä kertomuksena.

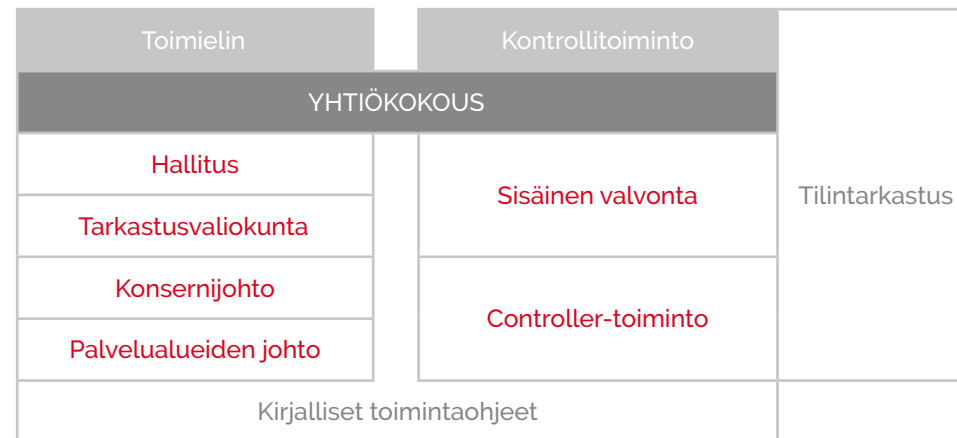
Digia Oyj:n (jäljempänä "Digia") hallinnointi- ja ohjausjärjestelmä perustuu osakeyhtiölakiin, arvopaperimarkkinalakiin, yleisiin corporate governance -suosituksiin sekä yhtiön yhtiöjärjestykseen ja omiin sisäisiin corporate governance -toimintasääntöihin. Yhtiö noudattaa Arvopaperimarkkinayhdistyksen julkaisemaa, 1.1.2016 voimaan tullutta Suomen listayhtiöitä koskevaa hallinnointikoodia, jonka mukaisesti tämä selvitys on laadittu. Hallinnointikoodi on nähtävissä Arvopaperimarkkinayhdistyksen verkkosivuilla osoitteessa [www.cgfinland.fi](http://www.cgfinland.fi).

Digiassa yhtiön hallinnoinnin ja ohjauksen peruseriaatteen ovat rehellisyys, vastuuntuntoisuus, tasapuolisuus ja avoimuus. Tämä tarkoittaa muun muassa sitä, että:

- Yhtiö noudattaa voimassa olevia lakeja ja säännöksiä.
- Yhtiö organisoidaan, sen toimintaa suunnitellaan ja johdetaan sekä harjoitetaan noudattaen sellaisia ammatillisia vaatimuksia, jotka ovat huolellisten ja vastuuntuntoisten hallitusten jäsenten yleisesti hyväksymiä.
- Yhtiön varallisuutta hoidetaan tunnollisesti.
- Yhtiö tiedottaa toiminnastaan kaikille markkinaosapuolille aktiivisesti, avoimesti ja tasapuolisesti.
- Yhtiön johto, hallinto ja henkilöstö ovat riittävän sisäisen ja ulkoisen valvonnan alaisia.

## Hallinnoinnin yleiskatsaus

Digian toiminnasta vastaavat yhtiökokous, hallitus ja toimitusjohtaja apunaan johtoryhmä.



## Yhtiökokous

Digian korkein päätöksentekotaho on yhtiökokous, jossa osakkeenomistajat käyttävät äänivaltaansa yhtiön asioissa. Varsinainen yhtiökokous pidetään kerran vuodessa ennen kesäkuun loppua hallituksen määrittelemänä päivänä. Jokainen yhtiön osake oikeuttaa yhtiökokouksessa yhteen ääneen.

Varsinainen yhtiökokous pidetään kolmen kuukauden kuluessa tilikauden päättymisestä. Ylimääräinen yhtiökokous pidetään, kun hallitus pitää sitä tarpeellisena tai kun yhtiön tilintarkastaja tai osakkeenomistajat, joilla on vähintään yksi kymmenesosa kaikista yhtiön osakkeista, sitä kirjallisesti vaativat jonkin asian käsittelemiseksi.

Yhtiökokouksen vastuut ja tehtävät on määritelty osakeyhtiölaissa ja Digian yhtiöjärjestyksessä. Ylimääräinen yhtiökokous päättää niistä asioista, joiden käsittelemistä varten kokous kulloinkin on kutsuttu koolle.

Yhtiökokoukseen osallistuminen edellyttää, että osakkeenomistaja on merkitty Euroclear Finland Oy:n ylläpitämään Digian osakasluetteloon yhtiökokouksen täsmäytyspäivänä, ja että hän ilmoittautuu kokoukseen viimeistään kokouskutsussa mainittuna päivänä.

Hallituksen puheenjohtaja, hallituksen jäsenet, tilintarkastaja, hallituksen jäseneksi ehdolla oleva henkilö sekä toimitusjohtaja ovat läsnä yhtiökokouksessa.

Yhtiökokouksen pöytäkirja asetetaan osakkeenomistajien nähtävillä yrityksen internetsivuille, [www.digia.com/sijoitajat/hallinnointi/yhtiokokoukset](http://www.digia.com/sijoitajat/hallinnointi/yhtiokokoukset) kahden viikon kuluessa

yhtiökokouksesta. Yhtiökokouksen päätökset myös julkistetaan viipymättä yhtiökokouksen jälkeen pörssitiedotteella.

Osakkeenomistajalla on oikeus saada yhtiökokoukselle osakeyhtiölain mukaan kuuluva asia yhtiökokouksen käsiteltäväksi, jos hän vaatii sitä kirjallisesti hallitukselta niin hyvissä ajoin, että asia voidaan sisällyttää kokouskutsuun. Digia ilmoittaa internetsivuillaan päivämäärän, johon mennessä osakkeenomistajan on esitettävä yhtiön hallitukselle varsinaisen yhtiökokouksen käsiteltäväksi vaatimansa asia. Päivämäärä ilmoitetaan viimeistään varsinaista yhtiökokousta edeltävän tilikauden loppuun mennessä.

Vuonna 2018 yhtiön varsinainen yhtiökokous pidettiin 15.3.2018. Tiedot yhtiökokouksen päätöksistä ovat, [www.digia.com/sijoittajat/hallinnointi/yhtiokokous](http://www.digia.com/sijoittajat/hallinnointi/yhtiokokous). Ylimääräisiä yhtiökokouksia ei järjestetty vuoden 2018 aikana.

## Hallitus

### Toiminta ja tehtävät

Osakkeenomistajien yhtiökokouksessa valitsema hallitus huolehtii Digian hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä. Yhtiöjärjestyksen mukaisesti hallitukseen valitaan vähintään neljä, mutta enintään kahdeksan jäsentä. Hallituksen nimitysvaliokunta valmistele yhtiökokoukselle ehdotuksen kulloinkin nimitettävän uuden hallituksen kokoonpanoksi.

Hallituksen jäsenten enemmistön tulee olla yhtiöstä riippumattomia ja lisäksi vähintään kahden mainittuun enemmistöön kuuluvista jäsenistä tulee olla riippumattomia myös yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista. Toimitusjohtajaa tai muita yhtiön operatiiviseen organisaatioon kuuluvia toimitusjohtajan alaisia ei valita hallituksen jäseneksi.

Hallituksen jäsenten toimikausi päättyy vaalia seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Hallituksen jäsen voidaan valita tehtävänsä uudestaan ilman rajoituksia peräkkäisten toimikausien määrästä. Hallitus valitsee

keskuudestaan hallituksen puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan.

### Hallituksen monimuotoisuutta koskevat periaatteet

Hallitus on määrittänyt hallituksen monimuotoisuutta koskevat periaatteet. Niiden mukaan hallituksen kokoonpanossa tulee pyrkiä siihen, että se vastaa mahdollisimman hyvin yhtiön koon, markkina-aseman ja toimialan asettamia vaatimuksia. Hallituksen jäsenenä tulee olla molempia sukupuolia. Hallituksen kokoonpanossa pyritään huomioimaan, että kokonaisuutena hallituksessa on aina riittävää asiantuntemusta erityisesti seuraavilta alueilta:

- yhtiön toimiala;
- yhtiön kokoluokkaa vastaavan yhtiön johtaminen;
- pörssiyhtiön toiminnan erityisluonne;
- laskentatoimi;
- riskien hallinta;
- yrityskaupat; ja
- hallitustyöskentely.

Määritetyt monimuotoisuuden periaatteet ovat toteutuneet hyvin Digian tilikauden 2018 hallituksessa.

### Hallituksen työjärjestys

Hallitus on laatinut ja vahvistanut toimintaansa varten itselleen kirjallisen työjärjestyksen. Osakeyhtiölaissa ja muissa säännöksissä hallitukselle asetettujen tehtävien lisäksi Digian hallitus vastaa myös hallituksen työjärjestyksessä määrittelemistään asioista noudattaen seuraavia yleisohjeita:

- hyvä hallitustapa edellyttää, ettei hallitus tarpeettomasti puutu operatiivisen toiminnan yksityiskohtiin, vaan keskittyy yritykseen lyhyellä ja pitkällä tähtäimellä vaikuttaviin strategisiin linjanvetoihin;

- hallituksen yleisenä tehtävänä on ohjata yhtiön toimintaa niin, että se tuottaa pitkällä aikavälillä mahdollisimman suuren lisäarvon yhtiön sijoitetulle pääomalle ottaen samalla huomioon eri sidosryhmien odotukset; ja

- hallituksen jäsenten on toimittava riittävän, olennaisen ja tuoreen informaation pohjalta tavalla, joka palvelee yhtiön etuja.

Lisäksi hallituksen työjärjestys kattaa seuraavat tehtävät:

- määrittelee hallituksen vuosittaisen toimintasuunnitelman ja kokousaikataulun rungon sekä yksittäisen kokouksen esityslistan rungon;
- ohjeistaa vuosittaista hallituksen itsearviointia;
- ohjeistaa kokouskutsujen ja enakkoinformaation toimittamista hallitukselle sekä pöytäkirjojen laatimista ja hyväksymismenettelyjä;
- määrittelee tehtävänkuvat erikseen hallituksen puheenjohtajalle ja jäsenille sekä hallituksen sihteerille (jona toimii yhtiön lakiasianjohtaja tai hänen poissa ollessaan toimitusjohtaja); ja
- määrittelee puitteet, joissa hallitus voi tarvittaessa perustaa erillisiä valiokuntia tai työryhmiä.

Hallitus arvioi vuosittain toimintaansa ja työskentelytapojaan. Itsearvioinnissa käytetään tarvittaessa apuna ulkopuolista konsulttia.

Hallitus piti tilikauden 2018 aikana yhteensä 14 kokousta. Hallituksen jäsenten osallistumisaktiivisuus kokouksiin oli 95%.

### Hallituksen jäsenten riippumattomuus

Hallitus arvioi vuosittain jäsentensä riippumattomuutta. Hallituksen nykyisistä jäsenistä yhtiöstä ja yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista riippumattomia ovat Martti Ala-Härkönen, Santtu Elsinen, Päivi Hokkanen, Seppo Ruotsalainen

ja Outi Taivainen. Robert Ingman on riippumaton yhtiöstä. Robert Ingman ei ole riippumaton merkittävistä osakkeenomistajista lähipiiriinsä kuuluvien yhteisöjen omistuksien takia.

## Hallituksen valiokunnat

Digian hallituksella oli tilikaudella 2018 kolme (3) valiokuntaa: palkitsemisvaliokunta, tarkastusvaliokunta ja nimitysvaliokunta.

Valiokunnat eivät ole päättäviä eivätkä toimeenpanevia elimiä, vaan niiden rooli on avustaa hallitusta kunkin valiokunnan tehtäväaluetta koskevassa päätöksenteossa. Valiokunnat raportoivat säännöllisesti työstään hallitukselle, joka päättää ja vastaa kollegiaalisesti myös valiokuntien työstä.

### Tarkastusvaliokunta

Tarkastusvaliokunnan tehtävänä on avustaa hallitusta varmistamaan yhtiön taloudellisen raportoinnin ja laskennan menetelmien sekä tilinpäätöksen ja muun yhtiön antaman taloudellisen tiedon lainmukaisuus, tasapainoisuus, läpinäkyvyys ja selkeys. Tarkastusvaliokuntaan kuuluivat tilikaudella 2018 Seppo Ruotsalainen (puheenjohtaja), Santtu Elsinen ja Martti Ala-Härkönen. Tarkastusvaliokunta kokoontui tilikaudella viisi kertaa kaikkien jäsenten läsnä ollessa.

### Palkitsemisvaliokunta

Palkitsemisvaliokunnan tehtävänä on valmistella yhtiön johdon palkitsemisjärjestelmiä ja seurata niiden toimivuutta yhtiön tavoitteiden saavuttamiseksi, turvata päätöksenteon objektiivisuutta sekä varmistaa palkitsemisjärjestelmien läpinäkyvyys ja järjestelmällisyys. Palkitsemisvaliokuntaan kuuluivat tilikaudella 2018 Päivi Hokkanen (puheenjohtaja), Robert Ingman ja Outi Taivainen. Palkitsemisvaliokunta kokoontui tilikaudella neljä kertaa kaikkien jäsenten läsnä ollessa.

### Nimitysvaliokunta

Nimitysvaliokunnan tehtävänä on valmistella ehdotus varsinaiselle yhtiökokoukselle hallituksen jäsenten lukumäärästä, hallituksen jäsenistä, hallituksen puheenjohtajan, hallituksen varapuheenjohtajan ja hallituksen jäsenten palkkioista sekä hallituksen valiokuntien puheenjohtajien ja jäsenten palkkioista. Nimitysvaliokuntaan kuuluivat tilikaudella 2018 Seppo Ruotsalainen (puheenjohtaja), Martti Ala-Härkönen ja Robert Ingman. Nimitysvaliokunta kokoontui tilikaudella kolme kertaa kaikkien jäsenten läsnä ollessa.

## Toimitusjohtaja

Toimitusjohtajan nimittää yhtiön hallitus. Toimitusjohtaja huolehtii Digian hallinnosta ja operatiivisesta liiketoiminnasta hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten sekä osakeyhtiölain mukaisesti. Toimitusjohtaja saa ryhtyä yhtiön toiminnan laajuus ja laatu huomioon ottaen epätavallisiin tai laajakantoisiin toimiin vain hallituksen valtuuttamana. Toimitusjohtaja toimii konsernin johtoryhmän puheenjohtajana. Toimitusjohtaja ei kuulu yhtiön hallitukseen, mutta on läsnä hallituksen kokouksissa.

Toimitusjohtajan palvelussuhteen keskeiset ehdot määritellään kirjallisesti hallituksen hyväksymässä toimitusjohtajasopimuksessa. Timo Levoranta on toiminut Digia Oyj:n toimitusjohtajana 1.5.2016 alkaen.

## Johtoryhmä

Johtoryhmän tehtävä on tukea toimitusjohtajaa yhtiön operatiivisessa johtamisessa. Hallitus hyväksyy johtoryhmän jäsenten nimitykset ja päättää heidän toimitushteeseensa liittyvistä ehdoista toimitusjohtajan esityksestä. Digiassa noudatetaan johtoryhmän jäsenten ja muissa nimityksissä yksi yli -periaatetta.

Toimitusjohtaja on Digian johtoryhmän puheenjohtaja. Johtoryhmään kuului kymmenen henkilöä 31.12.2018. Kerran kahdessa viikossa kokoontuva johtoryhmä avustaa toimitusjohtajaa yrityksen strategian valmistelussa ja toteuttamisessa, operatiivisessa johtamisessa sekä hallituksessa käsiteltävien asioiden valmistelussa. Johtoryhmä laatii vuosittaiset toimintajaloussuunnitelmat sekä niihin liittyvän tavoiteasetannan, valvoo suunnitelmien toteutumista sekä valmistelelee merkittäviä investointeja ja yrityskauppoja. Johtoryhmän tekemistä päätöksistä vastaa toimitusjohtaja. Johtoryhmän jäsenten tehtävänä on toteuttaa päätökset omalla vastuualueellaan.

## Digia Oyj:n hallituksen jäsenet vuonna 2018

Hallituksen jäsen	Syntymävuosi	Koulutus	Päätoimi	Omistukset 31.12.2018	Jäsenyys alkanut
Martti Ala-Härkönen	1965	KTT, TkL	Talusojohtaja, Caverion Oyj	20 000	2016
Santtu Elsinen 15.3.2018 lukien	1972	Kyo	Senior Vice President, Chief Digital Officer, Alma Media Oyj	0	2018
Päivi Hokkanen	1959	KTT	Kehitysjohtaja, SoteDigi Oy	10 833	2012
Robert Ingman Puheenjohtaja	1961	DI, KTM	Hallituksen puheenjohtaja, Ingman Group Oy Ab	6 026 000	2010
Pertti Kyttälä Puheenjohtaja 15.3.2018 asti	1950	KTK	Toimitusjohtaja, Peranit Oy	18 978	2005
Seppo Ruotsalainen Varapuheen- johtaja	1954	TkL	Hallitusammattilainen	3 000	2012
Outi Taivainen 15.3.2018 lukien	1968	KTM	Partner, Rethink Leadership Oy	0	2018

\* Sisältää lähipiirin ja lähipiiriin kuuluvien yhteisöjen omistukset

## Hallituksen ja valiokuntien jäsenten osallistuminen kokouksiin vuonna 2018

	Hallituksen kokoukset	Tarkastusvaliokunta	Palkitsemisvaliokunta	Nimitysvaliokunta
Martti Ala-Härkönen	14/14	5/5	1/1	2/2
Santtu Elsinen	12/13	4/4		
Päivi Hokkanen	14/14		4/4	
Robert Ingman	14/14		4/4	3/3
Pertti Kyttälä	1/1	1/1		1/1
Seppo Ruotsalainen	13/14	5/5		3/3
Outi Taivainen	12/13		3/3	

## Johtoryhmän jäsenet 31.12.2018

Nimi	Syntymävuosi	Koulutus	Vastuualue	Omistukset 31.12.2018	Jäsenyys alkanut
Timo Levoranta	1965	DI, KTK	Toimitusjohtaja	48 607	2016
Pia Huhdanmäki	1969	OTM	Henkilöstöjohtaja	0	2018
Juhana Juppo	1971	FM (Tietojenkäsittely)	CTO, liiketoimintajohtaja, Yhteiset palvelut	0	2016
Mika Kervinen	1968	OTK, VT	Lakiasiaintoimintajohtaja	2 255	2016
Jukka Kotro	1961	YO-merkonomi (ATK)	Liiketoimintajohtaja, Toimialaratkaisut	200	2017
Tuomo Niemi	1962	KTM, DI	Liiketoimintajohtaja, Finanssiliiiketoiminta	0	2017
Ari Rikkilä	1967	DI	Myynti- ja markkinointijohtaja	20	2017
Kristiina Simola	1965	KTM	Talous- ja rahoitusjohtaja	1 650	2017
Harri Vepsäläinen	1974	BBA	Liiketoimintajohtaja, Digitaaliset palvelut	0	2018
Teemu Virtanen	1978	LuK	Liiketoimintajohtaja, Integraatio ja tiedon hyödyntäminen	6 371	2016

\* Sisältää lähipiirin ja lähipiiriin kuuluvien yhteisöjen omistukset



## Taloudelliseen raportointiin liittyvät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmät

### Kontrollitoiminnot ja kontrolliympäristö

Yhtiön taloushallinnossa on talousjohtajalle raportoiva controller-toiminto, jonka tehtävänä on varmistaa kuukausittain talousraportoinnin oikeellisuus. Talousjohtaja raportoi yhtiön johdolle, hallitukselle sekä hallituksen alaisuudessa toimivalle tarkastusvaliokunnalle yhtiötason sekä eri liiketoimintojen taloudellisesta kehityksestä.

Yrityksessä on käytössä raportointijärjestelmä, jonka avulla yhdistetään erillisyhtiöiden raporteista konsernitilinpäätös. Lisäksi käytössä on kirjalliset toimintaohjeet, joiden perusteella erillisyhtiöiden taloudellinen raportointi toteutetaan. Ohjeiden noudattamista valvoo yhtiön talousjohtaja. Lisäksi liiketoiminnan seuranta ja varainhoidon valvontaa varten yhtiössä on käytettävissä tarvittavat erilliset raportointijärjestelmät.

Konsernin taloushallinto antaa ohjeet tilinpäätöksen ja väli-tilinpäätösten laadinnasta sekä laatii konsernitilinpäätöksen. Taloushallinto hoitaa keskitetysti konsernin varainhankinnan ja -hallinnan ja vastaa korkoriskin hallinnasta.



### Sisäinen valvonta

Sisäisen valvonnan avulla varmistetaan, että Digia-konsernin talousraportointi on luotettavaa. Digian taloushallinto ohjeistaa liiketoimintaa taloudelliseen raportointiin liittyen.

Konsernin liiketoiminta on jaettu vastuualueisiin, joiden johtajat raportoivat toimitusjohtajalle. Raportointi ja valvonta perustuvat vuosittain tehtäviin ja kuukausittain seurattaviin budjetteihin, kuukausittain tehtävään tuloraportointiin ja viimeisimmän ennusteen päivittämiseen ja seurantaan.

Vastuualueiden johtajat raportoivat johtoryhmässä lisäksi vastuualueensa kehittämisasioita, strategia- ja vuosisuunnittelua, liiketoiminnan ja tuloksen seurantaan liittyviä asioita, investointeja, potentiaalisia yritysostokohteita ja vastuualueiden sisäistä organisoitua. Vastuualueilla on omat johtoryhmänsä.

Digian liiketoiminnan ohjaus ja valvonta tapahtuvat edellä esitetyn johtamisjärjestelmän avulla.

Digialla ei ole erillisesti organisoitua sisäisen tarkastuksen toimintoa. Erillisen sisäisen tarkastuksen toiminnon tarvetta arvioidaan säännöllisin väliajoin. Sisäiselle tarkastukselle kuuluvat tehtävät pystytään yhtiön nykyisessä liiketoiminnan laajuudessa suorittamaan yhtiön lakitoiminnon- ja taloushallinnon avulla.

### Riskienhallinta ja keskeisimmät riskit

Yhtiön riskienhallinta prosessin tarkoitus on tunnistaa ja hallita riskejä niin, että yhtiön on mahdollista saavuttaa sen strategiset ja taloudelliset tavoitteet. Riskienhallinta on jatkuva prosessi, jonka avulla tunnistetaan, listataan ja arvioidaan merkittävimmät riskit, tunnistetaan riskienhallintaan liittyvät vastuuhenkilöt ja arvotetaan riskit erillisen pisteytyksen avulla niin, että riskien vaikutusta sekä riskien keskinäistä merkitystä voidaan verrata. Osana prosessia on myös riskien hallinnallisten toimenpiteiden tunnistaminen, suunnittelu ja toteuttaminen, sekä toteutuksen vaikutusten seuranta.

Digian riskienhallinnan keskeisimmät operatiiviseen toimintaan liittyvät ja valvottavat riskit ovat asiakas-, henkilö-, toimitus-, IT-, tietoturva-, tietosuoja-, immateriaalioikeus- ja liikearvoriskit.

Asiakasriskiä hallitaan aktiivisella asiakasrakenteen kehittämisellä ja ennalta ehkäisemällä potentiaalisten riskipositivien syntyä.

Henkilöriskejä arvioidaan ja hallitaan aktiivisella avainhenkilöiden kanssa käytävällä tavoite- ja kehityskeskusteluprosessilla. Henkilöstön sitoutuneisuuden kehittämiseksi sisäisen viestinnän tehokkuutta on pyritty parantamaan suunnitelmallisesti säännöllisten henkilöstötilaisuuksien ja

johtoon näkyvyyden avulla. Olennainen osa henkilöriskejä on osaamisen kehittämiseen ja oikean osaamisen löytämiseen liittyvät riskit. Näitä hallitaan systemaattisella henkilöstön osaamisen kehittämisellä ja jatkuvalla rekrytointien ja alihankkijoiden hallinnalla.

Liiketoimintojen keskeisten projektien ja jatkuvien palveluiden sisäisen ja tarvittaessa myös ulkoisen auditoinnin avulla kehitetään konsernin projektien ja palveluiden riskienhallintaa ja varmistetaan menestykselliset asiakastositukset. Konsernin sertifioidut laatu- ja järjestelmät evaluoidaan säännöllisesti ja toimitusten raportointikäytäntöjä on vuoden 2018 aikana tehostettu edelleen. Vuoden 2018 aikana projektihallinnan toimintamallia on edelleen kehitetty ja tämä työ jatkuu myös vuonna 2019.

Tietoturva- ja tietosuojariskejä hallinnoidaan auditoinneilla ja jatkuvalla toimintamallien, tietoturvaa ja tietosuojaa edistävien käytäntöjen ja prosessien kehittämisellä ja tarvittaessa koko henkilöstöä koskevilla koulutuksilla.

Liiketoimintojen integroimiseen, yhtenäisten toimintamallien ja parhaiden käytäntöjen sekä niiden yhtenäiseen kehittämiseen liittyviä riskejä hallinnoidaan konsernin johtoryhmän toimesta suunnitelmallisesti. Ohjelmistoalalle tyypillisesti liittyvää riskiä omien oikeuksien asianmukaisesta suojaamisesta ja toisten oikeudenhaltijoiden oikeuksien loukkaamisesta hallitaan kattavan sisäisen ohjeistuksen, sopimusten vakioehdoin sekä asianmukaisen seurannan ja analyysien avulla.

IFRS-kirjanpitoikäytäntöön liittyen liikearvo ja sen arvonalentumistestaus on aktiivisessa seurannassa osana huolellista ja ennakoivaa riskijohtamiskäytäntöä.

Digia on arvioinut toimintaansa ja liikesuhteisiinsa liittyvät yritysvastuuriskit ja sillä on riskeihin liittyen käytössä riittävät ja tarkoituksenmukaiset ennakoivan huolellisuuden turvaavat prosessit.

Operatiiviseen toimintaan liittyvien riskien lisäksi on yhtiöllä rahoitukseen liittyviä riskejä. Digia Oyj:n sisäinen ja ulkoinen rahoitus sekä rahoitusriskienhallinta on keskitetty konsernin emoyhtiön rahoitustoimintoon. Konsernin emoyhtiön rahoitustoiminto vastaa konsernin maksuvalmiudesta ja rahoituksen riittävydestä sekä korkoriskin hallinnoimisesta. Konserni altistuu normaalissa liiketoiminnassaan useille rahoitusriskeille. Konsernin riskienhallinnan tavoite on minimoida rahoitusmarkkinoiden muutosten haitalliset vaikutukset konsernin tulokseen. Pääasialliset rahoitusriskit ovat korkoriski, luottoriski ja varainhankintariski. Riskienhallinnan yleiset periaatteet hyväksyy hallitus ja niiden käytännön toteutuksesta vastaa konsernin taloushallinto yhdessä liiketoimintaryhmien kanssa.

## Sisäpiirihallinto

Digia noudattaa Nasdaq Helsingin kulloinkin voimassa olevaa sisäpiiriohjetta. Digia noudattaa myös omaa sisäpiiriohjetta, joka täydentää Nasdaq Helsingin ohjetta. Sisäpiiriasioista vastaa Digian lakiasianjohtaja.

### Sisäpiiriläiset

Digian sisäpiiriläiset jaetaan

1. pysyviin sisäpiiriläisiin, johon kuuluvat yhtiön hallituksen jäsenet, toimitusjohtaja ja yhtiön johtoryhmän jäsenet;
2. hankekohtaisiin sisäpiiriläisiin, johon kuuluvat henkilöt, jotka asemansa tai tehtäviensä takia saavat sisäpiiritietoa ao. hankkeeseen liittyen; ja
3. henkilöihin, jotka saavat taloudellista tietoa.

Pysyviä sisäpiiriläisiä ei merkitä hankekohtaisiin sisäpiirilueteloihin.

## Johtohenkilöiden liiketoimet

Digian johtotehtävissä toimivien henkilöiden ja heidän lähipiirinsä on ilmoitettava Digian rahoitusvälineillä yli 5 000 eurolla tehdyt liiketoimensa Digialle ja Finanssivalvonnalle. Ilmoitusvelvolliset johtotehtävissä toimivat henkilöt ovat Digian hallituksen jäsenet, toimitusjohtaja ja johtoryhmän jäsenet.

Digia julkaisee johtotehtävissä toimivien henkilöiden ja näiden lähipiiriin kuuluvien omaan lukuunsa tekemät liiketoimet pörssitiedotteena. Julkistaminen tehdään kolmen (3) työpäivän kuluessa liiketoimesta. Lisäksi Digia säilyttää ao. tiedot yhtiön verkkosivuilla.

## Suljettu ikkuna

Digian johtotehtävissä toimivat henkilöt sekä henkilöt, jotka saavat taloudellista tietoa eivät saa käydä kauppaa yhtiön arvopapereilla ajanjaksona, joka alkaa 30 päivää ennen yhtiön liiketoimintakatsauksen, puolivuotiskatsauksen tai tilinpäätöstiedotteen julkistamista. Hankekohtaiset sisäpiiriläiset eivät saa käydä kauppaa yhtiön arvopapereilla projektin voimassaoloaikana.

## Väärinkäytöksistä ilmoittaminen

Digia Oyj:llä on käytössä ilmoituskanava epäilyistä markkinoiden väärinkäytöstä ilmoittamiseen (nk. whistle blowing). Tämän ilmoituskanavan tavoitteena on edesauttaa hyvän hallintotavan noudattamista yhtiön päivittäisessä toiminnassa sekä ehkäistä ja havaita väärinkäytöksiä.

Ilmoituskanavaa voi käyttää markkinoiden väärinkäytöstä, toimintaperiaatteiden, säännösten ja määräysten rikkomisesta sekä niiden epäilyistä ilmoittamiseen.

Digian intranetissä olevalla lomakkeella on mahdollisuus tehdä ilmoitus nimettömänä. Ilmoitukset ohjataan Digian lakiasianosastolle.

Kaikki annetut ilmoitukset käsitellään asianmukaisesti ja luottamuksellisesti henkilötietolain vaatimuksia noudattaen, niin ilmoittajan kuin epäillyn henkilön osalta.

## Tilintarkastaja ja tilintarkastajan palkkiot

### Tilintarkastaja ja tilintarkastajan palkkiot

Digiolla on yksi varsinainen tilintarkastaja, jonka tulee olla KHT-tilintarkastaja tai tilintarkastusyhteisö. Tilintarkastaja valitaan tehtävänsä toistaiseksi.

Yhtiökokous valitsee tilintarkastajan ja päättää hänen palkkiostaan.

Yhtiön tilintarkastajana on toiminut tilintarkastusyhteisö KPMG Oy Ab päävastuullisena tilintarkastajanaan KHT Virpi Halonen 2015 alkaen.

### Tilintarkastajille maksetut palkkiot vuonna 2018

1 000 euroa	2018
Tilintarkastus	70
Muut lakisääteiset toimeksiannot	0
Veroneuvonta	0
Muut palvelut	14
<b>Yhteensä</b>	<b>84</b>

# Digian hallitus 31.12.2018



## Robert Ingman

Hallituksen puheenjohtaja

s. 1961, DI, KTM

Digian hallituksen jäsen vuodesta 2010, varapuheenjohtaja 2012–2018, puheenjohtaja vuodesta 2018. Hallituksen nimitysvaliokunnan ja palkitsemisvaliokunnan jäsen.

### Hallituksen puheenjohtaja

M-Brain Oy, 2018–  
Qt Group Oy, 2016–  
CRI Invest & Consulting OÜ, 2014–  
Etteplan Oy, (2009) 2013–  
Ingman Development Oy Ab, 2013–  
Halti Oy, 2012–  
Ingman Group Oy Ab, 2009–  
Oy Ingman Finance Ab, 2009–

### Hallituksen jäsen

Ingman Baltic Sea Finance OÜ, 2015–, PK Oliver AS, 2013–, Massby Facility & Services Ltd. Oy, 2012–, M-Brain Oy, 2011–2018, Evli Pankki Oy, 2010–

Riippumaton yhtiöstä.



## Martti Ala-Härkönen

Hallituksen jäsen

s. 1965, KTT, TkL

Digian hallituksen jäsen vuodesta 2016. Hallituksen tarkastusvaliokunnan ja nimitysvaliokunnan jäsen.

### Keskeinen työkokemus

Talousjohtaja (Talous, Strategia & IT), Caverion Oy, 2016–  
Talous- ja rahoitusjohtaja, Cramo Oy, 2006–2016  
Talousjohtaja, WM-data Oy, 2004–2006  
Talous- ja rahoitusjohtaja, liiketoiminnan kehitysjohtaja, Novo Group Oy, 1998–2004  
Emissio- ja rahoituspäällikkö, Postipankki Oy, 1995–1998

### Hallituksen jäsen

Rettig ICC Oy, 2018–

Riippumaton yhtiöstä ja sen merkittävimmistä osakkeenomistajista.



## Santtu Elsinen

Hallituksen jäsen

S. 1972, Kyo

Digian hallituksen jäsen vuodesta 2018. Hallituksen tarkastusvaliokunnan jäsen.

### Keskeinen työkokemus

Senior Vice President, Chief Digital Officer, Alma Media Oy, 2016–  
Toimitusjohtaja, Winterfell Capital Oy, 2014–  
Kehitysjohtaja, Talentum Oy, 2012–2015  
Toimitusjohtaja, Quartal Oy, 2011–  
Kehitysjohtaja, Trainers' House Oy/Satama Interactive Oy, 2005–2012  
Luova johtaja, liiketoiminnan kehitysjohtaja, Quartal Oy 1997–2005

### Hallituksen jäsen

Etua Oy, 2018–  
Alma Mediapartners Oy, 2017–  
Arena Interactive Oy, 2017–  
Media-alan tutkimussäätiö sr, 2016–  
Fondia Tools Oy, 2011–2012  
Quartal Oy, 1997–

Riippumaton yhtiöstä ja sen merkittävimmistä osakkeenomistajista.



### Päivi Hokkanen

#### Hallituksen jäsen

s. 1959, KTT

Digian hallituksen jäsen vuodesta 2012. Hallituksen palkitsemisvaliokunnan puheenjohtaja.

#### Keskeinen työkokemus

Kehitysjohtaja, SoteDigi Oy, 2018–  
Toimitusjohtaja, ITprofs Oy, 2017–  
Tietohallintojohtaja, A-Katsastus Group, 2012–2017  
Tietohallintojohtaja, Sanoma Oyj, 2009–2012  
Tietohallintojohtaja, Stockmann Oyj, 2002–2009  
Johtaja, SysOpen Oyj, 1998–2002  
Eri tehtäviä, Cap Gemini Oy, 1995–1998  
Eri tehtäviä, Kansallisrahoitus Oy, 1984–1995.

#### Hallituksen jäsen

MPY Palvelut Oyj, 2017–, ICT Leaders Finland ry, 2016–

Hallitusammattilaiset ry:n jäsen.

Riippumaton yhtiöstä ja sen merkittävimmistä osakkeenomistajista.



### Seppo Ruotsalainen

#### Hallituksen jäsen

s. 1954, TkL

Digian hallituksen jäsen vuodesta 2012. Hallituksen tarkastusvaliokunnan ja nimitysvaliokunnan puheenjohtaja.

Seppo Ruotsalainen toimii hallitusammattilaisena, hallituksen puheenjohtajana ja jäsenenä, sijoittajana ja strategisena neuvonantajana useissa teknologia- ja ohjelmistoyrityksissä. Hän on Hallitusammattilaiset ry:n ja FiBAN (Finnish Business Angels Network) – Suomen Yksityissijoittajat ry:n jäsen.

#### Keskeinen työkokemus

Toimitusjohtaja, Tekla Oyj, 1998–2003  
Varatoimitusjohtaja, F-Secure Oyj, 2008–2009  
Varatoimitusjohtaja, Oy LM Ericsson Ab, 1994–1998  
Myyntijohtaja, Hewlett Packard, 1982–1993

#### Hallituksen puheenjohtaja

Softera Oy, 2015–, Osuuskunta MPY, 2013–, AniLinker Oy, 2003–2007, Commit Oy, 2003–2008, Tietotekniikan liitto (nyk. TIVIA), 2004–2006, Viabile Oy, 2003–, Fountain Park Oy, 2003–2013

Riippumaton yhtiöstä ja sen merkittävimmistä osakkeenomistajista.



### Outi Taivainen

#### Hallituksen jäsen

s. 1968, KTM

Digian hallituksen jäsen vuodesta 2018. Hallituksen palkitsemisvaliokunnan jäsen.

#### Keskeinen työkokemus

Partner, Rethink Leadership Oy, 2019–  
Executive Vice President, HR, OP Ryhmä, 2015–2018  
Henkilöstöjohtaja, Keski- ja Pohjois-Eurooppa, KONE Oyj, 2011–2015  
Toimitusjohtaja, HR House, 2008–2011  
Henkilöstöjohtaja, Nokia Oyj, 2001–2008  
Päällikkö- ja johtotason tehtäviä, Nokia Oyj, 1998–2001

#### Hallituksen puheenjohtaja

OP-eläkesäätiö, 2015–2018

#### Hallituksen jäsen

Helsingin Kauppakamari, 2009–2011  
Henry ry, 2006–2008  
Uusyrityskeskukseen hallituksen jäsen, 2006–2008

#### Muut luottamustoimet

EVA Business Fellows -ohjelman jäsen, 2010–  
Helsingin Kauppakamarin HR-valiokunnan jäsen, 2012–

Riippumaton yhtiöstä ja sen merkittävimmistä osakkeenomistajista.



# Digian johtoryhmä 31.12.2018



**Timo Levoranta**

Toimitusjohtaja

s. 1965, DI, KTK

Toimitusjohtaja ja Digian johtoryhmän jäsen 1.5.2016 alkaen.

**Keskeinen työkokemus**

Liiketoimintajohtaja, Digia Oyj, 2016  
Toimitusjohtaja, TDC Oy Finland, 2011–2015  
SVP, Sales&Marketing, Outokumpu Oyj, 2008–2011  
Johtajatason tehtäviä, TeliaSonera, 2002–2008  
Johtajatason tehtäviä, Sonera Oyj, 1995–2002  
Eri tehtäviä Consumer Mobile Communication Division -yksikössä, Telecom Finland, 1991–1995



**Pia Huhdanmäki**

Henkilöstöjohtaja

s. 1969, OTM

Digian johtoryhmän jäsen 1.2.2018 lähtien.

**Keskeinen työkokemus**

Johtava asiantuntija, elinkeinopoliittinen edunvalvonta, RadioMedia ja Medialiitto, 2017–2018  
Henkilöstöjohtaja, Sanoma Media Finland Oy, 2012–2016  
Henkilöstö-, viestintä- ja lakiasianjohtaja, Sanoma News ja Sanoma Entertainment Oy, 2010–2011  
Henkilöstö-, viestintä- ja lakiasianjohtaja, Sanoma Entertainment Oy, 2007–2010  
Lakimies- ja esimiestehtäviä, Sanoma-konserni Oyj, 1996–2006



**Juhana Juppo**

CTO, liiketoimintajohtaja, Yhteiset Palvelut

s. 1971, FM (Tietojenkäsittely)

Digian johtoryhmän jäsen 19.9.2016 alkaen.

**Keskeinen työkokemus**

Kehitysjohtaja, Finanssi-Kontio Oy, 2013–2016  
Palvelujohtaja, CGI Suomi Oy, 2011–2013  
CTO, Cap Gemini Finland Oy, 2005–2011  
Systeemiarkkitehti, IT Optimo/Itella Oyj, 2003–2005  
VP, Development, Eigenvalue Oy, 2000–2003  
Projektipäällikkö, Cap Gemini Finland Oy, 1999–2000  
Projektipäällikkö, Nokia Networks Oy, 1995–1999



**Mika Kervinen**

Lakiasianjohtaja

s. 1968, OTK, VT

Digian johtoryhmän jäsen 1.5.2016 alkaen.

**Keskeinen työkokemus**

Lakimies, Fondia Oy, 2015–2016  
Johtaja, Liiketoiminnan tuki -yksikkö, TDC Finland Oy, 2012–2014  
Lakimies, asiantuntija- ja esimiestehtäviä, Nokia Networks Oy, 2004–2012  
Lakimies, asiantuntija- ja esimiestehtäviä, TeliaSonera Oyj, 1998–2004  
Lakimies, asiantuntijatehtäviä, Kesko Oyj, 1996–1998



### Jukka Kotro

Liiketoimintajohtaja, Toimialaratkaisut

s. 1961, YO-merkonomi (ATK)

Digian johtoryhmän jäsen 9.8.2018 alkaen.

#### Keskeinen työkokemus

Johtaja, eri vastuualueita, Digia Oyj, 2018  
 Johtoryhmän jäsen, eri vastuualueita, CGI Suomi Oy, 2010–2018  
 Myyntijohtaja/valtiohallinto, Logica Suomi Oy, 2006–2010  
 Myyntijohtaja/terveydenhuolto, WM-Data Oy, 2004–2006  
 Account Manager/julkishallinto, Novo Group Oyj, 1999–2004



### Tuomo Niemi

Liiketoimintajohtaja, Finanssiliikeyritys

s. 1962, KTM, DI

Digian johtoryhmän jäsen 1.6.2017 alkaen.

#### Keskeinen työkokemus

Johtaja, Accenture Oy, 2003–2017  
 Johtava konsultti, Accenture Oy, 1996–2003  
 Tietohallinnon johtajataso tehtäviä, ICL Personal Systems Oy, 1992–1996  
 Konsultti, Andersen Consulting Oy, 1989–1991  
 Tuotepäällikkö, Nokia Data Oy, 1988–1989



### Ari Rikkilä

Myynti- ja markkinointijohtaja

s. 1967, DI

Digian johtoryhmän jäsen 16.5.2017 alkaen.

#### Keskeinen työkokemus

Myyntijohtaja, Accenture Oy, 2017  
 Johtajataso tehtäviä, Tieto Oyj, 2016–2017  
 Johtajataso tehtäviä, ALSO Group, 2014–2016  
 Toimitusjohtaja, Nervogrid Oy, 2013–2014  
 Toimitusjohtaja, Efecte Oyj, 2010–2013  
 Maajohtaja, CA Technologies Inc., 2006–2010  
 Myyntijohtaja, Cisco Systems Inc., 1999–2006  
 Myyntipäällikkö, Elisa Oyj, 1995–1999



### Kristiina Simola

Talous- ja rahoitusjohtaja

s. 1965, KTM

Digian johtoryhmän jäsen 14.8.2017 alkaen.

#### Keskeinen työkokemus

Talusojohtaja, Digitalist Group Oyj, 2015–2017  
 Varatoimitusjohtaja, talusojohtaja, Mirasys Oy, 2012–2015  
 Liiketoimintajohtaja, Deloitte Finance Transformation, 2010–2012  
 Talusojohtaja, Profit Software Oy, 2007–2010  
 Talusojohtaja, Foster Wheeler Energia Oyj, 2005–2007  
 Talusojohtaja, SysOpen Oyj, 2001–2005  
 Konsultti, Accenture Finland Oy, 2000–2001  
 Business Controller, IKEA Finland Oy, 1998–2001



### Harri Vepsäläinen

Liiketoimintajohtaja, Digitaaliset palvelut

s. 1974, BBA

Digian johtoryhmän jäsen 1.4.2018 alkaen.

#### Keskeinen työkokemus

Johtaja/Konsultointipalvelu, CGI Finland Oy, 2017–2018

Eri liiketoiminta-alueiden johtaja, johtoryhmän jäsen, Affecto Oyj, 2009–2017

Liiketoimintajohtaja/Business Intelligence & Analytiikka, IBM Global Business Services, 2006–2009

Liiketoiminnan kehityspäällikkö, IBM Global Business Services, 2005–2006

Liiketoiminnan kehitys- ja päällikkötason tehtäviä, Elisa Oyj, 2001–2005

Konsultti/Projektipäällikkö, Affecto Oy, 2000–2001

Konsultti/projektipäällikkö, ICL Data Oy, 1998–2000



### Teemu Virtanen

Liiketoimintajohtaja, Integraatio ja tiedon hyödyntäminen

s. 1978, LuK

Digian johtoryhmän jäsen 1.5.2016 alkaen. Digian Kotimaa-liiketoiminnan johtoryhmän jäsen 2015–2016.

#### Keskeinen työkokemus

Johtaja, Integraatioliiketoiminta, Digia Oyj, 2013–2017

Johtajatasen tehtäviä, Digital Services -yksikkö, Digia Oyj, 2010–2012

Johtajatasen tehtäviä, Integration Solutions -yksikkö, Digia Oyj, 2009–2010

Projektijohto- ja esimiestehtäviä, Teollisuus ja kauppa -divisioona, Digia Oyj, 2007–2008

Tiimiesimies, Sentera Oyj, 2005–2006

Projektipäällikkö, TJ Group/Key Partners Oy, 2005–2008

Projektinhallinta- ja asiantuntijatehtäviä, Casdev Active Oy, 2001–2004

# Digian johdon palkka- ja palkkioselvitys 2018

Tämä palkka- ja palkkioselvitys sisältää yhteenvedon Digia Oyj:n hallituksen jäsenten, toimitusjohtajan ja muun johdon taloudellisista eduista, palkitsemisjärjestelmästä ja palkitsemisen päätöksentekojärjestyksestä.

## A) Palkitsemisen päätöksentekojärjestys

### Hallitus

Hallituksen jäsenten palkkiot ja kulujen korvausperusteet valmistelee Digia Oyj:n nimitysvaliokunta. Hallituksen jäsenten palkkioista ja kulujen korvausperusteista päättää yhtiökokous.

### Toimitusjohtaja ja muu johto

Toimitusjohtajan palkan, palkkiot ja muut edut valmistelee Digia Oyj:n palkitsemisvaliokunta. Palkitsemisvaliokunta valmistelee myös muun ylimmän johdon palkat, palkkiot ja muut edut yhdessä toimitusjohtajan kanssa. Valmistelussa käytetään tarpeen mukaan ulkopuolisia asiantuntijoita ja markkinaselvityksiä. Yhtiön hallitus päättää toimitusjohtajalle maksettavasta palkasta, palkkioista ja muista eduista. Yhtiön hallitus päättää toimitusjohtajan esityksestä muulle ylimmälle johdolle maksettavista palkoista, palkkioista sekä muista eduista.

Digialla on Evli Awards Management Oy:n kanssa sopimus yhtiön osakepalkkiojärjestelmien koordinoinnista sekä niihin liittyvien osakkeiden hallinnoinnista ja palkkioiden maksamisesta kohdehenkilöille järjestelmien ehtojen mukaisesti. Tilikauden 2018 aikana toimitusjohtajalle ja muulle johdolle ei maksettu osakepalkkioita.

## B) Palkitsemisen keskeiset periaatteet

### Hallituksen palkitseminen

Vuoden 2018 yhtiökokous päätti, että hallituspalkkiot hallituksen jäsenille maksetaan toimikaudelta, joka päättyy vuoden 2019 varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä, palkkiona 2500 euroa kuukaudessa, hallituksen varapuheenjohtajalle 3500 euroa kuukaudessa ja hallituksen puheenjohtajalle 5500 euroa kuukaudessa. Lisäksi kokousten puheenjohtajille maksetaan kokouspalkkiona 1000 euroa ja muille jäsenille 500 euroa hallituksen kokoukselta ja hallituksen valiokunnan kokoukselta.

Yhtiö ei myönnä optioita eikä osakepalkkioita hallitus-työskentelystä.

### Johdon palkitseminen

Digia Oyj:n hallitus päätti 3.2.2017 uuden pitkän aikavälin osakepohjaisen kannustinohjelman perustamisesta. Lähtökohtaisesti kohderyhmä muodostuu toimitusjohtajasta ja yhtiön ylimmästä johdosta. Ohjelman tarkoituksena on yhdistää yhtiön omistajien ja johdon tavoitteet yhtiön arvon nostamiseksi sekä sitouttaa toimiva johto yhtiöön ja yhtiön pitkän aikavälin tavoitteisiin. Uudella järjestelmällä korvattiin aiemmin päätetty vuoteen 2017 ulottunut osakepalkkiojärjestelmä.

Pitkän aikavälin kannustinohjelma kattaa kalenterivuodet 2017–2019. Se tarjoaa osallistujille mahdollisuuden ansaita yhtiön osakkeita, jos hallituksen kolmen vuoden palkkiokaudelle asettamat tavoitteet saavutetaan.

Tavoitteet perustuvat yhtiön liikevaihtoon ja osakekohtaiseen tulokseen (EPS). EPS-mittarilla on kolme ansaintajaksoa, vuodet 2017, 2018 ja 2019, joiden osalta hallitus asettaa tavoitteet kunkin ansaintajakson alussa. Liikevaihto-mittarin ansaintajakso on 2017–2019, ja sen liikevaihtotavoite on asetettu vuoden 2019 liikevaihdolle. Palkkiokaudella yhtiön

toimitusjohtajalla ja muilla ohjelmaan kuuluvilla henkilöillä on oikeus yhteensä enintään 524900 Digia Oyj:n osakkeen arvoa vastaavaan palkkioon. Jos ehdot täyttyvät, ohjelmaan perustuva osakepalkkio maksetaan molempien mittareiden osalta palkkiokauden päättymisen jälkeen vuonna 2020. Järjestelmän mukaiset palkkiot maksetaan osakkeiden ja rahan yhdistelmänä puoliksi kumpanakin. Rahapalkkio käytetään ensisijaisesti palkkiosta aiheutuvien verojen ja veronluonteisten maksujen kattamiseksi.

Pääsääntöisesti palkkiota ei makseta, jos osallistuja irtisanoutuu tai osallistujan työ- tai toimisuhte irtisanotaan ennen kannustinohjelman mukaista palkkioiden maksuajankohtaa. Tietyin edellytyksin hallituksella on mahdollisuus päättää mahdollisista palkkioista pro-rata-periaatteen mukaan jo ansaittujen ja kuluvan ansaintakauden osalta.

### Toimitusjohtaja

Timo Levorannan kokonaispalkkaus muodostuu toimitusjohtajasopimuksen mukaisesta kuukausipalkasta, vuosittain asetettujen tavoitteiden saavuttamisen perusteella määräytyvästä bonuspalkkiosta sekä toimitusjohtajalle vahvistettujen osakepalkkiojärjestelmien mukaisesti mahdollisesti maksettavista osakepalkkioista.

- Vuoden 2018 bonusmallin perusteella toimitusjohtajalle maksetaan vuositasolla 3 kuukauden peruspalkkaa vastaava bonuspalkkio hallituksen asettamiin liikevaihto- ja liikevoittobudjetteihin sidottujen vuositavoitteiden täytyessä. Palkkiosta 55 prosenttia on sidottu liikevaihtotavoitteisiin, 35 prosenttia liikevoittotavoitteisiin, 5 prosenttia asiakastytyväisyystavoitteisiin ja 5 prosenttia henkilöstötytyväisyystavoitteisiin. Tavoitteiden ylittyessä bonuspalkkion määrä kasvaa siten, että vuositasolla yhteensä 9 kuukauden peruspalkkaa vastaava maksimibonuspalkkio maksetaan, mikäli asetettu liikevaihtotavoite ylittyy vähintään 5 prosentilla, liikevoittotavoite vähintään 16,1 prosentilla, asiakastytyväisyyttä mittaava NPS-indeksitavoite

ylittyy vähintään 23,4 prosentilla ja henkilöstötyytyväisyyttä mittaava tavoiteindeksi ylittyy vähintään 1,8 prosentilla. Kaikkia palkkiomittareita arvioidaan puolivuosittain itsenäisesti, toisistaan riippumatta, kuitenkin siten, että mikäli liikevoitto jää alle 70,1 prosenttiin asetetusta tavoitteesta, bonuspalkkiota ei makseta lainkaan.

- Pitkän aikavälin kannustinohjelma on kuvattu yllä.

Toimitusjohtaja voidaan yhtiön toimesta irtisanoa kuuden (6) kuukauden irtisanomisajalla. Toimitusjohtajasopimuksen päättyessä irtisanomiseen yhtiön puolelta toimitusjohtajalle maksetaan irtisanomisajan palkan lisäksi erokorvaus, joka määrältään vastaa toimitusjohtajan kuuden (6) kuukauden säännöllistä kuukausipalkkaa. Toimitusjohtajan eläkeikä on lain mukainen eikä toimitusjohtajalla ole yhtiön puolelta erillistä lisäeläkesopimusta.

Toimitusjohtajalle edellä sanotun mukaisesti maksettuihin osakepalkkioihin ei liity mitään myönnettyjen osakkeiden luovutusta rajoittavia sitouttamisjaksoja.

### Johtoryhmä

Yhtiön ylimpään johtoon kuului 31.12.2018 kymmenen henkilöä: toimitusjohtaja, talousjohtaja, lakiasianjohtaja, henkilöstöjohtaja, myynti- ja markkinointijohtaja, yhteisten palveluiden johtaja sekä neljä liiketoimintajohtajaa. Lisää tietoa ylimmästä johdosta löytyy yrityksen internetsivuilta [www.digia.com/sijoittajat/hallinnointi/toimitusjohtaja-ja-johto](http://www.digia.com/sijoittajat/hallinnointi/toimitusjohtaja-ja-johto).

Johtajien kokonaispalkkaus muodostuu kuukausipalkasta sekä vuosittain asetettujen tavoitteiden saavuttamisen perusteella määräytyvästä bonuspalkkiosta. Yhtiön johtoryhmän jäsenten bonuspalkkion ansaintakriteerit ja ehdot vuonna 2018 ovat yhtäläiset toimitusjohtajan kanssa kuitenkin siten, että johtoryhmän jäsenen maksimipalkkio on vuositasolla kuuden (6) kuukauden peruspalkkaa vastaava määrä. Lisäksi

yllin johto kuuluu yllä kuvattuun pitkän aikavälin kannustinohjelman piiriin.

Kaikkien johtajien eläkeikä on lain mukainen eikä kenellekään ole yhtiön puolelta otettu erillistä lisäeläkettä.

## C) Palkitsemisraportti

### Hallituksen palkitseminen

Tilikaudella 2018 hallituksen jäsenille maksettiin palkkioita Digian hallitus- ja valiokuntatyöskentelystä seuraavasti:

Euroa	2018
Martti Ala-Härkönen	43 500
Santtu Elsinen	30 300
Päivi Hokkanen	44 500
Robert Ingman	82 500
Pertti Kyttälä (15.3.2018 asti)	26 500
Seppo Ruotsalainen	55 500
Outi Taivainen	30 300
<b>Yhteensä</b>	<b>313 200</b>

### Toimitusjohtajan palkitseminen

Tilikaudella 2018 toimitusjohtajalle maksettiin palkkana ja muina etuuksina seuraavasti:

Euroa	2018
Palkka (sis. luontaisedut)	252 200
Bonuspalkkiot	44 300
<b>Yhteensä</b>	<b>296 500</b>

### Muun johdon palkitseminen

Tilikaudella 2018 muulle johdolle maksettiin palkkana ja muina etuuksina seuraavasti:

Euroa	2018
Palkka (sis. luontaisedut)	1 152 100
Bonuspalkkiot	154 400
<b>Yhteensä</b>	<b>1 306 500</b>

Tähän ryhmään kuuluivat 31.12.2018:

- Pia Huhdanmäki, henkilöstöjohtaja, johtoryhmän jäsen 1.2.2018 alkaen
- Juhana Juppo, CTO, liiketoimintajohtaja, Yhteiset palvelut, johtoryhmän jäsen 19.9.2016 alkaen
- Miika Kervinen, lakiasianjohtaja, johtoryhmän jäsen 1.5.2016 alkaen
- Jukka Kotro, liiketoimintajohtaja, Toimialaratkaisut, johtoryhmän jäsen 10.8.2018 alkaen
- Tuomo Niemi, liiketoimintajohtaja, Finanssiliikeyritys, johtoryhmän jäsen 1.6.2017 alkaen
- Ari Rikkilä, myynti- ja markkinointijohtaja, 16.5.2017 alkaen
- Kristiina Simola, talousjohtaja, johtoryhmän jäsen 14.8.2017
- Teemu Virtanen, liiketoimintajohtaja, Integraatio ja tiedon hyödyntäminen, johtoryhmän jäsen 1.5.2016 alkaen
- Harri Vepsäläinen, liiketoimintajohtaja, Digitaaliset palvelut, johtoryhmän jäsen 1.4.2018 alkaen

Alla listattujen henkilöiden johtoryhmän jäsenten jäsenyys päättyi vuoden 2018 aikana:

- Heikki Honkala, liiketoimintajohtaja, Toimialaratkaisut, johtoryhmän jäsen 9.8.2018 asti.

### Tilintarkastaja ja tilintarkastajan palkkiot

Digiällä on yksi varsinainen tilintarkastaja, jonka tulee olla KHT-tilintarkastaja tai tilintarkastusyhteisö. Tilintarkastaja valitaan tehtäväänsä toistaiseksi.

Yhtiökokous valitsee tilintarkastajan ja päättää hänen palkkiostaan.

Yhtiön tilintarkastajana on toiminut tilintarkastusyhteisö KPMG Oy Ab päävastuullisena tilintarkastajanaan KHT Virpi Halonen 12.3.2015 alkaen.

1000 euroa	2018
Tilintarkastus	70
Muut lakisääteiset toimeksiannot	0
Veroneuvonta	0
Muut palvelut	14
<b>Yhteensä</b>	<b>84</b>



# Hallituksen toimintakertomus

- 35 Liikevaihto
- 35 Tuloksen ja kannattavuuden kehitys
- 35 Rahoitus, rahavirta ja investoinnit
- 36 Selvitys tutkimus- ja kehitystoiminnan laajuudesta
- 36 Henkilöstö, johto ja hallinto
- 36 Strategian toteutus ja liiketoiminnan kehittäminen
- 37 Konsernirakenne
- 37 Osakepääoma ja osakkeet
- 38 Osakeperusteiset maksut
- 39 Kaupankäynti Helsingin pörssissä tilikaudella
- 39 Liputusilmoitukset
- 39 Tilikauden 2018 muut olennaiset tapahtumat
- 40 Liiketoimintojen yhdistämiset
- 40 Tilinpäätöksen jälkeiset tapahtumat
- 40 Riskit ja epävarmuustekijät
- 40 Näkymät vuodelle 2019
- 41 Hallituksen esitys voitonjaosta
- 41 Selvitys muista kuin taloudellisista tiedoista

## CASE

Digitalisaation yhdistäminen perinteisiin myyntikanaviin palvelee hyvin eritaisia asiakasryhmiä.

Digia on kotimainen, IT-palvelumarkkinoita nopeammin kasvava palveluyritys, joka auttaa asiakkaitaan hyödyntämään digitalisaation mahdollisuudet. Vuonna 2018 hallituksen keskeiset toimenpiteet kohdistuivat yhtiön kasvun vauhdittamiseen. Kysyntä siirtyy yksittäisistä projekteista laajempiin digitaalisiin ydinliiketoimintaa tukeviin kokonaisuuksiin. Yhtiön tuote- ja palvelukokonaisuutta on kehitetty vastaamaan tätä kysyntää. Tuki- ja ylläpitopalvelut ovat merkittävä osa Digian kilpailukykyä, ja näiden palveluiden rooli korostuu entisestään. Luotettavana toimijana Digia kykenee solmimaan pitkäaikaisia kumppanuussopimuksia. Digia yhdistää asiakastuntemuksen sekä teknologisen osaamisen asiakkaidensa eduksi. Yhtiö auttaa asiakkaitaan luomaan uusia toimintatapoja ja palveluja sekä parantamaan omia ydinliiketoimintojaan.

Digia tavoittelee kasvua sekä orgaanisesti että epäorgaanisesti. Asiakkaiden liiketoiminnan digitalisointi luo kasvavia tarpeita moderniin palvelukehitykseen sekä palvelukokonaisuuksien integrointiin ja toiminnanohjausjärjestelmien kehittämiseen. Vuoden aikana toteutettiin kaksi yritysjärjestelyä. 29.3.2018 yhtiö osti edistykseksi analytiikkaratkaisuihin erikoistuneen Avarea Oy:n. Lisäksi yhtiö osti 1.8.2018 vaativiin Microsoft Dynamics -toiminnanohjausjärjestelmiin erikoistuneen Mavisystems Oy:n ja sen kokonaan omistaman tytäryhtiö Mirosys Oy:n, joka on keskittynyt CRM-ratkaisuihin.

Digian strategian keskeiset teemat vuosille 2016–2019 ovat palvelujen ja prosessien digitalisointi, palveluliiketoiminnan vahvistaminen, tarjoaman sovittaminen valituille toimialoille, syvä kumppanuus asiakkaidensa kanssa sekä osaava ja innostunut henkilöstö.

Katsauksessa annetut vertailutiedot suluisia viittaavat aina edellisvuoden vastaavaan ajanjaksoon, ellei toisin ole mainittu.

### Taloudellista asemaa ja tulosta kuvaavat tunnusluvut

Tuhatta euroa	2018	2017	2016	2015	2014
Liikevaihto	112 122	94 537	86 463	80 946	97 433
Liikevoitto	6 494	1 852	5 419	5 854	4 310
Liikevoitto %:a liikevaihdosta	6%	2%	6%	7%	4%
Oman pääoman tuotto %	10%	3%	11%	14%	8%
Omavaraisuusaste %	55%	51%	50%	54%	51%
Nettovelkaantumisaste %	27%	11%	36%	17%	30%

Vuoden 2017 luvut on IFRS 15 -standardin mukaan oikaistuja. Vuosi 2014 sisältää Qt-liiketoiminnan lukuja. Digia Oyj jakautui 1.5.2016 siten, että kaikki sen Qt-liiketoimintaan liittyvät varat, velat ja vastuut siirtyivät jakautumisessa syntyneelle yhtiölle, Qt Group Oyj:lle. Digia Oyj jatkoi Kotimaa-liiketoimintaa.

Tilinpäätöksen liitetiedoissa on esitetty laajemmin konsernin seuraamat tunnusluvut sekä tunnuslukujen laskentakaavat (liitetiedot 8.1 ja 8.2).

### Liikevaihto

Digia-konsernin liikevaihto tilikaudella oli 112,1 (94,5) miljoonaa euroa kasvaen 18,6 prosenttia edellisen vuoden vastaavasta ajankohdasta. Liikevaihdon kasvua tukivat erityisesti integraatiot ja tiedon hyödyntäminen -palvelualue, verkkokaupparatkaisut ja digitaaliset palvelut. Myös verohallinnon kanssa toteutettava tulorekisterihanke tuki liikevaihdon kasvua. Toiminnanohjausjärjestelmien ja finanssialan järjestelmien kysyntä jatkui tasaisena. Lisäksi vuoden aikana toteutetut yrityskaupat kasvattivat liikevaihtoa edelliseen vuoteen verrattuna.

Palvelu- ja ylläpitoliiketoiminnan osuus oli 50,7 (47,8) prosenttia ja projektiliiketoiminnan osuus oli 49,3 (52,2) prosenttia. Palvelu- ja ylläpitoliiketoiminta kasvoi nykyasiakkaiden lisääntyneen kysynnän ja uusien sopimusten ansiosta. Digian pidemmän aikavälin tavoitteena on edelleen kasvattaa palveluliiketoiminnan osuutta liikevaihdosta projektivaihetta

seuraavilla palvelusopimuksilla. Tuoteliiketoiminnan osuus oli 17,8 (24,0) prosenttia yhtiön liikevaihdosta.

### Tuloksen ja kannattavuuden kehitys

Digian liikevoitto tilikaudella oli 6,5 (1,9) miljoonaa euroa ja liikevoittomarginaali (EBIT-%) 5,8 (2,0) prosenttia.

Vuoden 2018 kannattavuuden kehitystoimenpiteet ovat painottuneet projektijohtamiseen sekä toimintatapojen tehostamiseen. Vuoden 2018 aikana erityisen positiivisesti kehittyi integraatiot ja tiedon hyödyntäminen -palvelualueen sekä digitaalisten palveluiden kannattavuus. Kannattavuutemme on parantunut ja jatkamme kannattavuuden vahvistamista edelleen.

Yhtiön tulos ennen veroja oli 6,0 (1,2) miljoonaa euroa ja tulos verojen jälkeen oli 4,7 (1,0) miljoonaa euroa.

Osakekohtainen tulos oli 0,18 (0,04) euroa. Nettorahoituskulut olivat 0,5 (0,7) miljoonaa euroa.

### Rahoitus, rahavirta ja investoinnit

Tilinpäätöspäivänä 2018 lopussa Digian taseen loppusumma oli 88,1 (86,6) miljoonaa euroa ja omavaraisuusaste oli 54,9 (51,0) prosenttia. Nettovelka suhteessa omaan pääomaan (net gearing) oli 26,6 (10,8) prosenttia.

Tilinpäätöspäivänä 2018 Digialla oli 14,4 (16,6) miljoonaa euroa korollista vierasta pääomaa. Korollinen vieras pääoma muodostui 4,9 miljoonan euron pitkäaikaisista ja 6,6 miljoonan euron lyhytaikaisista lainoista rahoituslaitoksilta ja 2,9 miljoonan euron rahoitusleasingveloista.

Tilikauden 2018 liiketoiminnan rahavirta oli 3,6 (3,1) miljoonaa euroa. Investointien rahavirta oli -8,6 (-7,0) miljoonaa euroa. Avarea Oy:n, Mavisys Oy:n ja Mirosys Oy:n hankinnat sisältyvät investointien rahavirtaan. Rahoituksen rahavirta oli -5,1 (13,7) miljoonaa euroa.

Tilikauden 2018 investoinnit käyttöomaisuuteen olivat yhteensä 0,7 (2,9) miljoonaa euroa. Sijoitetun pääoman tuotto (ROI) oli 10,6 (3,7) prosenttia ja oman pääoman tuotto (ROE) oli 10,2 (2,5) prosenttia.

## Selvitys tutkimus- ja kehitystoiminnan laajuudesta

Digia on panostanut tutkimus- ja kehitystoimintaan kaikilla palvelualueilla. Tilikauden 2018 tutkimus- ja kehityskustannukset olivat yhteensä 6,1 (2017: 5,7; 2016: 5,8) miljoonaa euroa, mikä vastaa 5,4 prosenttia liikevaihdosta (2017: 6,0%; 2016: 6,7%).

Lisätietoa Digian palveluista ja ratkaisusta löytyy yhtiön internetsivuilta osoitteesta [www.digia.com/palvelumme](http://www.digia.com/palvelumme).

## Henkilöstö, johto ja hallinto

Konsernin vertailukelpoinen henkilöstön määrä oli katsauskauden lopussa 1 091, jossa oli kasvua 86 henkilöä eli 8,6 prosenttia verrattuna tilikauden 2017 loppuun (31.12.2017: 1 005 henkilöä). Keskimäärin henkilöstöä tilikaudella oli 1 069, jossa oli kasvua 115 henkilöä eli 12,1 prosenttia verrattuna tilikauden 2017 keskiarvoon (2017: 954).

Kasvun ja asiakastyytyväisyyden mahdollistaa henkilöstö, jonka osaamiseen, sitoutuneisuuteen ja työssä onnistumisen edellytyksiin Digia panostaa määrätietoisesti. Työkulttuurin ja osaamispääoman jatkuva kehittäminen ovat Digian strategian ytimessä.

29.3.2018 toteutuneen Avarea-kaupan myötä Digian palvelukseen siirtyi 37 henkilöä ja 1.8.2018 toteutuneen Mavisystems Oy/Mirosys Oy -kaupan yhteydessä konsernin henkilöstö kasvoi 34 henkilöllä.

## Digian henkilöstön määrä toimipisteittäin:

	31.12.2018	31.12.2017	Muutos, työntekijää
Helsinki	664	627	37
Tampere	178	164	14
Jyväskylä	152	141	11
Turku	33	16	17
Rauma	30	33	-3
Vaasa	13	13	0
Lahti	10	-	10
Oulu	6	6	0
Tukholma	5	5	0
<b>Yhteensä</b>	<b>1 091</b>	<b>1 005</b>	<b>86</b>

Digia Oyj:n varsinaisessa yhtiökokouksessa 15.3.2018 hallitukseen valittiin uudelleen Martti Ala-Härkönen, Päivi Hokkanen, Robert Ingman ja Seppo Ruotsalainen. Uusina hallituksen jäseninä aloittivat Santtu Elsinen ja Outi Taivainen. Hallitus valitsi yhtiökokouksen jälkeen pitämässään järjestäytymiskokouksessa hallituksen puheenjohtajaksi Robert Ingmanin ja hallituksen varapuheenjohtajaksi Seppo Ruotsalaisen.

## Digian johtoryhmään kuuluivat 31.12.2018:

- Timo Levoranta, toimitusjohtaja
- Pia Huhdanmäki, henkilöstöjohtaja 1.2.2018 alkaen
- Juhana Juppo, CTO ja liiketoimintajohtaja
- Mika Kervinen, lakiasianjohtaja
- Jukka Kotro, liiketoimintajohtaja 9.8.2018 alkaen
- Tuomo Niemi, liiketoimintajohtaja
- Ari Rikkilä, myyntijohtaja
- Kristiina Simola, talous- ja rahoitusjohtaja
- Harri Vepsäläinen, liiketoimintajohtaja 1.4.2018 alkaen
- Teemu Virtanen, liiketoimintajohtaja

Lisätietoa Digian ylimmästä johdosta löytyy yhtiön internetsivuilta osoitteesta [www.digia.com/sijoittajat/hallinnointi/toimitusjohtaja-ja-johto](http://www.digia.com/sijoittajat/hallinnointi/toimitusjohtaja-ja-johto).

Digian tilintarkastajana on toiminut tilintarkastusyhteisö KPMG Oy Ab päävastuullisena tilintarkastajanaan KHT Virpi Halonen vuoden 2015 varsinaisesta yhtiökokouksesta alkaen.

## Strategian toteutus ja liiketoiminnan kehittäminen

Digia julkisti 29.4.2016 kasvustrategian, jonka tarkoituksena on vahvistaa yhtiön asemaa erityisesti kasvavilla digitaalisten palveluiden markkinoilla, prosessien digitalisoinnissa sekä palveluliiketoiminnassa. Yhtiö haluaa kasvaa IT-markkinaa merkittävästi voimakkaammin ja tavoittelee keskimäärin 15 prosentin vuosikasvua. Kasvua tavoitellaan sekä orgaanisesti että epäorgaanisesti.

Digian strategian keskeiset teemat vuosille 2016–2019 ovat:

- palvelujen ja prosessien digitalisointi
- palveluliiketoiminnan vahvistaminen
- tarjoaman sovittaminen valituille toimialoille
- syvä kumppanuus asiakkaidemme kanssa
- osaava ja innostunut henkilöstö

## Strategian toteuttaminen vuonna 2018

Strategian toteuttamisen tärkeimmät panostuksemme vuonna 2018 olivat: Henkilöstön osaamisen kehittäminen, tuote- ja palvelutarjoaman vahvistaminen sekä toimintamalliemme uudistaminen, jolla pyrimme tehostamaan toimintaamme ja työskentelemään entistä paremmin asiakkaidemme kanssa.

Digian menestys pohjaa ammattitaitoiseen ja motivoituneeseen henkilöstöön. Tarjoamme työntekijöillemme mahdollisuuden urakiertoon, innovointiin ja työssä oppimiseen. Laadukkaan työntekijäkokemuksen toteuttamiseksi

vuonna 2018 panostimme esimiestyön kehittämiseen sekä uusien työntekijöiden perehdyttämiskoulutukseen. Kehitimme osaamista heimotoiminnan, työssä oppimisen ja työkierron sekä koulutuksen kautta. Vuonna 2018 Digia Akatemia tarjosi työntekijöillemme lähes 200 erilaista koulutustilaisuutta.

Vuoden 2018 aikana vahvistimme tuote- ja palvelutarjoamaamme sekä orgaanisesti kehittämällä että yritysostoin. Tärkeimmät panostuskohteemme olivat modernit integraatiot, analytiikka ja tekoäly, toiminnanohjaus sekä jatkuvat palvelut, sisältäen 24/7-asiakaspalvelun.

Integraatio-osaamista kehitimme jatkokouluttamalla henkilöstöämme taataksemme asemamme johtavana integraatioiden ja API-rajapintojen toteuttajana. Analytiikka- ja tekoälyosaamista vahvistimme ostamalla Avarea Oy:n. Syksyllä 2018 ostimme Mavisystems Oy:n ja Mirosys Oy:n, jotka täydensivät Microsoft-toiminnanohjaus- ja CRM-järjestelmien tarjoamaamme.

Kattavien ja luotettavien 24/7-palveluiden merkitys asiakkaille kasvaa digitalisaation edetessä. Olemme luoneet tälle alueelle menestyksekkään toimintamallin ja investoimme vuoden 2018 aikana ja myös lähivuosina jatkuvien palveluiden kehittämiseen.

Vuoden 2018 alussa otimme käyttöön uuden asiakashoitomallin. Uusi malli kuvaa toimintaperiaatteet ja menettelytavat, joiden mukaan toimimme asiakkaidemme kanssa. Mallin suurin arvo syntyy silloin, kun palvelemme asiakastamme laajalla palvelukirjolla. Asiakashoitomalli auttaa varmistamaan, että organisaatiomme ja prosessimme muodostavat koordinoitun ja yhtenäisen yhteistyörajanasiakkaidemme kanssa. Tavoitteenamme on olla asiakkaillemme luotettava ja lisäarvoa tuova pitkäaikainen kumppani. Esimerkkinä pitkäaikaisesta yhteistyöstä on alkuvuonna solmimamme kumppanuussopimus Puolustusvoimien kanssa. Kumppanuussopimuksella kehitetään ja vahvistetaan Puolustusvoimien ja Digian pitkäaikaista yhteistyötä.

Loppuvuonna 2018 uudistimme organisaatiomme ja uudistus astui voimaan vuoden 2019 alussa. Uudistettu

organisaatiomme pystyy toimimaan tehokkaammin markkinassa, jossa alustatalouden ja ekosysteemien merkitykset korostuvat.

## Konsernirakenne

Digia toimii Suomessa Helsingissä, Lahdessa, Jyväskylässä, Oulussa, Raumalla, Tampereella, Turussa ja Vaasassa sekä Ruotsissa Tukholmassa. Digian pääkonttori sijaitsee Helsingissä. Digia-konserniin kuului tilikauden 2018 lopussa emoyhtiö Digia Oyj sekä tytäryhtiöt Avarea Oy, Digia Finland Oy, Digia Sweden AB, Mavisystems Oy. Digia omistaa kaikki tytäryhtiöt 100 prosenttisesti.

Konsernirakenteen selkeyttämiseksi Digia käynnisti loppuvuonna 2017 tytäryhtiöiden sulautumisprosessit, joissa Oy Nord Software Ltd sulautettiin ensin Digia Nord Oy:öön ja välittömästi tämän jälkeen sekä Digia Nord Oy että Commerce Oy sulautettiin Digia Finland Oy:öön. Sulautumiset astuivat voimaan 31.3.2018. Integration House Oy sulautui Digia Finland Oy:öön 30.6.2018.

## Osakepääoma ja osakkeet

Digia Oyj:n osakkeiden lukumäärä 31.12.2018 oli 26 823 723 osaketta. Yhtiöllä oli 31.12.2018 yhteensä 5 907 osakkeenomistajaa. Ulkomaalaisten omistajien osuus Digia Oyj:n omistajista oli 0,5% ja osakkeista ja äänimäärästä 3,3%. Hallintarekisteröityjen osuus Digia Oyj:n omistajista oli 0,1% ja osakkeista ja äänimäärästä 3,1%.



### Kymmenen suurinta omistajaa 31.12.2018

Osakkeenomistaja	Osuus osakkeista ja äänistä
Ingman Development Oy Ab	22,4%
Keskinäinen Eläkevakuutusyhtiö Ilmarinen	14,6%
Tiiviste-Group Oy	4,9%
Keskinäinen Työeläkevakuutusyhtiö Varma	4,6%
Etola Oy	3,9%
Jyrki Hallikainen	3,7%
Matti Savolainen	3,5%
Erikoissijoitusrahasto Danske Invest Suomen Parhaat	1,7%
Nordea Bank ABP	1,6%
Rausanne Oy	1,2%

### Osakkeenomistuksen jakautuminen suuruusluokittain 31.12.2018

Osakkeiden lukumäärä	Osuus omistajista	Osuus osakkeista ja äänistä
1-100	22,8%	0,3%
101-500	38,1%	2,3%
501-1 000	16,6%	2,8%
1 001-5 000	18,2%	8,5%
5 001-10 000	2,0%	3,1%
10 001-50 000	1,6%	7,1%
50 001-100 000	0,3%	4,8%
100 001-500 000	0,3%	13,5%
500 000-	0,1%	57,6%

### Osakkeenomistuksen sektorijakauma 31.12.2018

	Osuus omistuksista	Osuus osakkeista ja äänistä
Yritykset	3,8%	36,6%
Kotitaloudet	95,2%	34,3%
Julkisyhteisöt	0,0%	19,2%
Rahoitus- ja vakuutuslaitokset	0,2%	6,0%
Voittoa tavoittelemattomat yhteisöt	0,2%	0,6%
Ulkomaat	0,5%	3,3%

Digia Oyj:llä oli 31.12.2018 lopussa hallussaan 57 372 kappaletta omia osakkeita. Yhtiön hallussa olevien osakkeiden määrä oli 31.12.2018 noin 0,2 prosenttia osakekannasta.

Katsauskauden lopussa yhtiön aiemmin rahoittamia, avainhenkilöiden kannustinjärjestelmiin käytettäväksi tarkoitettuja ja Evli Awards Management Oy:n hallussa olevia yhtiön osakkeita on jakamatta yhteensä 134 468 osaketta.

Ajantasainen tieto yhtiön suurimmista omistajista sekä omistusjakaumasta löytyy yhtiön internetsivuilta osoitteesta [www.digia.com/sijoittajat/osakkeenomistajat](http://www.digia.com/sijoittajat/osakkeenomistajat).

### Osakeperusteiset maksut

#### Osakepalkkiot ja johdon omistus

Digia Oyj:n hallitus päätti 2.2.2017 perustaa uuden pitkän aikavälin osakepohjaisen kannustinohjelman. Hallitus on vahvistanut pitkän aikavälin kannustinohjelman kohde-ryhmän, joka muodostuu lähtökohtaisesti toimitusjohtajasta ja yhtiön johdosta. Ohjelman tarkoituksena on yhdistää yhtiön omistajien ja johdon tavoitteet yhtiön arvon nostamiseksi sekä sitouttaa toimiva johto yhtiöön ja yhtiön pitkän aikavälin tavoitteisiin. Päätetyllä ohjelmalla korvattiin aiemmin päätetty vuoteen 2017 ulottunut osakepalkkiojärjestelmä.

Uusi pitkän aikavälin kannustinohjelma kattaa kalenterivuodet 2017-2019. Se tarjoaa osallistujille mahdollisuuden ansaita yhtiön osakkeita, jos hallituksen kolmen vuoden palkkiokaudelle asettamat tavoitteet saavutetaan.

Tavoitteet perustuvat yhtiön liikevaihtoon ja osakekohtaiseen tulokseen (EPS). EPS-mittarilla on kolme ansaintajaksoa, vuodet 2017, 2018 ja 2019, joiden osalta hallitus asettaa tavoitteet kunkin ansaintajakson alussa. Liikevaihtomittarin ansaintajakso on 2017-2019, ja liikevaihtotavoite on asetettu vuoden 2019 liikevaihdolle. Palkkiokaudella yhtiön toimitusjohtajalla ja muilla ohjelmaan kuuluvilla henkilöillä on oikeus yhteensä enintään 500 000 Digia Oyj:n osakkeen arvoa vastaavaan palkkioon. Ohjelman ehtojen mukaisesti antioikaistu määrä on 524 900 osaketta vuoden 2017 osakeannin johdosta. Jos ehdot täyttyvät, uuteen ohjelmaan

perustuva osakepalkkio maksetaan molempien mittareiden osalta palkkiokauden päättymisen jälkeen vuonna 2020. Ohjelman mukaiset palkkiot maksetaan osakkeiden ja rahan yhdistelmänä puoliksi kumpanakin. Rahapalkkio käytetään ensisijaisesti palkkiosta aiheutuvien verojen ja veronluonteisten maksujen kattamiseksi.

Pääsääntöisesti palkkiota ei makseta, jos osallistuja irtisanoutuu tai osallistujan työ- tai toimisuhte irtisanotaan ennen kannustinohjelman mukaista palkkioiden maksuajankohtaa. Tietyin edellytyksin hallituksella on mahdollisuus päättää mahdollisista palkkiosta pro-rata-periaatteen mukaan jo ansaittujen ja kuluvan ansaintakauden osalta.

Tilikaudella 2018 uudesta ohjelmasta kirjattiin kuluja 0,4 miljoonaa euroa. Tilikausina 2015–2017 vanhasta kannustinohjelmasta kirjattiin kuluja yhteensä 0,6 miljoonaa euroa. Osakepohjaisen kannustinohjelman kokonaiskuluvaikutus vuosille 2017–2019 on enintään 1,3 miljoonaa euroa.

Yhtiöllä on Evli Awards Management Oy:n kanssa sopimus yhtiön osakepalkkio-ohjelmien koordinoinnista sekä niihin liittyvien osakkeiden hallinnoinnista ja palkkioiden maksamisesta kohdehenkilöille ohjelmien ehtojen mukaisesti.

Osakasluettelon 31.12.2018 mukaan Digia Oyj:n hallituksen jäsenet ja toimitusjohtaja omistivat yhtiön osakkeita seuraavasti (sisältää lähipiirin ja lähipiirin kuuluvien yhteisöjen omistukset):

Hallitus	Osakkeita, kpl
Robert Ingman, hallituksen puheenjohtaja	6 026 000
Martti Ala-Härkönen	20 000
Santtu Elsinen	0
Päivi Hokkanen	10 833
Seppo Ruotsalainen, hallituksen varapuheenjohtaja	3 000
Outi Taivainen	200
Timo Levoranta, toimitusjohtaja	48 607

Vuodenvaihteessa hallituksen jäsenten ja toimitusjohtajan omistamat osakkeet edustivat yhtiön osake- ja äänimäärästä yhteensä 6108640 osaketta, eli 22,8% osakkeiden kokonaismäärästä.

### Kaupankäynti Helsingin pörssissä tilikaudella

Digia Oyj:n osake on noteerattu Nasdaq Helsinki Oy:ssä Informaatioteknologian IT Palvelut -toimialaryhmässä. Kaupankäyntitunnus on DIGIA. Alin kaupankäyntikurssi tilikaudella 2018 oli 2,10 euroa ja ylin 3,13 euroa. Osakkeen virallinen päätöskurssi oli 2,85 euroa. Vaih dolla painotettu keskimurssi oli 2,73 euroa. Yhtiön markkina-arvo oli 76447611 euroa 31.12.2018.

### Liputusilmoitukset

Digia Oyj vastaanotti 24.1.2018 seuraavan ilmoituksen omistussuuden muuttumisesta: Erkki Etolan määräysvaltayhtiöiden Tiiviste-Group Oy:n ja Etola Oy:n yhteenlaskettu omistusosuus Digian osakkeista ja äänivallasta ylitti 5 prosentin liputusrajan. Yhteensä Erkki Etolan määräysvaltayhtiöiden omistukset Digia Oyj:stä olivat ilmoitushetkellä 1450000 osaketta, joka vastaa 5,41 prosenttia Digian kaikista osakkeista ja äänistä. Omistusosuus muuttui 23.1.2018.

### Tilikauden 2018 muut olennaiset tapahtumat

Digia Oyj:n varsinainen yhtiökokous pidettiin 15. maaliskuuta 2018. Yhtiökokouksessa vahvistettiin tilivuoden 2017 tilinpäätös, myönnettiin tilivelvollisille vastuuvapaus, päätettiin hallituksen ja tilintarkastajan palkkiot, päätettiin hallituksen jäsenmääräksi kuusi (6), valittiin yhtiön hallitus uudelle toimikaudelle.

Tilikauden 2017 voitonjaosta yhtiökokous päätti hallituksen ehdotuksen mukaisesti, että osinkoa maksetaan 0,04 euroa osakkeelta osakkeenomistajalle, joka täsmäytyspäivänä 19.3.2018 on merkittynä osakkeenomistajaksi Euroclear Finland Oy:n pitämään yhtiön osakasluetteloon. Osingon maksupäiväksi päätettiin 28.3.2018.

### Yhtiökokous myönsi hallitukselle seuraavat valtuudet

#### Hallituksen valtuuttaminen päättämään omien osakkeiden hankkimisesta ja/tai pantiksi ottamisesta

Digia Oyj:n 15.3.2018 pidetty varsinainen yhtiökokous valtuutti hallituksen enintään 2000000 oman osakkeen hankkimisesta ja/tai pantiksi ottamisesta yhtiön vapaaseen omaan pääomaan kuuluvilla varoilla. Hallitus päättää, miten osakkeita hankitaan. Omia osakkeita voidaan hankkia muuten kuin osakkeenomistajien omistamien osakkeiden suhteessa. Valtuutus käsittää myös osakkeiden hankkimisen julkisessa kaupankäynnissä Nasdaq Helsinki Oy:ssä sen ja Euroclear Finland Oy:n sääntöjen ja ohjeiden mukaan, tai osakkeenomistajille tehtävän ostotarjouksen kautta. Osakkeita voidaan hankkia yhtiön pääomarakenteen kehittämiseksi, yrityskauppojen tai muiden järjestelyjen rahoittamiseen tai toteuttamiseen, yhtiön osakepohjaisten kannustinohjelmien toteuttamiseen tai muutoin edelleen luovutettaviksi tai mitätöitäviksi. Osakkeiden hankinnan tulee perustua osakkeen markkinahintaan julkisessa kaupankäynnissä. Valtuutus korvaa yhtiökokouksen 16.3.2017 antaman valtuutuksen ja on voimassa 18 kuukauden ajan valtuutus päätöksestä eli 15.9.2019 saakka.

#### Hallituksen valtuuttaminen päättämään osakeannista ja osakkeisiin oikeuttavien erityisten oikeuksien antamisesta

Digia Oyj:n 15.3.2018 pidetty varsinainen yhtiökokous valtuutti hallituksen päättämään maksullisesta tai maksuttomasta osakeannista ja osakeyhtiölain 10 luvun 1§ mukaisten erityisten oikeuksien antamisesta yhdessä tai useammassa erässä seuraavasti: Valtuutuksen nojalla annettavien osakkeiden lukumäärä voi olla yhteensä enintään 4000000 kappaletta. Valtuutus koskee sekä uusien osakkeiden antamista että omien osakkeiden luovuttamista. Valtuutuksen nojalla hallituksella on oikeus päättää osakeannista ja erityisten oikeuksien antamisesta osakkeenomistajan merkintäetuoikeudesta poiketen (suunnattu anti), kuitenkin

yhteensä enintään 2 000 000 osakkeen osalta. Valtuutusta voidaan käyttää yrityskauppojen tai muiden järjestelyjen rahoittamiseen tai toteuttamiseen, yhtiön osakepohjaisten kannustinohjelmien toteuttamiseen ja yhtiön pääomarakenteen kehittämiseksi sekä muihin yhtiön hallituksen päättämiin tarkoituksiin. Valtuutuksen ehdotetaan sisältävän hallitukselle oikeuden päättää kaikista osakeannin ja mainittujen erityisten oikeuksien antamisen ehdoista, mukaan lukien merkintähinnasta, sen maksamisesta ja merkitsemisestä yhtiön taseeseen. Valtuutus korvaa yhtiökokouksen 16.3.2017 antaman valtuutuksen ja on voimassa 18 kuukauden ajan valtuutus päätöksestä eli 15.9.2019 saakka. Digian hallitus ei käyttänyt valtuutusta vuoden 2018 aikana.

Lisätietoa Digian yhtiökokous päätöksistä löytyy yhtiön internetsivuilta osoitteesta [www.digia.com/sijoittajat/hallinnointi/yhtiokokoukset/yhtiokokous-2018](http://www.digia.com/sijoittajat/hallinnointi/yhtiokokoukset/yhtiokokous-2018).

## Liiketoimintojen yhdistämiset

Digia Oyj ja Avarea Oy allekirjoittivat 14.3.2018 sopimuksen, jolla Digia Oyj osti Avarea Oy:n koko osakekannan. Kauppa toteutettiin 29.3.2018. Yrityksellä Digia jatkaa strategiansa toteutusta, jossa datan hyödyntäminen ja edistysellinen analytiikka ovat tärkeässä asemassa. Edistysellisiin analytiikkaratkaisuihin erikoistuneen Avarea Oy:n liikevaihto oli syyskuussa 2017 päättyneellä tilikaudella noin 3,6 miljoonaa euroa, ja kaupan myötä Digialle siirtyi 37 analytiikan henkilöä Helsingissä.

Digia Oyj ja Mavisystems Oy sopivat 5.7.2018 kaupasta, jolla Mavisystems Oy ja sen kokonaan omistama tytäryhtiö Mirosys Oy siirtyvät Digia Oyj:n omistukseen. Kauppa toteutettiin 1.8.2018. Vaativiin Microsoft Dynamics -toiminnanohjausjärjestelmiin ja CRM-ratkaisuihin erikoistuneen Mavisystems Oy:n ja Mirosys Oy:n liikevaihto oli kesäkuussa 2018 päättyneellä tilikaudella yhteensä 4,0 miljoonaa euroa. Kaupan myötä Digialle siirtyi 34 henkilöä.

## Tilinpäätöksen jälkeiset tapahtumat

Digia Oyj sai arvopaperimarkkinalain 9 luvun 10 pykälän mukaisen ilmoituksen 3.1.2019, jossa Erkki Etola ilmoitti, että hänen hallinnassaan olevien määräysvalta-yhtiöiden Tiiviste-Group Oy:n ja Etola Oy:n yhteenlaskettu omistusosuus Digian osakkeista ja äänivallasta ylittää 10% liputusrajan. Yhteensä Erkki Etolan määräysvalta-yhtiöiden omistukset Digia Oyj:stä ovat 2 930 495 osaketta, joka vastaa 10,93% Digian kaikista osakkeista ja äänistä. Samanaikaisesti Etola Oy:n omistusosuus ylittää 5% liputusrajan. Etola Oy:n omistus Digia Oyj:stä on 1 605 495 osaketta.

Digia Oyj ja Starcut Oy:n omistajat allekirjoittivat 31.1.2019 sopimuksen, jolla Digia Oyj ostaa Starcut Oy:n koko osakekannan. Yrityksellä Digia vahvistaa Digia Digital -palvelualueitaan, joka kattaa palvelumuotoilun, analytiikan, verkkokaupan ja ketterän sovelluskehityksen osa-alueet. Digitaalisten palveluiden kysyntä on siirtynyt kiihtyvällä vauhdilla mobiilivetoiseen kehitykseen, joten edistysellisiin mobiiliratkaisuihin erikoistunut Starcut täydentää erinomaisesti Digian nykyaikaista tarjontaa. Kaupan myötä Starcutin Helsingissä työskentelevät 19 henkilöä siirtyvät Digian palvelukseen.

Digia aloitti loppuvuonna neuvottelut Danske Bank Oyj:n kanssa kahden lainansa yhdistämisestä niin, että saadun sitovan lainapäätöksen mukaan uuden lainasopimuksen laina-aika päättyy 7.6.2021, ja tilikaudenlyhytaikainen velka vuonna 2019 on 2,6 miljoonaa euroa.

## Riskit ja epävarmuustekijät

Digian keskeisissä riskeissä tai toimintaympäristössä ei ole tapahtunut suuria muutoksia vuoteen 2017 verrattuna.

Yhtiön riskit ja epävarmuustekijät liittyvät mahdollisiin merkittäviin muutoksiin yhtiön liiketoimintaympäristössä ja palvelualueilla sekä kiristyvään kilpailuun. Yleisellä talousuhdanteella ja asiakkaiden toimintaympäristön muutoksilla voi olla IT-investointien päätöksenteon hidastumisen, lykkäämisen tai perumisen kautta negatiivisia vaikutuksia yhtiön liiketoimintaan, taloudelliseen asemaan ja tulokseen.

Palveluliiketoiminnan hinnoittelumallit vähentävät liiketoiminnan syklisyyttä, mutta toisaalta SaaS (Software as a Service)- ja muut pilvipohjaiset hinnoittelumallit muuttavat tulovirtojen rakennetta ja ajoittumista.

Kasvustrategian toteuttaminen asettaa organisaatiolle ja johtamiselle uusia vaatimuksia. Yhtiön rekrytointikyky, oikean osaamisen pitäminen ja kehittäminen sekä tarjonnan oikea-aikainen sovittaminen kysyntään ovat erittäin tärkeässä asemassa.

Strategiansa mukaisesti Digia tavoittelee kasvua myös yritysostojen avulla. Ei kuitenkaan ole varmuutta siitä, että yritys pystyy löytämään sopivia ostokohteita tai että ostetun yrityksen integrointi Digiaan onnistuu suunnitellusti.

Digia ei ole tehnyt ihmisoikeuksien kartoituksia, mutta yrityksen näkemyksen mukaan sen omassa toiminnassa ei ole ihmisoikeuksien rikkomiseen liittyviä merkittäviä riskejä. Digian toimitusketju ulottuu pääasiassa vain Suomeen. Digia ei ole tehnyt ympäristökartoituksia, mutta yrityksen näkemyksen mukaan sen omalla toiminnalla on vähän vaikutusta ympäristöön eikä sen toimintaan liity merkittäviä ympäristöriskejä.

Suuret asiakashankkeet sisältävät liiketoimintamahdollisuuksien lisäksi myös riskejä. Asiakashankkeiden koon kasvaessa riskit liittyen niiden kannattavuuden hallintaan lisääntyvät ja tarve hallita laajoja sopimus- ja toimituskokonaisuuksia korostuu.

## Näkymät vuodelle 2019

Digitalisaatio on edelleen taustalla vaikuttava vahva trendi. Jatkuvasti kehittyvät ja kypsyvät teknologiat mahdollistavat asiakkaillemme uusia keinoja liiketoiminnan uudistamiseen. Uskomme, että kehittämisen painopiste siirtyy yksittäisistä pistemäisistä kehitysprojekteista liiketoiminnan kokonaisvaltaisempaan uudistamiseen. Digitaalisesta liiketoiminnasta tulee yhä merkittävämpi osa asiakkaidemme ydinliiketoimintaa. Hyötyjä tavoitellaan edelleen kustannustehokkuudesta, loppuasiakaskokemuksen kehittämisestä sekä verkotuneista liiketoimintamalleista. Näemme maailman, jossa

arvo luodaan ekosysteemeissä dataa älykkäästi hyödyntäen. Liiketoiminta verkottuu ja alustatalouden merkitys vahvistuu. Tässä kehityksessä olemme asiakkaiden luotettava kumppani.

Koska digitaalinen liiketoiminta tulee yhä kriittisemmäksi osaksi asiakkaidemme liiketoimintaa, vahvistaa tämä tarvetta luotettaville ja notkeille kehityskumppaneille. Tämä trendi tukee Digian kasvumahdollisuuksia. Digialla on laaja tarjoama ja osaaminen, kykenemme toimittamaan palvelujen jatkuvan ylläpidon, sekä tarvittaessa 24/7-tuen. Digian markkinaportio tukee kasvun jatkumista.

### Tulosohjeistus vuodelle 2019

Digian liikevaihto jatkaa kasvuaan ja euromääräinen liikevoitto paranee vuoteen 2018 verrattuna.

### Hallituksen esitys voitonjaosta

Digia Oyj:n vapaa oma pääoma oli 31.12.2018 päivätyn taseen mukaan 48 020 874 euroa, josta tilikauden voittoa 4 308 129 euroa. Hallitus ehdottaa yhtiökokoukselle, että 31.12.2018 päättyneeltä tilikaudelta vahvistettavan taseen mukaan osinkoa jaetaan 0,07 euroa osakkeelta. Osinko maksetaan osakkeenomistajalle, joka osingonmaksun täsmäytyspäivänä 19.3.2019 on merkittynä osakkeenomistajaksi Euroclear Finland Oy:n pitämään yhtiön osaksluetteloon. Osinko maksetaan 26.3.2019.

### Selvitys muista kuin taloudellisista tiedoista

Digian toimitusjohtaja vastaa yritys vastuusta johtoryhmän tuella ja hallitus hyväksyy vuosittain selvityksen muista kuin taloudellisista tiedoista.

Digia on vuoden 2018 aikana kehittänyt edelleen ei-taloudellisten tietojen raportointiaan määrittelemällä olennaisuusmatriisin avulla yritys vastuunsa merkittävimmät vastuullisuusteemat. Tarkastelu on tehty taloudellisen vastuun, sosiaalisen vastuun, ympäristö vastuun ja toimialan vastuullisuusteemojen näkökulmasta. Digia on lisäksi arvioinut toimintaansa ja liikesuhteisiinsa liittyvät yritys vastuuriskit sekä asettanut riskien hallitsemiseksi riittävät ja

tarkoituksenmukaiset ennakoivan huolellisuuden turvaavat prosessit.

Digia haluaa luoda arvoa eri sidosryhmilleen vastuullisella ja kannattavalla liiketoiminnalla. Kannattavan liiketoiminnan ansiosta Digia pystyy investoimaan liiketoiminnan kasvattamiseen ja maksamaan tuottoa taloudellisille sidosryhmilleen.

Digialle olennaiset yritys vastuun osa-alueet ovat korruption ja lahjonnan torjunta, tietosuoja, vastuullisuus asiakassuhteessa, asiakkaat, henkilöstöstä huolehtiminen, teknologiset ratkaisut sekä ympäristö vastuun huomioiminen toiminnassa.

### Liiketoimintamallin kuvaus

Digia on IT-palveluyritys, joka auttaa asiakkaitaan hyödyntämään digitalisaation mahdollisuudet ja rakentamaan ekosysteemejä. Digia kehittää ja innovoi liiketoimintaa tukevia ratkaisuja yhdessä asiakkaidensa kanssa sekä tarjoaa toimialasovittua osaamista digitaalisten palveluiden kehittämiseen, toiminnan ohjaamiseen ja tiedon hyödyntämiseen. Digia tuotteistaa toimialasovittuja ratkaisuja omista ja kolmannen osapuolen tuotteista. Yhtiö tekee valmiita, konkreettisia ja nopeasti arvoa tuottavia ratkaisuja, jotka on sovitettu valitun toimialan liiketoiminnan tarpeisiin. Yritys toimii noin 1100 osajaan voimin Suomessa ja Ruotsissa. Digia kansainvälistyy yhdessä asiakkaidensa kanssa.

Digian palvelumalli kattaa muun muassa konsultoinnin, palvelumuotoilun, kehityskumppanuuden ja jatkuvat palvelut. Digialla on toimialaosaaamista erityisesti kaupan, logistiikan ja teollisuuden alalta, julkiselta sektorilta sekä pankki- ja vakuutus alalta. Vuonna 2018 Digia muodostui neljästä palvelualueesta, jotka ovat Digitaaliset palvelut, Integraatio ja tiedon hyödyntäminen, Toimialaratkaisut sekä Finanssiliiketoiminta.

### Vastuullisen toiminnan lähtökohdat

Yritys vastuun on kiinteä osa Digian liiketoimintaa, ja yhtiö pyrkii vastuulliseen toimintaan kaikessa toiminnassaan. Digian vastuullisuus pohjautuu sen omiin eettisiin toimintatapoihin,

YK:n ihmisoikeuksien yleismaailmalliseen julistukseen ja kansainvälisen työjärjestön (ILO) standardeihin. Muuttuvassa toimintaympäristössä vastuullisuus perustuu kuitenkin ennen kaikkea Digian oman toiminnan jatkuvaan seuraamiseen ja parantamiseen.

### Korruption ja lahjonnan torjunta

Digia ei salli lahjontaa tai korruptiota missään muodossa. Lahjonnan ja korruption vastainen politiikka koskee kaikkea Digian toimintaa. Digian sisäinen korruption ja lahjonnan vastainen politiikka korostaa Digian vakavaa suhtautumista lahjontaan ja korruptioon sekä määrittelee säännöt ja ohjeet eettisen ja laillisen toiminnan edistämiseksi. Digia vaalii mainettaan eettisenä toimijana tiedostaen, että lahjontaan ja korruptioon liittyy riskejä, kuten riski oikeudellisista seuraamuksista, maineriski sekä riski julkisista kilpailuista poissulkemiseen.

Digia toimii pääasiassa Suomessa ja tämän lisäksi toiminta ulottuu lähinnä muihin Transparency International -järjestön luokittelemiin vähäisen riskien maihin. Digialla on kuitenkin ulkomaalaisia yhteistyökumppaneita maissa, joissa korruption ja lahjonnan riski on lisääntynyt. Digia huomioi korruption ja lahjonnan riskin ollessaan tekemisissä yhteistyökumppaniensa kanssa ja noudattaa kumppaniensa valinnassa erityistä huolellisuutta. Lisäksi Digia edellyttää, että yhteistyökumppani sitoutuu lahjonnan- ja korruption vastaisten lakien noudattamiseen.

Korruption ja lahjonnan riskin torjumiseksi Digia on kouluttanut henkilökuntaansa. Koulutukseen osallistumisastetta tullaan seuraamaan ja siitä raportoidaan jatkossa vuosittain.

Digiassa on käytössä raportointikanava, jolla henkilöstö voi raportoida epäillyistä lahjontaan ja korruptioon liittyvistä rikkeistä. Ilmoituksen voi halutessaan tehdä nimettömänä. Ilmoitukset ohjataan Digian lakiasianosastolle, jossa kaikki annetut ilmoitukset käsitellään luottamuksellisesti.



## Vastuullisuus asiakassuhteessa

Digia haluaa olla asiakkaiden näkemyksellinen uudistaja ja kumppani, joka auttaa asiakkaitaan kehittämään omaa liiketoimintaansa muuttuvassa digitalisoituvassa maailmassa. Digia toimii vastuullisesti auttaen asiakkaita löytämään teknologisesti soveltuvia ja tietoturvallisia ratkaisuja ja tarjoaa jatkuvaa kumppanuutta, jonka avulla asiakkaat voivat varmistaa liiketoiminnan häiriöttömän toiminnan ja ennakoita sekä ennalta ehkäistä mahdollisia häiriötekijöitä ja toiminnan katkoja.

Digiolla on käytössä ISO 9001 -sertifioitu laadunjohtamisjärjestelmä (Core Process Model), jonka prosesseja hyödynnetään kaikessa toiminnassa tavoitteena tuottaa paras mahdollinen asiakaskokemus Digian asiakkaille.

Palveluiden ja tuotteiden korkea laatu on olennainen osa Digian liiketoimintaa ja perusta arjen toiminnalle. Digian laatu politiikka tukee yrityksen strategian toteuttamista ja luo yhteisen perustan laadukkaalle ja asiakastyytyvyyttä lisäävälle työlle tuote- ja palvelukehityksessä, toimitusprojekteissa, jatkuvissa palveluissa ja näitä tukevista toiminnoissa. Digia on määrittänyt yritystason laatu tavoitteet ja mittarit seuraaville kokonaisuuksille: asiakastyytyväisyys, henkilöstötyytyväisyys, projektien ja palveluiden laatu, jatkuva prosessien kehittäminen. Järjestelmä ohjaa ja ohjeistaa riskien hallintaa toiminnan eri tasoilla. Yritystason riskejä seurataan ja analysoidaan ohjeistuksen pohjalta.

Digia otti vuoden 2018 alussa myös käyttöön uuden asiakashoitomallin. Uusi malli kuvaa toimintaperiaatteet, vastuut ja menettelytavat, joiden mukaisesti Digia toimii asiakkaidensa kanssa. Uudistuksella Digia tavoittelee edelleen parempaa asiakaskokemusta, asiakastyytyvyyttä, laatua ja tehokkuutta ja näiden myötä liikevaihdon kasvua sekä parempaa kannattavuutta.

Asiakashoitomallissa asiakas on Digian toiminnan ja kehittämisen keskiössä. Malli on selkeyttänyt ja yhtenäistänyt vastuita sekä varmistanut, että Digian organisaatio, ohjaus, päätöksenteko ja prosessit muodostavat yhtenäisen rajapinnan asiakkaalle. Mallin toimivuutta seurataan Digian

johtoryhmässä ja toteutumisesta raportoidaan Digian hallitukselle.

## Tietosuoja ja tietoturva

Digia pyrkii kaikessa toiminnassaan huomioimaan korkeatasoisen tietosuojan ja tietoturvan. Digia on sitoutunut suojaamaan hallussaan olevan itselleen, asiakkailleen tai yhteistyökumppaneilleen kuuluvan tiedon, materiaalin ja laitteet. Kunnioitamme toiminnassamme henkilöstömme, asiakkaidemme ja yhteistyökumppaniemme yksityisyyden suojaa. Asiakkaiden yksityisyyden suojan takaaminen on tärkeä osa Digian asiakassuhdetta.

Digia on tunnistanut toimintansa kannalta tietosuojaan ja -turvaan liittyviksi riskeiksi muun muassa maineriskin, sopimusriskin sekä sanktoriskin. Ylläpidämme korkean tason tietosuoja ja tietoturvaa esimerkiksi henkilöstön kouluttamisella, hallinnollisilla ja teknisillä kontrolleilla, auditoinneilla sekä tietosuojaan ja tietoturvaan liittyvien prosessien jatkuvalla kehittämisellä.

Digian uudistettu tietosuojaorganisaatio astui voimaan vuoden 2018 alussa. Tietosuojaan ja tietoturvaan liittyvät menetelmät ja prosessit kuuluvat uudessa organisaatiossa CSO Officele. Turvallisuusjohtaja raportoi Digian teknologiajohtajalle. Jokaisessa liiketoiminnossa on erikseen nimetty tietoturva ja -suojasta vastaava henkilö. Digian tietosuojapolitiikka ja käytänteet, myös asiakkaiden ja alihankkijoiden kanssa, vastaavat vuonna 2018 voimaan tulleen EU:n tietosuoja-asetuksen (GDPR) lisävelvoitteita.

Vuonna 2018 tietoturvan prosesseja uudistettiin osana laajempaa Digian prosessiuudistusta. Tietoturvaprosessien uudistukset kuuluvat laajempaan kokonaisuuteen, jossa turvallisuudenhallintaa kehitetään lähemmäksi ISO 27001-standardin mukaista mallia. Tietoturvaprosessien uudistuksen yhteydessä uudistettiin myös turvallisen järjestelmäkehityksen prosessi, joka huomioi tietosuojan ja -turvan myös ketterissä ohjelmistokehityksiprojekteissa.

Tietosuoja ja tietoturva ovat osana henkilöstön perehdytämiskoulutusta. Koko henkilöstö on käynyt muun muassa

tietosuojakoulutuksen EU:n tietosuoja-asetusta koskien. Koulutuksia täydennetään vähintään vuosittain.

Digia tarkkailee jatkuvasti tietosuojaan ja tietoturvaan liittyviä käytäntöjään ja päivittää tarvittaessa toimintamallejansa vastaamaan uuhkiin ja riskeihin. Tietosuojan huomioiminen on osa Digian sertifioitua laadunhallintajärjestelmää.

Normaalien palveluiden lisäksi Digia toimittaa asiakkailleen myös erityiset tietoturva/-suojatasot täyttäviä palveluja, sekä asiakkaan tiloissa, että käyttäen hyväksi omia tietoturva-auditoituja tiloja kolmessa toimipisteessään. Nämä tilat ja toiminta niissä ovat erikseen kuvattu osana Digian toimintaa ohjaavia prosesseja. Auditointeja näihin tiloihin ja toimintoihin ovat vuonna 2018 suorittaneet muun muassa Suojelupoliisi ja Puolustusvoimat.

## Henkilöstö

Digian tavoitteena on toimia teknologia-alan haluttuna työnantajana, joka tukee työntekijäkokemusta, henkilöstön hyvinvointia ja osaamisen kehittymistä. Osaava ja motivoitunut henkilöstö on Digian menestyksen perusta.

Yhteiskunnan kiihtynyt teknologinen kehitys ja digitalisaatio kiihdyttävät kilpailua ammattitaitoisista työntekijöistä.

Digian päämääränä on tuottaa työntekijöilleen positiivinen työntekijäkokemus, mikä luo pohjan hyvälle asiakaskokemukselle. Yritys panostaa laadukkaaseen esimiestyön kehittämiseen ja uusien työntekijöiden perehdyttämiskoulutukseen. Vuonna 2018 Digia käynnisti #DigiaCulture -kulttuurityön, jonka tavoitteena on edelleen vahvistaa ja kehittää Digian arjen työ- ja kulttuurista yhdessä digialaisten kanssa. Digian toimintaperiaatteena on tuoda työntekijöille mahdollisuus urakiertoon, henkilökohtaiseen kehittymiseen ja kilpailukykyyn ylläpitoon.

Työnantajana Digia on joustava ja antaa tilaa monimuotoisuudelle. Yritys kohtelee kaikkia työntekijöitä tasavertaisesti ja -arvoisesti, sukupuolesta, etnisyydestä, uskonnosta, iästä ja muista vastaavista tekijöistä riippumatta. Yrityksen monimuotoisuus lisää inhimillistä pääomaa, mikä tukee digialaisten työhyvinvointia, tuottavuutta ja kykyä uudistua.

Yrityksen työntekijöillä on syvää ammattiosaamista, mikä tuo mahdollisuuden toisilta oppimiseen.

Henkilöstön kehittämistä ohjaavat toimintaympäristön ja yhteiskunnan muutokset. Osaamisen kehittämiseen käytettiin vuonna 2018 keskimäärin 46 koulutustuntia per työntekijä. Digia Akatemiassa järjestettiin noin 200 erilaista koulutustilaisuutta vuoden aikana. Koulutusten pääpaino oli asiantuntijoiden teknisten ja ammattitaitoa tukevien valmennusten järjestämisessä. Tavoitteena on, että suuri osa oppimisesta tapahtuu arjessa uusia asioita kokeilemalla ja harjoittelemalla sekä toisilta oppimalla. Digiassa on aktiivinen heimotoiminta, jonka tärkeimpänä tehtävänä on kehittää heimon jäsenten osaamista ja antaa suosituksia oman alueensa teknologia- linjauksista yhtiötasoisesti.

Työhyvinvoinnin johtaminen on osa strategista johtamista, jolla varmistetaan liiketoiminnan tuloksellisuus ja henkilöstön hyvinvointi. Vuonna 2018 työhyvinvoinnin johtamisen toimintamallien kehittämistä jatkettiin ja johtamisessa on käytössä työkykyjohtamisen indeksi, jolla mitataan ja seurataan toimenpiteiden oikea-aikaisuutta. Digiassa toimii niin sanottu sillanrakentaja-toimintamalli, joka vahvistaa henkilöstön edustajien roolia työhyvinvoinnin edistäjänä.

Digia hankkii kasvustrategiansa edellyttämää osaamista rekrytoinnin ja alihankinnan lisäksi yritysostoin. Vuonna 2018 yritykseen siirtyi 71 uutta ammattilaista yritysostojen kautta. Digian henkilöstön vaihtuvuus vuonna 2018 oli 12,0% (2017: 10,8%).

Henkilöstön työtyytyväisyystutkimus tehdään vuosittain. Vuonna 2018 tehdyn henkilöstötutkimuksen tulosten perusteella on jatkokehitetty Digian ja sen liiketoimintojen toimintatapoja ja henkilöstön työnantajakokemusta. Vuonna 2018 henkilöstön kokonaistyytyväisyys oli 3,77 asteikolla 1–5 (2017: 3,64). Digia arvioi, että työntekijöihin liittyvät suurimmat riskit liittyvät osaavan työvoiman pysyvyyteen. Tähän panostetaan vuoden 2019 aikana.

Digia kunnioittaa kansainvälisesti hyväksytyjä ihmis- ja työoikeuksia sekä välittää työntekijöidensä hyvinvoinnista. Digia ylläpitää turvallista ja terveellistä työympäristöä kaikille

työntekijöilleen. Digia ei ole tehnyt ihmisoikeuksien kartoituksia, mutta yrityksen näkemyksen mukaan sen omassa toiminnassa ei ole ihmisoikeuksien rikkomiseen liittyviä merkittäviä riskejä. Digian toimitusketju ulottuu pääasiassa vain Suomeen.

### Yhteiskuntaa ja ympäristöä edistävät teknologiset ratkaisut

Digian tavoitteena on toimia yhteiskuntaa edistävänä teknologisenä edelläkävijäyrityksenä, joka tarjoaa palveluidensa ja tuotteidensa kautta yhteiskuntaa ja ympäristöä tukevia ratkaisuja. Teknologisen kehityksen vauhti kiihtyy ja Digia seuraa mega- ja teknologiatrendien kehitystä tiiviisti teknologiatrendien hankkimiseksi ja ylläpitämiseksi.

Digia panostaa uusiin, lisäarvoa tuottaviin teknologioihin kehittämällä niitä omaan tarjontaansa ja kouluttamalla henkilökuntaansa. Lisäksi Digia tarjoaa työntekijöilleen runsaasti mahdollisuuksia osaamisen kehittämiseen ja innovointiin. Näin Digia tuo asiakkaidensa ulottuville ajanmukaisia, teknologisesti kestäviä sekä yhteiskuntaa ja ympäristöä edistäviä ratkaisuja ja palveluita. Tämä on oleellinen osa Digian kilpailukykyä markkinoilla.

Oman teknologia panostamisen lisäksi Digia toimii mukana erilaisissa teknologiaverkostoissa ja yhteistyössä eri teknologiatoimittajien kanssa. Digia on mm. järjestänyt Digia API Hackatemia -tapahtumia vuodesta 2017 asti. Digia API Hackatemia on koulutuskokonaisuus, jossa osallistujat ideoivat ja suunnittelevat tiimeissä ratkaisuja ajankohtaisiin liiketoimintahaasteisiin avoimia rajapintoja (API) ja tekoälyteknologioita hyödyntäen. API Hackatemiassa 2018 ryhmien ideoiden joukossa oli muun muassa IoT-teknologiaa hyödyntävä mittaustilaite vanhusten kotihoitoon sekä älyjäkäppi, joka kertoo älylaitteeseen pian vanhentumassa olevista tuotteista, vähentäen näin ruokahävikkiä.

Digia haluaa tarjota työntekijöilleen teknologisesti sujuvan, turvallisen ja kestävä työympäristön uudistamalla ja kehittämällä jatkuvasti omia järjestelmiään ja prosessejaan.

### Ympäristövastuu

Digia kantaa huolta ympäristöstä kaikissa valinnoissaan. Yritys pyrkii ottamaan huomioon toimintansa ympäristövaikutukset muun muassa hankintaprosesseissa ja tekemään ympäristöystävällisiä valintoja. Digia ei katso toimintaansa liittyvän merkittäviä ympäristöriskejä.

Digia näkee itsensä ympäristövastuun alueella myös lisäarvon tuottajana. Digian tarjoamat digitaaliset palvelut ja ratkaisut auttavat yhtiön asiakkaita vähentämään ympäristövaikutuksiaan muun muassa mahdollistamalla paperittoman liiketoimintatavan.

Digia pyrkii lisäämään työntekijöidensä ympäristötietoisuutta erilaisten ympäristövastuuseen liittyvien kampanjoiden avulla. Digian oman toiminnan ympäristövaikutuksia tarkastellaan WWF:n Green Office -järjestelmän avulla päätoimipisteessä Helsingissä. Digia sai vuonna 2016 toimistoauditoinnin jälkeen Green Office -sertifikaatin.

Aihealue	Tavoite	Toimintaperiaatteet ja prosessit	Tunnusluvut	2018	2017	Merkittävimmät riskit
Asiakkaat	Toimia vastuullisena, luotettavana ja aidosti välittävänä liiketoimintakumppanina, joka auttaa asiakkaita löytämään kestäviä, teknologisesti soveltuvia ja tietoturvallisia ratkaisuja toimintansa ja liiketoimintansa kehittämiseen.	Vastuullisuus ja edistyksellinen toiminta kaikessa liiketoiminnassa sekä tietoturvan ja -suojan varmistaminen. Koulutus ja jatkuva prosessien päivitys.	ISO 9001 -sertifikaatti voimassa, liikevaihdon kasvu	18,6%	18,0%	Digian maineriski ja kilpailukyvyyn heikkeneminen.
Korruption ja lahjonnan torjunta	Henkilöstön tietoisuus eettisestä toiminnasta	Politiikka, jatkuva koulutus, ilmoituskanava	Ei ilmoitettuja rikkeitä	0	0	Digian maineriski, poissulkemiset julkisista kilpailutuksista.
Henkilöstön hyvinvointi ja pysyvyys	Olla teknologia-alan haluttu työnantaja, joka tukee henkilöstön osaamisen kehittymistä. Monimuotoisen ja tasavertaisen työyhteisön mahdollistaja. Positiivisen työntekijäkokemuksen ja työhyvinvoinnin tarjoaja.	Johtamiskulttuurin kehittäminen. Tavoite- ja kehityskeskustelut. Tehtävän kierto ja henkilöstön mahdollisuudet kehittymiseen, innovointiin ja inhimillisen pääoman hyödyntämiseen. Kilpailukykyiset edut. Ennaltaehkäisevä toiminta. Valmentavan johtamisen mallit ja prosessit. Henkilöstötyytyväisyyden mittarin nouseva trendi.	Henkilöstön tyytyväisyys ja vaihtuvuus, %. Monimuotoisuuden ja tasavertaisuuden mittarit.	3,77/5 12%	3,64/5 10,8%	Työkykyriskit, vaihtuvuus. Digian kilpailukyvyyn heikentyminen osaavan henkilöstön puuttuessa.
Tietosuoja ja tietoturva	Ei tietosuojaan liittyviä rikkeitä.	Koulutus, yhteistyökumppanien auditoinnit, prosessien jatkuva päivittäminen.	Rikkeiden lukumäärä, kpl	0	0	Digian maineriski, viranomais-sanktiot, sopimusriskit
Ympäristövastuu	Ympäristötietoisuuden lisääminen päivittäisessä toiminnassa.	Ympäristövaikutusten huomiointi päivittäisessä liiketoiminnassa.	Henkilöstön ympäristötietoisuuteen liittyvien kampanjoiden lukumäärä koko konsernissa, kpl.	3	1	Ei tunnistettavia riskejä.

# Tilinpäätös

- 46 1 Konsernitilinpäätöksen päälaskelmat (IFRS)
- 51 2 Yleiset tiedot
- 53 3 Taloudellinen kehitys
- 59 4 Henkilöstö
- 63 5 Käyttöpääoma
- 64 6 Pääomarakenne
- 69 7 Muut erät
- 74 8 Konsernin taloudellista kehitystä kuvaavat tunnusluvut
- 76 9 Emoyhtiön tilinpäätös (FAS)
- 83 Toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen allekirjoitus
- 83 Tilinpäätösmerkintä
- 84 Tilintarkastuskertomus

CASE

Nykyaikainen verkkokauppa avaa tien liiketoiminnan kasvulle



# 1 Konsernitilinpäätöksen päälaskelmat (IFRS)

## 1.1 Konsernin tuloslaskelma

Tuhatta euroa	Liitetieto	1.1.-31.12.2018	1.1.-31.12.2017 oikaistu
<b>Liikevaihto</b>	3.2	112 122	94 537
Liiketoiminnan muut tuotot	3.4	240	906
Materiaalit ja palvelut		-12 595	-11 008
Poistot ja arvonalentumiset	7.4	-2 595	-1 669
Työsuhde-etuuksista aiheutuvat kulut	4.1	-76 467	-67 533
Liiketoiminnan muut kulut	3.7	-14 210	-13 380
		-105 628	-92 684
<b>Liikevoitto</b>		<b>6 494</b>	<b>1 852</b>
Rahoitustuotot	6.5	114	169
Rahoituskulut	6.5	-640	-822
		-526	-653
<b>Tulos ennen veroja</b>		<b>5 968</b>	<b>1 199</b>
Tuloverot	3.8	-1 264	-225
<b>Tilikauden tulos</b>		<b>4 704</b>	<b>974</b>
Tulos/osake, EUR, (laimentamaton ja laimennusvaikutuksella oikaistu)		0,18	0,04

## 1.2 Konsernin laaja tuloslaskelma

	1.1.–31.12.2018	1.1.–31.12.2017oikaistu
Tilikauden tulos	4 704	974
Muut laajan tuloksen erät:		
Erät, jotka saatetaan myöhemmin siirtää tulosvaikutteiseksi		
<u>Ulkomaiseen tulosityksikköön liittyvät muuntoerot</u>	88	72
Tilikauden laaja tulos yhteensä	4 792	1 046
Tilikauden laajan tuloksen jakautuminen:		
Emoyhtiön omistajille	4 792	1 046

## 1.3 Konsernin tase

Tuhatta euroa	Liitetieto	31.12.2018	31.12.2017 oikaistu
<b>VARAT</b>			
<b>Pitkäaikaiset varat</b>			
Liikearvo	7.1	50 462	45 715
Muut aineettomat hyödykkeet	7.3	3 592	2 243
Aineelliset hyödykkeet	7.2	3 804	3 293
Rahoitusvarat	6.2	484	484
Pitkäaikaiset saamiset	5.2	537	113
Laskennalliset verosaamiset	3.9	209	435
		59 088	52 283
<b>Lyhytaikaiset varat</b>			
Myyntisaamiset ja muut saamiset	5.2	27 282	22 474
Rahavarat	6.2	1 733	11 858
		29 015	34 332
<b>Varat yhteensä</b>		<b>88 104</b>	<b>86 616</b>

Tuhatta euroa	Liitetieto	31.12.2018	31.12.2017 oikaistu
<b>OMA PÄÄOMA JA VELAT</b>			
<b>Emoyhtiön omistajille kuuluva oma pääoma</b>			
Osakepääoma	6.7	2 088	2 088
Muu rahasto		5 204	5 204
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto		42 081	42 081
Muuntoerot		-384	-296
Kertyneet voittovarot		-5 910	-5 915
Tilikauden voitto		4 704	974
		47 782	44 136
<b>Oma pääoma yhteensä</b>		<b>47 782</b>	<b>44 136</b>
<b>Pitkäaikaiset velat</b>			
Laskennalliset verovelat	3.9	640	345
Saadut pitkäaikaiset ennakkomaksut		54	0
Rahoitusvelat	6.3	6 479	12 977
Muut pitkäaikaiset velat		726	579
		7 899	13 902
<b>Lyhytaikaiset velat</b>			
Ostovelat ja muut velat	5.3	10 964	12 945
Kauden verotettavaan tulokseen perustuvat verovelat		799	239
Varaukset	3.3	214	1 663
Siirtovelat		12 484	10 079
Rahoitusvelat	6.3	7 961	3 652
		32 422	28 578
<b>Velat yhteensä</b>		<b>40 322</b>	<b>42 480</b>
<b>Oma pääoma ja velat yhteensä</b>		<b>88 104</b>	<b>86 616</b>

## 1.4 Konsernin rahavirtalaskelma

Tuhatta euroa	Liitetieto	1.1.–31.12.2018	1.1.–31.12.2017 oikaistu
<b>Liiketoiminnan rahavirta:</b>			
Tilikauden voitto		4 704	974
Oikaisut tilikauden tulokseen	3.6	2 547	2 646
Käyttöpääoman muutos	5.1	-5 766	1 038
Muiden saamisten ja velkojen muutos		3 065	-139
Maksetut korot		-247	-612
Saadut korot		3	400
Maksetut verot		-704	-1 164
<b>Liiketoiminnan rahavirta</b>		<b>3 602</b>	<b>3 144</b>
<b>Investointien rahavirta:</b>			
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin		-647	-2 928
Tytäryritysten hankinta	3.5	-7 979	-4 042
Saadut osingot investoinneista		10	15
<b>Investointien rahavirta</b>		<b>-8 616</b>	<b>-6 955</b>
<b>Rahoituksen rahavirta:</b>			
Rahoitusleasing-velkojen muutos	6.3	-1 204	842
Lyhytaikaisten lainojen lyhennykset	6.3	-2 600	-8 000
Lyhytaikaisten lainojen nostot	6.3	-	4 000
Pitkäaikaisten lainojen lyhennys	6.3	-4 285	-
Pitkäaikaisten lainojen nostot	6.3	4 289	6 000
Omien osakkeiden hankinta		-243	-
Maksetut osingot ja muu voitonjako		-1 069	-1 658
Osakeanti		-	12 491
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		<b>-5 112</b>	<b>13 675</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>		<b>-10 125</b>	<b>9 864</b>
<b>Rahavarat tilikauden alussa</b>		<b>11 858</b>	<b>1 994</b>
Rahavarojen muutos		-10 125	9 864
<b>Rahavarat tilikauden lopussa</b>	6.2	<b>1 733</b>	<b>11 858</b>

## 1.5 Laskelma konsernin oman pääoman muutoksista

Tuhatta euroa	Osakepääoma	Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	Muut rahastot	Muuntoerot	Kertyneet voittovarajat	Oma pääoma yhteensä
<b>Oma pääoma 1.1.2017</b>	<b>2 088</b>	<b>30 050</b>	<b>5 204</b>	<b>-224</b>	<b>-4 303</b>	<b>32 814</b>
Laaja tulos						
Tilikauden voitto (+) / tappio (-)	-	-	-	-	968	968
IFRS 15 -oikaisu					6	6
<b>Kaudella kirjatut tuotot ja kulut yhteensä</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>974</b>	<b>974</b>
Omana pääomana suoritettavat osakeperusteiset liiketoimet	-	-	-	-	47	47
Liiketoimet omistajien kanssa						
Osingonjako	-	-	-	-	-1 658	-1 658
Merkintäetu oikeusanti	-	12 491	-	-	-	12 491
Oman pääoman hankintakulut	-	-460	-	-	-	-460
Muut laajan tuloksen erät	-	-	-	-72	-	-72
	-	12 031	-	-72	-1 612	10 348
<b>Oikaistu oma pääoma 31.12.2017</b>	<b>2 088</b>	<b>42 081</b>	<b>5 204</b>	<b>-296</b>	<b>-4 941</b>	<b>44 136</b>

Tuhatta euroa	Osakepääoma	Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	Muut rahastot	Muuntoerot	Kertyneet voittovarajat	Oma pääoma yhteensä
<b>Oma pääoma 1.1.2018</b>	<b>2 088</b>	<b>42 081</b>	<b>5 204</b>	<b>-296</b>	<b>-4 941</b>	<b>44 136</b>
IFRS 2 -standardin muutoksen vaikutus omaan pääomaan					36	36
IFRS 9 -standardin käyttöönotto					-89	-89
Tilikauden voitto (+) / tappio (-)					4 704	4 704
<b>Kaudella kirjatut tuotot ja kulut yhteensä</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 651</b>	<b>4 651</b>
Omana pääomana suoritettavat osakeperusteiset liiketoimet	-	-	-	-	395	395
Liiketoimet omistajien kanssa						
Osingonjako	-	-	-	-	-1 069	-1 069
Omien osakkeiden lunastus	-	-	-	-	- 243	- 243
Muut laajan tuloslaskelman erät	-	-	-	-88	-	-88
<b>Oma pääoma 31.12.2018</b>	<b>2 088</b>	<b>42 081</b>	<b>5 204</b>	<b>-384</b>	<b>-1 206</b>	<b>47 782</b>



## 2 Yleiset tiedot

### Konsernin perustiedot

Digia on kannattavasti kasvava IT-palveluyritys, joka auttaa asiakkaitaan hyödyntämään digitaalisuuden mahdollisuudet. Näkemyksellisenä kumppanina Digia kehittää ja innovoi liike-toimintaa tukevia ratkaisuja yhdessä asiakkaidensa kanssa. Yhtiö tarjoaa toimialasovittua osaamista digitaalisten palveluiden kehittämiseen, toiminnan ohjaamiseen ja tiedon hyödyntämiseen. Digian palvelukokonaisuuden muodostavat digitaaliset palvelut, integraatio ja tiedon hyödyntäminen sekä liiketoimintajärjestelmät, kuten toiminnanohjaus. Palvelukokonaisuuden täydentää 24/7-tuki.

Digia toimii noin 1100 osaajan voimin Suomessa ja Ruotsissa ja kansainvälistyy asiakkaidensa kanssa.

Yhtiön vahvuutena on hyvä asiakaskunta, laaja tuote- ja palvelutarjoama, palvelujen 24/7-ylläpito ja -tuki sekä uskottava liiketoiminnan koko. Vahvuuksiin perustuen Digia voi olla asiakkaiden luotettu kumppani digitalisaatiomurroksessa. Luomme pitkäaikaisia asiakassuhteita, joita kehittämällä kasvamme yhdessä asiakkaidemme kanssa.

Digia toimii Suomessa Helsingissä, Jyväskylässä, Lahdessa, Oulussa, Raumalla, Tampereella, Turussa ja Vaasassa sekä Ruotsissa Tukholmassa. Yhtiö on listattuna NASDAQ Helsingissä (DIGIA). Digia Oyj:n kotipaikka on Helsinki ja rekisteröity osoite on Atomitie 2 A, 00370 Helsinki.

### Hallituksen hyväksyntä

Hallitus on hyväksynyt tilinpäätöksen julkaistavaksi 8.2.2019. Suomen osakeyhtiölain mukaan osakkeenomistajilla on mahdollisuus hyväksyä tai hylätä tilinpäätös sen julkistamisen jälkeen pidettävässä yhtiökokouksessa. Yhtiökokouksella on myös mahdollisuus tehdä päätös tilinpäätöksen muuttamisesta. Digia Oyj:n varsinainen yhtiökokous pidetään 15.3.2019.

### Tilinpäätöksen laatimisperusta

Konsernitiilinpäätös on laadittu kansainvälisten tilinpäätös-standardien (International Financial Reporting Standards, IFRS) mukaisesti ja sitä laadittaessa on noudatettu 31.12.2018

voimassa olevia IAS- ja IFRS -standardeja sekä SIC- ja IFRIC -tulkintoja.

Konsernitiilinpäätös sisältää emoyhtiön Digia Oyj:n sekä kaikki tytäryhtiöt, jotka ovat myös 100%:sti omistettuja. Hankitut tytäryhtiöt sisällytetään tilinpäätökseen hankintamenetelmää käyttäen, jonka mukaan hankitun yhtiön varat ja velat arvostetaan käypiin arvoihin hankintahetkellä ja jäljelle jäänyt osuus hankintahinnan ja hankitun oman pääoman erotuksesta on liikearvoa. Tilikauden aikana hankitut tytäryhtiöt sisältyvät konsernitiilinpäätökseen määräysvallan saamisesta alkaen ja myydyt myyntihetkeen saakka. Tilikaudella 2018 ja 2017 ei ole myyty tytäryhtiöitä.

Konsernitiilinpäätös esitetään tuhansina euroina ja luvut on pyöristetty lähimpään tuhanteen euroon, joten yksittäisten

esitettyjen lukujen yhteenlaskettu summa voi poiketa esiteytistä summaluvuista.

Konsernin yksiköiden tulosta ja taloudellista asemaa koskevat luvut määritetään siinä valuutassa, joka on kunkin yksikön pääasiallisen toimintaympäristön valuutta ("toimintavaluutta"). Konsernitiilinpäätös on esitetty euroina, joka on konsernin emoyrityksen toiminta- ja esittämismvaluutta. Konsernilla on ulkomailla yksi Ruotsissa sijaitseva tytäryhtiö.

Ulkomaanrahan määräiset saamiset ja velat on muutettu euroiksi tilinpäätöspäivän kurssiin. Ulkomaan rahan määräisistä liiketapahtumista syntyneet voitot ja tappiot on merkitty tuloslaskelmaan. Liiketoiminnan kurssivoitot ja -tappiot sisältyvät vastaaviin eriin liikevoiton yläpuolelle. Ruotsissa sijaitsevan ulkomaisen konserniyrityksen tuloslaskelma on muunnettu euroiksi kauden painotettua keskimurssia ja tase

Laadintaperiaate	Liite		IFRS standardi
Segmenttiraportointi	3.1	Segmenttiraportointi	IFRS 8
Tuloutus liikevaihtoon	3.2	Liikevaihto	IFRS 15
Varaukset	3.3	Muut varaukset	IAS 37
Julkiset avustukset	3.4	Liiketoiminnan muut tuotot	IAS 20
Liiketoimintojen yhdistäminen	3.5	Hankitut liiketoiminnot	IFRS 3, IFRS 10
Tutkimus- ja kehittämismenot	3.6	Liiketoiminnan muut kulut	IAS 38
Tuloverot	3.7	Tuloverot	IAS 12
Laskennalliset verosaamiset ja -velat	3.8	Laskennalliset verot	IAS 12
Osakekohtainen tulos	3.9	Osakekohtainen tulos	IAS 33
Eläkevelvoitteet	4.2	Eläkevelvoitteet	IAS19
Myyntisaamiset ja muut saamiset	5.2	Myyntisaamiset ja muut saamiset	IFRS 9, IFRS 15
Rahoitusvarat	6.2 6.3	Rahoitusvarat ja rahoitusvelat luokitattain ja Rahoitusvarat ja rahoitusvelat käypään arvoon	IAS 32, IFRS 9, IFRS 7
Korolliset velat	6.3	Rahoitusvelat	IFRS 9, IFRS 13
Rahoitusleasingvelat	6.4	Rahoitusleasingvelat	IAS 17, IFRS 9
Osakeperusteinen palkitseminen	6.8	Henkilöstökulut, Oma pääoma	IFRS 2
Liikearvo	7.1	Liikearvo	IFRS 3, IAS 36,
Muut aineettomat hyödykkeet	7.3	Aineettomat hyödykkeet	IAS 38, IAS 36
Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet	7.2	Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet	IAS 16, IAS 17, IAS 36
Arvon alentumiset	7.6	Omaisuserien arvonalentumiset	IAS 36

tilinpäätöspäivän kurssia käyttäen. Hankintamenetelmän soveltamisesta aiheutuvat muuntoerot käsitellään konsernin omaa pääomaa oikaisevina erinä.

Tilikauden tulos jaetaan emoyhtiön omistajille ja määräysvallattomille omistajille. Mahdollinen määräysvallattomien omistajien osuus esitetään myös omana eränä osana omaa pääomaa. Kaikki tytäryhtiöt ovat konsernin täysin omistamia.

Digia esittää tilinpäätöksen muut laadintaperiaatteet liitetietojen yhteydessä. Alla olevassa taulukossa on listattu konsernin laadintaperiaatteet, tieto missä liitteessä ne on esitetty sekä viittaus asianomaiseen IFRS-standardiin.

Digia-konserni on noudattanut vuoden 2018 alusta alkaen seuraavia voimaan tulleita uusia ja muutettuja standardeja:

### IFRS 2

IFRS 2 Osakeperusteiset maksut -standardin muutos koskee palkkiojärjestelmiä, joissa osakeperusteinen liiketoimi maksetaan nettona verojen jälkeen ja työnantajalla on velvollisuus toimittaa osakepalkkiojärjestelmästä saadun edun arvosta ennakonpidätys. Aikaisemman standardin mukaan kokonaispalkkio jaettiin omana pääomana maksettavaan osuuteen sekä käteisenä maksettavaan osuuteen. Muutetun standardin mukaan osakepalkkiojärjestelmiä käsitellään kokonaisuudessaan omana pääomana maksettavina järjestelyinä ja työsuhdetulo kirjataan perustuen myönnettyjen brutto-osakkeiden määrään huolimatta siitä, että työntekijä saa lopulta vain netto-osakkeet ja konserni suorittaa ennakonpidätysvelvoitteiden kattamiseen tarvittavan osuuden rahana verottajalle. Konsernin verottajalle maksama ennakonpidätys kirjataan suoraan omaan pääomaan.

Osakeperusteisen maksun käypä arvo määritetään standardimuutoksen mukaan päivänä, jolloin järjestelmästä on sovittu yhtiön ja kohderyhmän kesken. Osakepalkkiojärjestelmän 2017–2019 käypä arvo on määritetty 3.2.2017 ja on 3,02 euroa osakkeelta.

Konsernin tilinpäätökseen 2017 sisältyi 36 tuhatta euroa lyhytaikaista velkaa liittyen käteisenä maksettavaan osuuteen.

Standardimuutoksesta johtuen tämä osuus on oikaistu avaavassa taseessa veloista oman pääoman kertyneisiin voittovaroihin.

### IFRS 9

IFRS 9 -standardi sisältää uusia säännöksiä rahoitusvarojen luokittelua ja arvostamista sekä suojauslaskentaa koskien ja se korvaa IAS 39 -standardin. Lisäksi se sisältää uuden arvon alentumismallin odotettavissa oleville luottotappioille.

Tehdyt tulkinnot ovat:

- Konsernin luottotappiovarauksen arvioiminen perustuu myyntisaamisten koko voimassaoloajalta odotettavissa oleviin luottotappioihin ja siirtosaamisten laskuttamattoman työn osuuteen IFRS 9 -standardin mukaisesti. Digia soveltaa myyntisaamisten luottoriskin kirjaamiseen yksinkertaistettua varausmatriisia, koska myyntisaamisiin ja siirtosaamisten laskuttamattoman työn osuuteen ei sisälly rahoituskomponenttia. Avaavaan taseeseen on tehty 0,1 miljoonan euron määräinen luottotappiovaraus standardin käyttöön oton vaikutuksena.

### IFRS 15

IFRS 15 -standardi on korvannut IAS 18- ja IAS 11 -standardit ja niihin liittyvät tulkinnot. IFRS 15 sisältää viisivaiheisen ohjeistuksen myyntituottojen kirjaamisesta: mihin määrään ja milloin myyntituotot kirjataan. Myynti kirjataan määräysvallan siirtymisen perusteella joko ajan kuluessa tai yhtenä ajankohtana. 1.1.2018 voimaan tullut IFRS 15 -standardi on otettu käyttöön ja vuoden 2017 luvut on oikaistu täydellisen takautuvasti.

IFRS 15 -tuloutusperiaatteen muutoksella on -1685 tuhannen euron vaikutus Digia-konsernin vuoden 2017 liikevaihtoon. Muutokset johtuvat pääosin siitä, että 3. osapuolen tuotteiden osalta on määritetty sopimuksittain tuloutustapa. Mikäli vastuu on Digialla, tuloutetaan nämä tuotteet bruttoperiaatteella kerralla asennusympäristön

valmistuttua ja ylläpito myös bruttoperiaatteella, mutta ajan kuluessa. Mikäli tosiasiallinen vastuu on 3. osapuolella, Digia tulouttaa vain katteen tai provision liikevaihtoon. Liikevaihtoon standardimuutoksella ei ole merkittävää vaikutusta.

Tuhatta euroa	2017
Liikevaihto, raportoitu v. 2017	96 221
oikaisu liikevaihtoon ja muihin saamisiin	-1 685
Liikevaihto, IFRS 15 oikaistu	94 537
Liikevoitto, raportoitu v. 2017	1 846
oikaisu liikevoittoon ja omaan pääomaan	+6
Liikevoitto, IFRS 15 oikaistu	1 852

### Tilinpäätöstä laadittaessa tehdyt kirjanpidolliset arviot ja harkintaan perustuvat ratkaisut

Tilinpäätöksen laatiminen IFRS-standardien mukaisesti edellyttää, että konsernin johto tekee kirjanpidollisia arvioita ja harkintaan perustuvia ratkaisuja ja oletuksia, jotka vaikuttavat laadintaperiaatteiden soveltamiseen ja varojen, velkojen, tuottojen ja kulujen kirjanpitoarvioihin. Nämä arviot ja oletukset perustuvat historialliseen kokemukseen ja muihin perusteltavissa oleviin oletuksiin, joiden uskotaan olevan järkeviä olosuhteissa, jotka muodostavat perustan tilinpäätökseen merkittyjen erien arvioinnissa.

Arvioita käydään läpi säännöllisesti, mutta toteumat voivat poiketa tehdyistä arvioista ja ratkaisuista.

Johdon tekemien arvioiden pohjana olevat oletukset löytyvät seuraavista liitetiedoista:

## 3 Taloudellinen kehitys

### Liitetieto

Tuloutus: Ajan kuluessa tuloutettavan hankkeen valmistusaste	3.2
Tuloutus: Päämies vai agentti	3.2
Liiketoiminnan yhdistämisisä hankittujen nettovarojen ja lisäkauppahinnan käyvät arvot	3.5
Liikkeen arvon alentumistestauksessa käytetyt keskeiset oletukset	7.1
Aineellisten hyödykkeiden taloudelliset pitoajat	7.2

### 3.1 Raportoittavat segmentit

Digia raportoi liiketoimintansa yhdessä segmentissä. Johto on vuonna 2018 seurannut neljää palvelualueita, jotka ovat Digitaaliset palvelut, Integraatio ja tiedon hyödyntäminen, Toimialaratkaisut sekä Finanssialan ratkaisut ja palvelut. Näiden palvelualueiden taloudelliset ominaispiirteet ovat keskenään samankaltaiset ja ne ovat keskenään samankaltaiset kaikissa IFRS 8:12 tarkoitetuissa suhteissa.

### 3.2 Liikevaihto

Digian liikevaihto tilikaudella oli 112,1 (94,5) miljoonaa euroa. Palvelu- ja ylläpitoliiketoiminnan liikevaihto oli 56,9 (45,2) miljoonaa euroa, mikä on 50,7 (47,8) % kokonaisliikevaihdosta. Projektiliiketoiminnan liikevaihto oli 55,2 (49,3) miljoonaa euroa, mikä on 49,3 (52,2) % kokonaisliikevaihdosta. Tuoteliiketoiminnan liikevaihto oli 17,8 (24,0) prosenttia koko yhtiön liikevaihdosta. Tuoteliiketoimintaan sisältyy lisenssien ylläpitoa ja ne sisältyvät sekä projekti- että palveluliiketoimintaan.

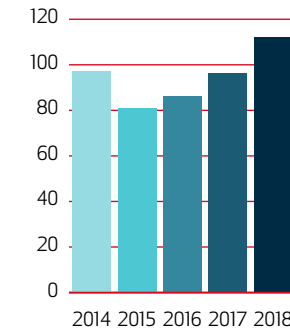
Liikevaihdosta kerralla tuloutettiin 2,4 (3,7) miljoonaa euroa ja ajan kuluessa 109,7 (90,8) tuhatta euroa.

Digia raportoi raportointikauden lopussa täyttämättä oleville suoritevelvoitteille kohdistetun transaktioiden yhteenlasketun määrän siltä osin kuin sopimus on monivuotinen eikä tuntiveloitteinen. 31.12.2018 Digialla oli yli vuoden kestäviä kiinteä- tai tavoitehintaisten projektien tilauskantaa 4,3 miljoonaa euroa. Monivuotisten palvelu- ja ylläpitosopimusten osalta tilauskanta ei ole yksiselitteisesti määritettävissä eikä sitä näin ollen raportoida.

Hankkeista, jotka kirjataan ajan kuluessa, saatuja ennakkomaksuja sisältyi 31.12.2018 taseeseen 1,0 (0,1) miljoonaa euroa.

Vuonna 2018 yhdenkään asiakkaan osuus konsernin liikevaihdosta ei ollut hallitseva eikä ylittänyt 10 % konsernin liikevaihdosta.

Liikevaihto, miljoonaa euroa



### Tilinpäätöksen laatimisperiaate – tuloutus liikevaihtoon

Digiassa suoritevelvoitteita ovat henkilötö, omien tuotteiden lisenssit, omien tuotteiden ylläpito, 3. osapuolen tuotteet, 3. osapuolen tuotteiden ylläpito sekä palvelut. Kaikissa suoritevelvoitteissa tyypillinen maksuehto on 14–60 pv laskun päiväyksestä. Takuu kaikissa suoritevelvoitteissa asiakaskohtaiselle aineistolle on 6 kuukautta toimituksen hyväksynnästä. Purkuehtona sopimuksissa tyypillisesti on kummankin osapuolen oikeus purkaa sopimus, mikäli osapuoli syyllistyy olennaiseen sopimusrikkomukseen, eikä osapuoli ole korjannut sopimusrikkomustaan 30 päivän määräajan puitteissa. Purku tarkoittaa, että osapuolet palauttavat puolin ja toisin saamansa suoritteet.

### Henkilötö

Henkilötö määrittely- ja toimitusprojekteissa tuloutetaan suoritteiden etenemisen mukaan ajan kuluessa. Pitkäaikaiset, kiinteähintaiset projektit tuloutetaan ajan kuluessa valmistusasteen perusteella, kun hankkeen lopputulos voidaan arvioida luotettavasti. Valmistusaste määritellään kuhunkin hankkeeseen liittyen tarkasteluhetken mennessä suoritettusta työstä johtuvien menojen osuutena hankkeen arvioiduista kokonaismenoista. Mikäli arviot hankkeesta

muuttuvat, muutetaan tuloutettua myyntiä ja voittoa/katetta sillä kaudella, jolloin muutos on ensi kertaa tiedossa ja arvioitavissa.

Digia täyttää henkilötöiden suoriteveloitteensa suoritteiden etenemisen mukaan. Takuu asiantuntijapalvelusopimuksissa on 30 päivää palvelun toimittamisesta.

Projektit, joissa on määrittelyvaihe, jonka jälkeen asiakkaalla on mahdollisuus vetäytyä projektista, tuloutetaan ajan kuluessa, mutta toimitusprojektia ei tulouteta ennen kuin määrittelyprojekti on hyväksytty.

### Omat tuotteet

Omien tuotteiden lisenssit muodostavat oman kerralla tuloutettavan suoriteveloitteen ja tuloutus tapahtuu kerralla, kun tuotteen toimitus on tapahtunut eli lisenssit on asennettu asiakkaan testausympäristöön. Digia on täyttänyt suoriteveloitteensa, kun asennus on tapahtunut.

Omien tuotteiden SaaS-sopimukset tuloutetaan ajan kuluessa sopimuskaudelle.

Omien tuotteiden lisenssin ylläpitomaksut tuloutetaan ajan kuluessa jaksotettuna sopimuskaudelle.

Digia antaa omille tuotteilleen 6 kuukauden takuun valmisohjelmiston toimituksen hyväksynnästä.

### 3. osapuolen tuotteet

3. osapuolen tuotelisenssin osalta määritetään sopimuksittain, kenellä on tosiasiallinen vastuu tuotteen ominaisuuksista, sen jatkokehityksestä ja ylläpidosta. Mikäli vastuu on Digialla, tuloutetaan bruttoperiaatteella kerralla, kun tuotelisenssi on asennettu asiakkaan testiympäristöön. Mikäli 3. osapuoli kantaa edellä mainituista asioista tosiasiallisen vastuun, niin näissä tapauksissa tuloutetaan nettoperiaatteella eli kate tai provisio tuloutetaan liikevaihtoon kerralla asennuksen tapahduttua. Huomioidaan olennaisuusperiaate eli pienet sopimukset (alle 5 000 euroa) tuloutetaan bruttoperiaatteella.

3. osapuolen tuotteiden ylläpito tuloutetaan ajan kuluessa joko bruttoperiaatteella (Digialla tosiasiallinen vastuu

ylläpidosta) tai nettoperiaatteella (3. osapuolella vastuu ylläpidosta).

3. osapuolen SaaS-sopimukset tuloutetaan ajan kuluessa joko bruttoperiaatteella (Digialla tosiasiallinen vastuu tuotteen ominaisuuksista) tai nettoperiaatteella (3. osapuolella vastuu tuotteen ominaisuuksista).

Takuu kolmannen osapuolen ohjelmistoille määräytyy kolmannen osapuolen ohjelmistojen ehtojen mukaan.

### Palvelut

Palvelusopimukset tuloutetaan ajan kuluessa sopimusajalla. Mikäli palvelusopimukseen liittyy tiketti- tai tuntipohjainen suoritevelvoite, nämä tuloutetaan suoritteiden etenemisen mukaan ajan kuluessa.

### Merkittävä harkinta:

#### Tuloutus: ajan kuluessa tuloutettavan hankkeen valmistusaste

Ajan kuluessa tuloutettava hanke kirjataan tuotoiksi ja kuluiksi valmistusasteen perusteella, kun hankkeen lopputulos on arvioitavissa luotettavasti. Tuloutus perustuu arvioihin hankkeesta odotettavissa olevista tuotoista ja kuluista sekä hankkeen etenemisen luotettavaan mittaamiseen ja arviointiin. Mikäli arviot hankkeen lopputulemasta muuttuvat, muutetaan tuloutettua myyntiä ja voittoa / katetta sillä kaudella, jolloin muutos on ensi kertaa tiedossa ja arvioitavissa. Tappiollinen sopimus kirjataan välittömästi kuluksi.

#### Tuloutus: päämies vai agentti

Kun Digia toimii päämiehenä, 3. osapuolen tuotteista ja niiden ylläpidosta saadut tulot sekä näiden tuotteiden kulut esitetään bruttomääräisenä myyntituottoina ja liiketoiminnan kuluina. Kun yhtiö toimii agenttina, 3. osapuolen tuotteista ja niiden ylläpidosta saadut tulot sekä näiden tuotteiden kulut esitetään nettomääräisinä myyntituottoina. Se, katsotaanko yhtiön toimivan 3. osapuolen tuotteiden osalta päämiehenä vai agenttina, perustuu johdon tekemään analyysiin yhtiön

ja sen toimittajien välisten sopimusten oikeudelliseen muotoon ja tosiasialliseen sisältöön perustuen. Tosiasiallisessa sisällössä määräävin tekijä on se, mikä on Digian rooli ja vastuu loppuasiakkaaseen nähden. Mikäli vastuu on Digialla, tuloutetaan nämä tuotteet bruttoperiaatteella kerralla asennusympäristön valmistuttua ja ylläpito myös bruttoperiaatteella, mutta ajan kuluessa. Mikäli taas tosiasiallinen vastuu on 3. osapuolella, Digia tulouttaa vain katteen tai provision liikevaihtoon. Vuoden 2017 liikevaihtoon tuloutusperiaatteen muutoksella oli -1685 tuhannen euron vaikutus. Liiketulokseen ja liiketoiminnan rahavirtaan muutoksella ei ole ollut vaikutusta.

## 3.3 Varaukset

### 2018

Tuhatta euroa	Tappiolliset sopimukset
1.1.2018	1 663
Varausten lisäykset	70
Käytetyt varaukset	-1 519
31.12.2018	214

### 2017

Tuhatta euroa	Tappiolliset sopimukset
1.1.2017	255
Varausten lisäykset	1 820
Käytetyt varaukset	-411
31.12.2017	1 663

### Tappiolliset sopimukset

Kiinteähintaisista projekteista muodostetaan tappiovaraus, mikäli käy ilmeiseksi, että projektin velvoitteiden täyttämiseksi vaadittavat välttämättömät menot ylittävät sopimuksesta saatavat hyödyt. Tappio kirjataan sillä kaudella, kun tappio on ensimmäistä kertaa tiedossa ja arvioitavissa. Tappiovarauksista puretaan kustannusten syntyminen laajuudessa ja aikataulussa.

Tilinpäätöshetkellä 31.12.2018 oli yhteensä neljä kiinteähintaista projektia, joista on muodostettu tappiovaraus vielä jäljellä olevan työmäärän perusteella. Tappiovaraukset on tehty kokonaistyömääräarvion perusteella. Mikäli kokonaistyömäärä muuttuu kunkin hankkeen edetessä, on tällä vaikutusta tappiovarauksen suuruuteen.

### Tilinpäätöksen laatimisperiaate – varaukset

Varaus kirjataan, kun konsernilla on laillinen tai tosiasiallinen velvoite aikaisempien tapahtumien perusteella, kun maksuvelvoitteen toteutuminen on todennäköistä ja kun velvoitteen määrä voidaan arvioida luotettavasti.

Tappiollisista sopimuksista kirjataan varaus, kun velvoitteiden täyttämiseksi vaadittavat välttämättömät menot ylittävät sopimuksesta saatavat hyödyt. Tappiovarausta puretaan syntyneiden kustannusten tahdissa.

## 3.4 Liiketoiminnan muut tuotot

Tuhatta euroa	2018	2017
Julkiset avustukset	113	305
Muut tuotot	127	601
<b>Yhteensä</b>	<b>240</b>	<b>906</b>

Vuonna 2018 ja 2017 julkiset avustukset kohdistuivat tuotekehitykseen ja nämä tuotekehityskulut sisältyvät henkilöstökuluihin sekä ulkopuolisiin palveluihin.

### Tilinpäätöksen laatimisperiaate – julkiset avustukset

Sellaiset julkiset avustukset, jotka on saatu syntyneiden menojen korvauksiksi, tuloutetaan tuloslaskelmaan samalla kun avustuksen kohteeseen liittyvät menot merkitään kuluksi. Tällaiset avustukset esitetään liiketoiminnan muissa tuotoissa.

## 3.5 Hankitut liiketoiminnot

### Tilikaudella 2018 hankitut liiketoiminnot

29.3.2018 Yhtiö hankki Avarea Oy:n koko osakekannan. Yritysosstolla Digia jatkaa strategiansa toteutusta, jossa datan hyödyntäminen ja edistyksellinen analytiikka ovat tärkeässä asemassa. Edistyksellisiin analytiikkaratkaisuihin erikoistuneen Avarea Oy:n liikevaihto oli syyskuussa 2017 päättyneellä tilikaudella noin 3,6 miljoonaa euroa, ja kaupan myötä Digialle siirtyi 37 analytiikan huippuammattilaista Helsingissä.

1.8.2018 Yhtiö hankki Mavisystems Oy:n ja sen kokonaan omistama tytäryhtiö Mirosys Oy:n koko osakekannan. Vaatiivien Microsoft Dynamics -toiminnanohjausjärjestelmiin ja CRM-ratkaisuihin erikoistuneen Mavisystems Oy:n ja Mirosys Oy:n liikevaihto oli kesäkuussa 2017 päättyneellä tilikaudella yhteensä 3,2 miljoonaa euroa ja kaupan myötä Digialle siirtyi 34 huippuammattilaista Helsingissä, Tampereella ja Turussa.

### Hankittujen liiketoimintojen käyvät arvot yhteensä hankintahetkellä:

Aineelliset ja aineettomat hyödykkeet	19
Myyntisaamiset ja muut saamiset	1 023
Rahavarat	1 358
<b>Varat yhteensä</b>	<b>2 400</b>
Ostovelat ja muut velat	1 358
<b>Velat yhteensä</b>	<b>1 358</b>
Nettovarallisuus	1 043
Liikearvo	4 747
Asiakassopimukseen liittyvä arvo	2 276
Kauppahinta	7 611



**Hankittujen liiketoimintojen rahavirtavaikutus:**

Kauppahinta	-7 611
Rahavarat	1 358
Lisäkauppahinta	1 636
Myöhemmin maksettava kauppahinnan osa	0
Hankintaan liittyvät kulut ja verot	-131
<b>Hankinnan nettorahavirta</b>	<b>-4 748</b>

Hankintahetkellä suoritettavat kauppahinnat maksettiin käteisellä, lukuun ottamatta tiettyjä myöhemmin käteisellä maksettavaksi tulevia ehdollisia lisäkauppahintaosuuksia. Yhteenlaskettu kauppahinta tilikauden 2018 hankinnoista oli 7,6 miljoonaa euroa. Näiden yritysostojen hankintamenolaskelmissa nettovarallisuuden arvoksi arvioitiin 1,0 miljoonaa euroa.

Myyntisaamiset koostuvat hankittujen yhtiöiden tavanomaisista saamisista, jotka ovat kurantteja. Digian liikearvo kasvoi yritysostojen myötä 4,7 miljoonaa euroa. Liikearvo koostuu hankittujen markkinaosuuksien, liiketoimintaosaamisten ja odotettujen synergioiden arvosta. Liitetiedossa 7.1 on lisätietoa liikearvosta.

Vuoden 2018 aikana tehdyt liiketoimintojen hankinnat eivät yksitellen tarkasteltuina tai kokonaisuutena olleet olennaisia konsernin kannalta. Mikäli tilikaudella hankitut liiketoiminnot olisi yhdistelty koko vuoden konserniin olisi niiden liikevaihto vuonna 2018 ollut noin 7,4 miljoonaa euroa ja liiketulos 0,3 miljoonaa euroa.

**Tilikaudella 2017 hankitut liiketoiminnot**

28.4.2017 Yhtiö hankki Omni Partners Oy:n koko osakekannan ja samalla Omni Partnersin kokonaan omistaman tytäryhtiön Oy Nord Software Ltd:n. Yritysostolla Digia vahvisti strategiansa mukaisesti asemaansa digitaalisten palveluiden markkinassa. Omni Partners ja Nord Software tarjoavat asiakkailleen räätälöityjä, avoimen lähdekoodin teknologioihin pohjautuvia viestinnällisiä verkko- ja mobiilipalveluja sekä sähköisen asiointin ratkaisuja. Yhdistymisen myötä Digia Oyj:n palvelukseen siirtyi 52 huippuammattilaista Helsingissä.

4.12.2017 Yhtiö hankki moderneihin integraatoratkaisuihin erikoistuneen Integration House Oy:n koko osakekannan. Yhdistymisen myötä Digia Oyj:n palvelukseen siirtyi 21 huippuammattilaista Helsingissä, Tampereella ja Turussa.

**Hankittujen liiketoimintojen arvot yhteensä hankintahetkellä:**

Aineelliset ja aineettomat hyödykkeet	117
Myyntisaamiset ja muut saamiset	1 051
Rahavarat	462
<b>Varat yhteensä</b>	<b>1 630</b>

Ostovelat ja muut velat	1 125
<b>Velat yhteensä</b>	<b>1 125</b>

Nettovarallisuus	505
Liikearvo	5 156
Asiakassopimuksiin liittyvä arvo	1 062

Kauppahinta	6 749
-------------	-------

**Hankittujen liiketoimintojen rahavirtavaikutus:**

Kauppahinta	-6 714
Rahavarat	462
Lisäkauppahinta	1 785
Myöhemmin maksettava kauppahinnan osa	384
Hankintaan liittyvät kulut ja verot	-47
<b>Hankinnan nettorahavirta</b>	<b>-4 130</b>

Mikäli tilikaudella hankitut liiketoiminnot olisi yhdistelty koko vuoden konserniin olisi niiden liikevaihto vuonna 2017 ollut noin 4,3 miljoonaa euroa.

**Tilinpäätöksen laatimisperiaate – liiketoimintojen yhdistäminen**

Kaikki liiketoimintojen yhdistämiset käsitellään hankintamenetelmällä. Kauppahinta muodostuu kaupantekohetkellä maksetusta osuudesta ja myöhemmin maksettavasta lisäkauppahinnasta. Myöhemmin maksettavat lisäkauppahinnat suoritetaan käteisvaroilla.

Liiketoimintojen yhdistämisissä hankittavat yksilöitävissä olevat varat sekä vastattavaksi otetut velat arvostetaan hankinta-ajankohdan käypiin arvoihin. Kauppahinnan määrä, joka ylittää hankitun nettovarallisuuden käyvän arvon, kirjataan liikearvoksi. Lisäkauppahinnan arvon muutokset kirjataan

tulosvaikutteisesti. Poikkeuksen muodostaa tilanne, jolloin on saatu lisätietoa hankintahetken taloudellisesta tilanteesta ja saadulla lisätiedolla on vaikutus hankintahintaan. Tällöin hankintahinnan muutos kirjataan oikaisemalla hankintameno-laskelmaa. Hankintaan liittyvät menot kirjataan kuluksi syntyessään ja esitetään konsernin laajassa tuloslaskelmassa liiketoiminnan muissa kuluissa.

**Merkittävä arvio****Liiketoimintojen yhdistämisellä hankittujen nettovarojen ja lisäkauppahinnan käyvät arvot**

Liiketoimintojen yhdistämisissä suoritettava kauppahinta, lisäkauppahinta ja hankittu nettovarallisuus arvostetaan käypään arvoon.

Hankitun nettovarallisuuden käyvän arvon määrittäminen perustuu vastaavanlaisten omaisuusarvojen käypään arvoon, arvioituihin odotettavissa oleviin rahavirtoihin tai velvoitteen täyttämiseksi tarvittavia maksuja koskevaan arvioon. Lisäkauppahinnan käyvän arvon määrittäminen perustuu lisäkauppahinnan ehtojen mukaisten parametrien ennusteeseen ehtojen mukaiselta ajanjaksolta.

Käytetyt arviot ja oletukset ovat johdon käsityksen mukaan riittävän luotettavia käyvän arvon määrittämisestä ajatellen.

### 3.6 Oikaisut tilikauden tulokseen

Tuhatta euroa	2018	2017
Poistot ja arvonalentumiset	2 595	1 669
Liiketoimet, joihin ei liity maksutapahtumaa	-2 234	36
Rahoitustuotot – ja kulut	526	654
Verot	1 264	241
Muut oikaisut	395	47
<b>Yhteensä</b>	<b>2 547</b>	<b>2 647</b>

### 3.7 Liiketoiminnan muut kulut

Tuhatta euroa	2018	2017
Toimitilojen vuokratulot	3 156	2 758
Muut toimitilakulut	629	457
IT-kulut	2 832	2 508
Vapaaehtoiset henkilöstökulut	3 403	3 484
Matkustus	1 421	1 272
Ulkopuoliset palvelut	1 343	1 493
Muut kulut	1 426	1 408
<b>Yhteensä</b>	<b>14 210</b>	<b>13 380</b>

Yhtiöllä ei ole omia toimitiloja, vaan kaikki toimitilat ovat vuokrattuja. Vuokrasopimukset tehdään joko määräaikaisiksi tai toistaiseksi voimassa oleviksi. Määräaikaisuuksien kestot ovat 3–5 vuotta. IT-kulut sisältävät informaatioteknologian lisäksi viestintäratkaisujen kulut. Vapaaehtoiset henkilöstökulut sisältävät pääosin Digian henkilöstöetuisuuksien kuluja.

#### Tilintarkastajien palkkiot

Tuhatta euroa	2018	2017
Tilintarkastus	70	79
Muut lakisääteiset toimeksiannot	-	24
Veroneuvonta	-	1
Muut palvelut	14	40
<b>Yhteensä</b>	<b>84</b>	<b>143</b>

KPMG Oy Ab on veloittanut vuonna 2018 tilintarkastuksesta 68,4 (76,6) tuhatta euroa ja muista palveluista 13,9 (64,7) tuhatta euroa. Tilintarkastuspalkkiot sisältyvät liiketoiminnan muihin kuluihin.

### Tutkimus- ja kehittämismenot

Tuhatta euroa	2018	2017
Tutkimus- ja kehittämismenot	6 077	5 712
<b>Yhteensä</b>	<b>6 077</b>	<b>5 712</b>

Tutkimus- ja kehittämismenot sisältävät yhtiön omiin tuotteisiin tehtyä kehitystoimintaa, mitä on tehty pääosin oman henkilöstön voimin ja kirjattu henkilöstökuluihin. Niitä osin, kun on käytetty ulkopuolista palvelua, kulu on kirjattu liiketoiminnan muihin kuluihin. Vuosina 2018 ja 2017 kaikki tutkimus- ja tuotekehityskulut on kirjattu kuluksi tilikauden tulokseen, koska kehitysvaiheessa vastaista taloudellista hyötyä eikä taloudellista vaikutusaikaa pystytty arvioimaan tarpeeksi luotettavasti.

#### Tilinpäätöksen laatimisperiaate – tutkimus- ja kehittämismenot

Tutkimusmenot kirjataan kuluksi. Kehittämismenot aktivoidaan, mikäli ne täyttävät IFRS:n aineettomien hyödykkeiden aktivoitokriteerit.

### 3.8 Tuloverot

Tuhatta euroa	2018	2017
Tilikauden verotettavaan tuloon perustuvat verot	1 168	541
Edellisten tilikausien verot	30	-27
Laskennalliset verot	65	-289
<b>Yhteensä</b>	<b>1 264</b>	<b>225</b>

Tuloslaskelman verokulut ja konsernin kotimaan verokannalla (20 prosenttia) laskettujen verojen välinen täsmäytyslaskelma:

Tuhatta euroa	2018	2017
Tulos ennen veroja	5 968	1 199
Verot laskettuna kotimaan verokannalla	1 194	240
Verovapaat tulot	-42	-126
Vähennyskelvottomat kulut	90	112
Muut erät	-43	287
Verot aikaisemmilta tilikausilta	-30	27
<b>Yhteensä</b>	<b>1 168</b>	<b>541</b>
<b>Tilikauden verotettavaan tuloon perustuvat verot</b>	<b>1 168</b>	<b>541</b>

## Tilinpäätöksen laatimisperiaate – tuloverot

Tuloslaskelman veroihin kirjataan tilikauden veronalaiseen voittoon perustuvat verot, edellisten kausien verojen oikaisu sekä laskennallisten verojen muutokset. Tilikauden verotettavaan tuloon perustuva vero lasketaan verotettavasta tulosta kunkin maan voimassaolevan verokannan perusteella.

## 3.9 Laskennalliset verosaamiset ja -velat

Laskennallisten verojen muutokset vuoden 2018 aikana:

Tuhatta euroa	1.1.2018	Kirjattu tuloslaskelmaan	Hankitut liiketoiminnot	31.12.2018
Laskennalliset verosaamiset:				
Varaukset	333	-290	-	43
Muut erät	102	64	-	166
<b>Yhteensä</b>	<b>435</b>	<b>-226</b>	<b>-</b>	<b>209</b>

Tuhatta euroa	1.1.2018	Kirjattu tuloslaskelmaan	Hankitut liiketoiminnot	31.12.2018
Laskennalliset verovelat:				
Yhdistelytoimenpiteistä	341	-158	455	639
Muut erät	4	-3	-	1
<b>Yhteensä</b>	<b>345</b>	<b>-160</b>	<b>455</b>	<b>640</b>

Laskennallisten verojen muutokset vuoden 2017 aikana:

Tuhatta euroa	1.1.2017	Kirjattu tuloslaskelmaan	Hankitut liiketoiminnot	31.12.2017
Laskennalliset verosaamiset:				
Varaukset	51	282	-	333
Muut erät	143	-41	-	102
<b>Yhteensä</b>	<b>194</b>	<b>241</b>	<b>-</b>	<b>435</b>

Tuhatta euroa	1.1.2017	Kirjattu tuloslaskelmaan	Hankitut liiketoiminnot	31.12.2017
Laskennalliset verovelat:				
Yhdistelytoimenpiteistä	175	-45	212	341
Muut erät	7	-3	-	4
<b>Yhteensä</b>	<b>181</b>	<b>-48</b>	<b>212</b>	<b>345</b>

## Tilinpäätöksen laatimisperiaate – laskennalliset verot

Laskennalliset verosaamiset ja -velat kirjataan väliaikaisista eroista omaisuus- ja velkaerien verotusarvojen sekä kirjanpitoarvojen välillä. Merkittävimmät väliaikaiset erot syntyvät aineellisten käyttöomaisuushyödykkeiden poistoista ja hankintojen yhteydessä tehdyistä käypiin arvoihin arvostuksista. Laskennallisten verojen määrittämisessä käytetään tilinpäätöspäivään mennessä säädettyä verokantaa. Laskennallinen verosaaminen on kirjattu siihen määrään asti kuin on todennäköistä, että tulevaisuudessa syntyy verotettavaa tuloa, jota vastaan väliaikainen ero voidaan hyödyntää.

## 3.10 Osakekohtainen tulos

	2018	2017
Emoyhtiön osakkeenomistajille kuuluva tilikauden voitto (tuhatta euroa)	4 704	974
Osakkeiden lukumäärän painotettu keskiarvo tilikauden aikana	26 699 807	23 789 462
Tulos/osake, EUR (laimentamaton ja laimennusvaikutuksella oikaistu)	0,18	0,04

Vuosina 2018 ja 2017 Digia ei ole laskenut liikkeelle laimentavia instrumentteja eikä laimennusvaikutusta näin ollen ole ollut.

## Tilinpäätöksen laatimisperiaate – osakekohtainen tulos

Laimentamaton osakekohtainen tulos lasketaan jakamalla emoyhtiön osakkeenomistajille kuuluva kauden voitto verojen jälkeen kauden aikana ulkona olevien osakkeiden lukumäärän painotetulla keskiarvolla. Ulkona olevien osakkeiden lukumäärän painotettua keskiarvoa laskettaessa vähennetään yhtiön hallussa olevat omat osakkeet.

## 4 Henkilöstö

Konsernin henkilökunta keskimäärin tilikaudella	2018	2017
Liiketoiminnot	1 031	918
Hallinto ja johto	38	36
<b>Yhteensä</b>	<b>1 069</b>	<b>954</b>

## 4.1 Työsuhde-etuuksista aiheutuvat kulut

Tuhatta euroa	2018	2017
Palkat ja palkkiot	62 811	55 497
Eläkekulut, maksupohjaiset järjestelyt	10 977	9 803
Osakeperusteiset maksut	395	23
Muut henkilösivukulut	2 284	2 210
<b>Yhteensä</b>	<b>76 467</b>	<b>67 533</b>

Digian työntekijöille tarjoamat kokonaispalkkiot muodostuvat palkoista, luontoiseduista ja lyhyen aikavälin kannustimista. Osakeperusteiset maksut sisältävät johdon kannustinohjelmasta syntyvät vuosikulut. Tiedot osakeperusteisista maksuista esitetään liitetiedossa 4.4 Osakeperusteiset maksut. Lisäksi lisätietoa esitetään liitetiedossa 7.6 Lähipiiritapahtumat.

## 4.2 Eläkevelvoitteet

Henkilöstön eläketurva on työeläkelainsäädännön (TyEL) mukainen ja se on hoidettu eläkevakuutusyhtiön kautta.

### Tilinpäätöksen laatimisperiaate- eläkevelvoitteet

Eläkejärjestelyt ovat maksupohjaisia ja niiden suoritukset kirjataan tuloslaskelmaan sillä kaudella, jota veloitus koskee. Suomen TyEL-järjestelmää on käsitelty maksupohjaisena järjestelmänä.

## 4.3 Henkilöstön palkitseminen

Henkilöstön palkkaus perustuu kiinteään kuukausi- tai tuntipalkkaan. Osa henkilöstöstä kuuluu tavoite- tai tulospalkkiojärjestelmän piiriin. Tavoitepalkkiojärjestelmä koskee myyjä ja siinä keskeisenä mittarina on sopimusarvo. Tulospalkkiojärjestelmän keskeisinä mittareina ovat konsernin liikevaihto ja liiketulos. Henkilökunnalla on käytössään laajat työterveyshuollon palvelut. Lisäksi koko henkilökunnalla on käytössä vakuutusyhtiön myöntämä sairauskulu- vakuutus ja kaikilla on oikeus puhelinetuun sekä liikuntaetuun.

## 4.4 Osakeperusteiset maksut

Digialla on kannustinjärjestelyjä, jossa maksut suoritetaan joko oman pääoman ehtoisina instrumentteina tai käteisvaroina. Järjestelyssä myönnettävät etuudet arvostetaan käypään arvoon niiden myöntämishetkellä ja kirjataan kuluksi tuloslaskelmaan tasaisesti oikeuden syntymisajanjakson aikana. Järjestelyjen tulosvaikutus esitetään tuloslaskelmassa työsuhde-etuuksista aiheutuviissa kuluissa ja tasevaikutus oman pääoman muutoksena.

Digia Oyj:n hallitus päätti 3.2.2017 uuden pitkän aikavälin osakepohjaisen kannustinohjelman perustamisesta. Hallitus vahvistaa pitkän aikavälin kannustinohjelman kohderyhmän erikseen. Lähtökohtaisesti kohderyhmä muodostuu toimitusjohtajasta ja yhtiön johdosta. Ohjelman tarkoituksena on yhdistää yhtiön omistajien ja johdon tavoitteet yhtiön arvon nostamiseksi sekä sitouttaa toimiva johto yhtiöön ja yhtiön pitkän aikavälin tavoitteisiin. Uudella ohjelmalla korvattiin aiemmin päätetty vuoteen 2017 ulottunut osakepalkkio-ohjelma.

Uusi pitkän aikavälin kannustinohjelma kattaa kalenterivuodet 2017–2019. Se tarjoaa osallistujille mahdollisuuden ansaita yhtiön osakkeita, jos hallituksen kolmen vuoden palkkiokaudelle asettamat tavoitteet saavutetaan.

Tavoitteet perustuvat yhtiön liikevaihtoon ja osakekohtaiseen tulokseen (EPS). EPS-mittarilla on kolme ansaintajaksoa, vuodet 2017, 2018 ja 2019, joiden osalta hallitus asettaa tavoitteet kunkin ansaintajakson alussa. Liikevaihtomittarin ansaintajakso on 2017–2019, ja liikevaihtotavoite on asetettu vuoden 2019 liikevaihtotavoitteen tasolle. Palkkiokaudella yhtiön toimitusjohtajalla ja muilla ohjelmaan kuuluvilla henkilöillä on oikeus yhteensä enintään 500 000 Digia Oyj:n osakkeen arvoa vastaavaan palkkioon. Ohjelman ehtojen mukaisesti antioikaistu määrä on 524 900 osaketta vuoden 2017 osakeannin johdosta. Jos ehdot täyttyvät, uuteen ohjelmaan perustuva osakepalkkio maksetaan molempien mittareiden osalta palkkiokauden päättymisen jälkeen vuonna 2020. Ohjelman mukaiset palkkiot maksetaan osakkeiden ja rahan yhdistelmänä puoliksi kumpanakin. Rahapalkkio käytetään ensisijaisesti palkkiosta aiheutuvien verojen ja veronluonteisten maksujen kattamiseksi.

Osakepohjaisen kannustinohjelman kokonaiskuluvaikutus vuosille 2017–2019 on enintään 1,3 miljoonaa euroa.

Osakepalkkiojärjestelmän perustiedot on listattu alla olevaan taulukkoon.

	Toimitusjohtajan osakepalkkiojärjestelmä 2017–2019	Avainhenkilöiden osakepalkkiojärjestelmä 2017–2019
Myöntämispäivä	3.2.2017	3.2.2017
Toteutustapa	Osakkeita ja rahaa	Osakkeita ja rahaa
Kohderyhmä	Toimitusjohtaja	Avainhenkilöt
Osakepalkkioita enintään kpl *	150 000	350 000
Ansaintajakso alkaa, pvm	1.1.2017	1.1.2017
Ansaintajakso päättyy, pvm	31.12.2017 / 31.12.2018 / 31.12.2019	31.12.2017 / 31.12.2018 / 31.12.2019
Oikeuden syntymäehdot	Osakekohtainen tulos ja liikevaihto Työssäolovelvoite	Osakekohtainen tulos ja liikevaihto Työssäolovelvoite
Enimmäisvoimassaoloaika, vuotta	2,9	2,9
Jäljellä oleva juoksuaika, vuotta	1,2	1,2
Henkilöitä (31.12.2017)	1	10

\* Määrät sisältävät osakepalkkiojärjestelmän puitteissa myönnetyn rahaosuuden (osakkeina).



Osakepalkkiojärjestelmien tapahtumat tilikaudella 2018 esitetään alla olevassa taulukossa. Koska myös osakepalkkion mahdollinen käteisosuus kirjataan osakeperusteiseksi kuluksi, on määrät alla esitetty bruttomääräisinä eli osakepalkkiolukumäärät sisältävät mahdollista rahaosuutta vastaavan määrän osakkeita.

Tilikauden 2018 tapahtumat	Toimitusjohtajan osakepalkkiojärjestelmä 2017–2019	Avainhenkilöiden osakepalkkiojärjestelmä 2017–2019
<b>Bruttomäärät 1.1.2018 **</b>		
Kauden alussa ulkona olleet	136 474	221 087
<b>Tilikauden muutokset</b>		
Kaudella myönnettyt	-	-
Kaudella menetetyt	3 191	8 174
Kaudella toteutetut	-	-
<b>Bruttomäärät 31.12.2018 **</b>		
Kauden lopussa ulkona olevat	133 283	212 914
Kauden lopussa toteutettavissa olevat	-	-
Tilikauden 2017 tapahtumat	Toimitusjohtajan osakepalkkiojärjestelmä 2017–2019	Avainhenkilöiden osakepalkkiojärjestelmä 2017–2019
<b>Bruttomäärät 1.1.2017</b>		
Kauden alussa ulkona olleet	0	0
<b>Tilikauden muutokset</b>		
Kaudella myönnettyt	150 000	243 000
Myönnettyjen antioikaistu määrä	157 470	255 101
Kaudella menetetyt	20 996	34 014
Kaudella toteutetut	-	-
<b>Bruttomäärät 31.12.2017 **</b>		
Kauden lopussa ulkona olevat	136 474	221 087
Kauden lopussa toteutettavissa olevat	-	-

\*\* Bruttomäärät sisältävät antioikaisun.

## Tilinpäätöksen laatimisperiaate – osakepohjainen kannustinohjelma

Osakepohjaisen kannustinohjelman tavoitteet perustuvat yhtiön liikevaihtoon ja osakekohtaiseen tulokseen (EPS). Osakeohjelman kulujaksotus tehdään vuosittain arvioiden ohjelman kokonaiskuluvaikutus johdon arvioimalla tasolla. Mikäli arviot ohjelman kokonaiskuluvaikutuksesta muuttuvat, muutetaan kulua sillä kaudella, jolloin muutos on ensi kertaa tiedossa.

Digia Oyj:n omien osakkeiden hankintaan liittyvät välittömät kustannukset kirjataan oman pääoman vähennyksiksi.

### Osakepalkkiojärjestelmien kuluvaikutus vuoden 2018 tulokseen

Vaikutus tulokseen ja taloudelliseen asemaan, tuhatta euroa	Toimitusjohtajan osakepalkkiojärjestelmä 2017–2019	Avainhenkilöiden osakepalkkiojärjestelmä 2017–2019	Yhteensä
Tilikauden kulu osakeperusteiset maksut	151	244	395
Osakeperusteiset maksut, oma pääoma 31.12.2018	183	295	478

### Vuoden 2017 vertailutiedot

Vaikutus tulokseen ja taloudelliseen asemaan, tuhatta euroa	Toimitusjohtajan osakepalkkiojärjestelmä 2017–2019	Avainhenkilöiden osakepalkkiojärjestelmä 2017–2019	Yhteensä
Tilikauden kulu osakeperusteiset maksut	32	51	83
Osakeperusteiset maksut, oma pääoma 31.12.2017	18	29	47
Osakeperusteisista maksuista aiheutuva velka 31.12.2017	14	22	36

## 5 Käyttöpääoma

Digia varmistaa optimaalisen käyttöpääoman myyntisaamisten ja ostovelkojen kierrolla.

### 5.1 Käyttöpääoman muutos

Tuhatta euroa	2018	2017
Myyntisaamisten muutos	-4 170	-731
Ostovelkojen muutos	-1 595	1 769
<b>Yhteensä</b>	<b>-5 766</b>	<b>1 038</b>

### 5.2 Myyntisaamiset ja muut saamiset

Tuhatta euroa	2018	2017
Myyntisaamiset ja muut saamiset		
Myyntisaamiset	19 221	15 050
Asiakassopimuksista johtuvat saamiset	5 798	4 126
Vuokravakuustalletukset	55	44
Tilikauden tuloksen verosaaminen	689	829
Siirtosaamiset	1 769	2 167
Muut saamiset	231	257
<b>Myyntisaamiset ja muut saamiset yhteensä</b>	<b>27 762</b>	<b>22 474</b>

Tuhatta euroa	2018	2017
Erääntymättä olevat	17 347	13 435
1-30 päivää erääntyneet	917	1 047
31-60 päivää erääntyneet	528	279
61-90 päivää erääntyneet	317	58
91-180 päivää erääntyneet	100	54
Yli 180 päivää erääntyneet	13	177
<b>Yhteensä</b>	<b>19 221</b>	<b>15 050</b>

Myyntisaamiset syntyvät laskutuksesta pääosin kotimaisille yrityksille ja organisaatioille. Myyntisaamisten arvonalentumiset ovat pysyneet vähäisinä. Tilikauden 2018 tilinpäätöksessä luottotappioiden määrä oli yhteensä 2 (38) tuhatta euroa. Myyntisaamisten ja vuokratakuutalletusten kirjanpitoarvo on kohtuullinen arvio niiden käyvistä arvosta. Niiden tasearvot vastaavat parhaiten sitä rahamäärää, joka on luottoriskin enimmäismäärä. Asiakassopimuksista johtuvat

saamiset koostuvat laskuttamattomasta tehdystä työstä. Tyypillisesti nämä ovat kiinteä- tai tavoitehintaisia projekteja, joissa laskutus on sovittu tapahtuvaksi hyväksytyin osatoimituksen jälkeen. Laskutuksen jälkeen asiakassopimuksista johtuvat saamiset siirtyvät myyntisaamisiin. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät liittyvät lakisääteisten vakuutusmaksujen jaksotuksiin sekä muihin jaksotettuihin kuluihin.

### Tilinpäätöksen laatimisperiaate – myyntisaamiset ja muut saamiset

Myyntisaamiset ja muut saamiset arvostetaan nimellisarvoon. Luottotappiovaraus perustuu johdon arvioon kunkin myyntisaamisryhmän odotetusta luottotappiosta. Luottotappiovarauksen arviointi IFRS 9 -standardin mukaisesti on kuvattu liitetiedossa 6.2.

### Myyntisaamisten varusmatriisi

Myyntisaamiset, tuhatta euroa	Tasearvo (brutto)	Odotettu luottotappio	Luottotappiovaraus
Erääntymättömät	17 347	0.1%	17
1-30 päivää erääntyneet	917	0.2%	2
31-90 päivää erääntyneet	844	1.5%	13
Yli 90 päivää erääntyneet	113	2.5%	3
<b>Yhteensä</b>	<b>19 221</b>		<b>35</b>

Saamiset pitkäaikaishankkeista asiakkailta	6 147	0.1%	7
--	-------	------	---

### 5.3 Ostovelat ja muut velat

Tuhatta euroa	2018	2017
Ostovelat ja muut velat	10 964	12 945

Ostovelat ovat korottomia ja ne maksetaan pääosin 14-90 päivän kuluessa. Ostovelkojen ja muiden velkojen kirjanpitoarvojen katsotaan vastaavan niiden käyviä arvoja erien lyhytaikaisuudesta johtuen.

Muut velat sisältävät projekteihin liittyviä asiakkailta saatuja ennakkomaksuja.

# 6 Pääomarakenne

## 6.1 Pääoman hallinta ja nettovelat

Konsernin pääoman hallinnan pyrkimyksenä on optimaalisen pääomarakenteen avulla tukea liiketoimintaa varmistamalla normaalit toimintaedellytykset ja kasvattaa omistaja-arvoa tavoitteena paras mahdollinen tuotto. Konsernin korolliset nettovelat olivat vuoden 2018 lopussa 12,7 miljoonaa euroa (31.12.2017: 4,8 miljoonaa euroa). Nettovelkaantumisasastetta laskettaessa korollinen nettovelka on jaettu oman pääoman määrällä. Nettovelkoihin sisältyvät korolliset velat vähennettynä rahavaroilla. Korollisilla veloilla on pääosin rahoitettu konsernin yritys- ja liiketoimintahankintoja. Nettovelkaantumisasaste tilikauden 2018 lopussa oli 27% (2017: 11%).

Velan osuus kokonaispääomasta 31.12.2018 ja 31.12.2017 oli seuraava:

Tuhatta euroa	2018	2017
Korolliset velat	14 440	16 630
Rahoitusvarat	1 733	11 858
Korolliset nettovelat	12 707	4 772
Oma pääoma yhteensä	47 782	44 136
Nettovelkaantumisasaste (Net gearing), %	27%	11%

Nettovelkaantumisasaste = Nettovelat / Oma pääoma yhteensä  
Liitetiedossa 6.7 on lisätietoja omasta pääomasta

## 6.2 Rahoitusvarat

Rahoitusvarat on luokiteltu IFRS 9 Rahoitusinstrumentti -standardin mukaisesti seuraaviin ryhmiin: jaksotettu hankintameno ja käypään arvoon tulosvaikutteisesti. Luokittelu tapahtuu liiketoimintamallin tavoitteen sekä sijoitusten sopimusperusteisten rahavirtojen perusteella tai soveltamalla käyvän arvon vaihtoehtoa alkuperäisen hankinnan yhteydessä. Kaikki rahoitusvarojen ostot ja myynnit kirjataan kaupantekopäivänä.

Käypien arvojen hierarkiassa korkeimman sijan saavat toimivilla markkinoilla täysin samanlaisille varoille tai veloille noteeratut (oikaisemattomat) hinnat (tason 1 syöttötiedot) ja alimman sijan saavat muut kuin havainnoitavissa olevat syöttötiedot (tason 3 syöttötiedot). Käypään arvoon tulosvaikutteisesti kirjattavat rahoitusvarat käsittävät sijoitukset rahamarkkinarahastossa. Käyvän arvon muutoksista johtuvat sekä realisoitumattomat että realisoituneet voitot ja tappiot kirjataan sillä kaudella, jonka aikana ne syntyvät. Digian omistamat, julkisessa kaupankäynnissä noteeraamattomat, osakkeet ja osuudet kirjataan tulosvaikutteisesti käypään arvoon. Standardimuutoksella ei ole ollut muutosta Digian kirjauskäytäntöön.

Jaksotettuun hankintamenuon arvostettavat rahoitusvarat koostuvat myyntisaamisista ja muista siirtosaamisista. Lyhytaikaisten myyntisaamisten ja muiden saamisten luonteesta johtuen niiden kirjanpitoarvo on käypä arvo vähennettynä luottotappioiden määrällä.

### Rahoitusvarojen arvonalentaminen

Konsernin luottotappiovarauksen arvioiminen perustuu myyntisaamisten ja saamisten pitkäaikaishankkeista asiakkailta koko voimassaoloajalta (liite 5.2) odotettavissa oleviin luottotappioihin IFRS 9-standardin mukaisesti. Digia soveltaa myyntisaamisten luottotappioihin kirjaamiseen yksinkertaistettua varausmatriisia, koska myyntisaamisiin ei sisälly rahoituskomponenttia. Näin ollen luottotappiovarauksen arvioiminen perustuu koko voimassaoloajalta odotettavissa oleviin luottotappioihin. Odotettuihin luottotappioihin perustuva malli on ennakoiva, ja odotettu tappio-osuus perustuu historiallisten tappioiden määriin. Koko voimassaoloajalta odotettavissa olevat luottotappiot lasketaan kertomalla

maksattomien myyntisaamisten bruttomääräinen kirjanpitoarvo odotetulla tappio-osuudella jokaisessa ikäluokassa. Odotettavissa olevien luottotappioiden muutokset kirjataan tulosvaikutteisesti liiketoiminnan muihin kuluihin.

Arvonalentumismallilla ei ole vaikutusta sijoitukseen rahamarkkinarahastoon, sillä ne arvostetaan IFRS 9:n mukaan käypään arvoon tulosvaikutteisesti, jolloin odotetut luottotappiot on jo otettu huomioon. Jaksotettuun hankintamenuon arvostettuja rahoitusinstrumentteja seurataan aktiivisesti ja kirjataan kriteerien toteutuessa arvonalentumista tulosvaikutteisesti.

### Rahavarat ja muut lyhytaikaiset rahoitusvarat

Tuhatta euroa	2018	2017	Käyvän arvon hierarkiataso
Lyhyen koron rahastot	334	335	1
Pankkitilit	1 399	11 523	-
Pankkitililimiitti	3 000	3 000	1
<b>Yhteensä</b>	<b>4 733</b>	<b>14 858</b>	

## 6.3 Rahoitusvelat

Konsernin rahoitusvelat luokitellaan kahteen eriin luokkaan: jaksotettuun hankintamenuon ja käypään arvoon tulosvaikutteisesti. Rahoitusvelat merkitään alun perin kirjanpitoon saadun vastikkeen perusteella käypään arvoon. Rahoitusvelkojen transaktiokulut on sisällytetty rahoitusvelkojen alkuperäiseen kirjanpitoarvoon ja ne jaksotetaan tuloslaskelmassa kuluksi laina-aikana käyttäen efektiivisen koron menetelmää. Rahoitusvelkoja sisältyy pitkä- ja lyhytaikaisiin velkoihin, ja ne voivat olla korollisia tai korottomia. Lainoista esitetään lyhytaikaisissa veloissa alle 12 kuukauden päästä maksettavaksi erääntyvät lainat. Ostovelat kirjataan konsernissa käypään arvoon.

Rahoitusvelkojen käyvän arvon määrittämiseen käytettävien arvostusmenetelmien syöttötiedot luokitellaan kolmelle tasolle. Käypien arvojen hierarkiassa korkeimman sijan saavat

toimivilla markkinoilla täysin samanlaisille varoille tai veloille noteeratut (oikaisemattomat) hinnat (tason 1 syöttötiedot), ja alimman sijan saavat muut kuin havainnoitavissa olevat syöttötiedot (tason 3 syöttötiedot).

Konsernin rahoitusvelat sisältävät rahoituslaitosten myöntämiä pankkilainoja ja luotollisia tilejä. Pankkilainat ovat vaihtuvakorkoisia. Digialla ei ole käytössä koronvaihtosopimuksia. Lisäksi konsernin rahoitusvelkoihin sisältyy rahoitusleasingvelkoja. Rahalaitoslainoihin liittyy kovenanttiehtoja, joita on kuvattu tarkemmin alla.

### Korolliset velat

Konsernin pankkilainat 31.12.2018 olivat 11,5 (14,1) miljoonaa euroa. Pankkilainat ovat vaihtuvakorkoisia ja sidottu 6 kuukauden Euribor-korkoon lisätynä marginaalilla. Lainojen keskimääräinen korkoprosentti tilikaudella 2018 oli 1,3 prosenttia (1,2 prosenttia tilikaudella 2017).

Yhtiön vakavaraisuuteen ja maksuvalmiuden ylläpitoon liittyvä kovenanttiehto muodostui seuraavasta tunnusluvusta: liikevoitto ennen poistoja (EBITDA) suhteessa nettovelkoihin. Tilikaudella 2018 yhtiö täytti asetetut kovenanttiehdot. Kovenanttien maksimi- ja minimiarvot sekä yhtiön toteumat 31.12.2018 on esitetty alla:

	kovenanttiarvo	31.12.2018
Nettovelat / EBITDA, enintään	3,5	1,4

### Luottolimiitti

Yhtiöllä on myös käytettävissä 3 miljoonaa euroa vaihtuvakorkoista tililimiittiä. Limiiteistä on kerrottu tarkemmin maksuvalmiusriskiä käsittelevässä kappaleessa 6.7.



## Rahoitusvelat

Tuhatta euroa	2018 Käyvät arvot	2017 Käyvät arvot	2018 Tasearvot	2017 Tasearvot	Käyvän arvon hierarkia taso
Pitkäaikaiset jaksotettuun hankintamenoan arvostetut rahoitusvelat					
Pankkilaina	4 879	11 501	4 879	11 501	3
Rahoitusleasingvelat	1 600	1 470	1 600	1 477	3
Yhteensä	6 479	12 971	6 479	12 978	
Lyhytaikaiset jaksotettuun hankintamenoan arvostetut rahoitusvelat					
Pankkilaina	6 626	2 600	6 626	2 600	3
Rahoitusleasingvelat	1 334	1 042	1 334	1 052	3
Yhteensä	7 961	3 642	7 961	3 652	
Yhteensä	14 440	16 613	14 440	16 630	

Korolliset velat erääntyvät seuraavasti:

Vuosi, Tuhatta euroa	2018	2017
2019	7 961	7 405
2020	1 641	1 156
2021	4 761	4 390
2022	76	25
Yhteensä	14 440	12 977

Seuraavat taulukot kuvaavat sopimukseen perustuvaa maturiteettianalyysia tilikaudella 2018 ja vertailukaudella 2017. Luvut ovat diskonttaamattomia ja ne sisältävät korkomaksut sekä pääoman takaisinmaksut:

Tuhatta euroa					
31.12.2018	Tasearvo	Rahavirta	alle 1 vuosi	1-2 vuotta	2-5 vuotta
Pankkilainat	11 505	11 710	6 708	693	4 309
Rahoitusleasingvelat	2 934	2 934	1 334	1 015	585
Ostovelat ja muut velat	5 384	5 384	5 384	0	0
Yhteensä	19 824	20 029	13 426	1 708	4 894

Tuhatta euroa					
31.12.2017	Tasearvo	Rahavirta	alle 1 vuosi	1-2 vuotta	2-5 vuotta
Pankkilainat	14 101	14 350	2 731	6 682	4 936
Rahoitusleasingvelat	2 529	2 529	1 052	780	696
Ostovelat ja muut velat	7 259	7 259	7 259	0	0
Yhteensä	23 889	24 138	11 042	7 462	5 632

Ostovelat ja muut korottomat velat kirjataan taseeseen alkuperäiseen arvoonsa, joka vastaa niiden käypää arvoa, koska diskonttauksen vaikutus ei ole olennainen velkojen maturiteetti huomioiden.

## 6.4 Rahoitusleasingvelat

Rahoitusleasingsopimukset käsittävät IT-laitteita, kalusteita ja autoja. Sopimukset ovat 2-5 vuoden mittaisia.

Rahoitusleasingvelkojen efektiivinen korko tilikaudella 2018 oli 2,3% (2017: 2,3%).

Tuhatta euroa	2018	2017
Rahoitusleasingvelat, vähimmäisvuokrien kokonaismäärä		
Yhden vuoden kuluessa	1 334	1 052
Yli vuoden kuluessa ja enintään viiden vuoden kuluessa	1 600	1 476
Rahoitusleasingvelat, vähimmäisvuokrien nykyarvo		
Yhden vuoden kuluessa	1 306	1 042
Yli vuoden kuluessa ja enintään viiden vuoden kuluessa	1 594	1 470
Tulevaisuudessa kertyvät rahoituskulut	70	73
Rahoitusleasingvelkojen kokonaismäärä	2 899	2 512

### Tilinpäätöksen laatimisperiaate – rahoitusleasingvelat

Aineellisia hyödykkeitä koskevat vuokrasopimukset, joissa konsernilla on olennainen osa omistamiselle ominaisista riskeistä ja eduista, luokitellaan rahoitusleasingsopimuksiksi. Rahoitusleasingsopimus merkitään taseeseen vuokra-ajan alkamisajankohtana vuokratun

hyödykkeen käypään arvoon tai sitä alempaan vähimmäisvuokrien nykyarvoon. Rahoitusleasingsopimuksella hankitusta hyödykkeestä tehdään poistot hyödykkeen taloudellisen vaikutusajan tai sitä lyhyemmän vuokra-ajan kuluessa. Vuokravelvoitteet sisältyvät korollisiin velkoihin. Vuokrasopimukset, joissa omistamiselle ominaiset riskit ja edut jäävät vuokralleantajalle, käsitellään muina vuokrasopimuksina. Muiden vuokrasopimusten perusteella suoritettavat vuokrat kirjataan kuluksi tuloslaskelmaan tasaerinä vuokra-ajan kuluessa.

## 6.5 Rahoitustuotot ja -kulut

### Rahoitustuotot

Tuhatta euroa	2018	2017
Korkotuotot rahavaroista	-1	1
Korkotuotot myyntisaamisista	3	3
Osinkotuotot muista sijoituksista	10	15
Valuuttakurssivoitot	98	75
Muut rahoitustuotot	3	75
<b>Yhteensä</b>	<b>114</b>	<b>169</b>

### Rahoituskulut

Tuhatta euroa	2018	2017
Korkokulut jaksotettuun hankintamenoan arvostettavista rahoituslainoista	371	438
Korkokulut ostovelosta	12	8
Lainojen hoitokulut	93	89
Osakkeiden ja osuuksien arvonalennus	0	141
Valuuttakurssitappiot	4	2
Muut rahoituskulut	160	144
<b>Yhteensä</b>	<b>640</b>	<b>822</b>

## 6.6 Rahoitusriskit

Rahoitusriskien hallinta koostuu mm. likvidien varojen maksuvalmiuden suunnittelusta ja seurannasta, ulkomaan valuutassa olevien investointien, saamisten ja velkojen hallinnasta sekä pitkäaikaisten korollisten lainojen korkosuojauksesta.

Digia Oyj:n sisäinen ja ulkoinen rahoitus sekä rahoitusriskien hallinta on keskitetty konsernin emoyhtiön talous- ja rahoitusyksikköön, joka vastaa konsernin maksuvalmiudesta ja rahoituksen riittävydestä sekä korko- ja valuuttariskien hallinnasta. Konserni altistuu normaalissa liiketoiminnassaan useille rahoitusriskeille. Konsernin riskienhallinnan tavoite on minimoida rahoitusmarkkinoiden muutosten haitalliset vaikutukset konsernin tulokseen. Pääasialliset rahoitusriskit ovat korkoriski, luottoriski ja maksuvalmiusriski. Riskienhallinnan yleiset

periaatteet hyväksyy hallitus, ja niiden käytännön toteutuksesta vastaa konsernin talous- ja rahoitusyksikkö yhdessä liiketoimintaryhmien kanssa.

Yhtiön sijoituspolitiikan mukaisesti rahavaroja sijoitetaan ainoastaan matalariskisiin lyhyen koron rahastoihin ja pankkitalletuksiin.

### Korkoriski

Konsernin korkoriskin katsotaan liittyvän lähinnä pitkäaikaiseen pankkilainaan, jonka korko on ollut sidottu Euribor-korkoon. Markkinakorkojen muutoksilla on suora vaikutus konsernin tuleviin korkomaksuihin. Tilikaudella 2018 pitkäaikaisen pankkilainan korkoprosentti on vaihdellut välillä 1,0% - 1,6%. (tilikaudella 2017 korkoprosentti 1,0% - 1,4%). Mikäli pitkäaikaisen pankkilainan korko muuttuu +/- 1%, sen tulosvaikutus korkokuluihin vuositasolla olisi 0,1 miljoonaa euroa. Konsernin lyhyet rahamarkkinasijoitukset altistavat sen rahavirran korkoriskille, mutta niiden vaikutus kokonaisuudessaan ei ole merkittävä. Koron kehitystä seurataan ja siitä raportoidaan konsernissa säännöllisesti. Mahdolliset korkosuojaukset tehdään tilanteeseen sopivimmilla suojausinstrumenteilla. Tilikauden lopussa yhtiöllä ei ole voimassa yhtään suojausinstrumenttia.

### Luottotappioriski

Konsernin asiakkaat ovat pääasiassa tunnettuja ja maksukykyisiä koti- ja ulkomaisia yrityksiä, eikä konsernilla siten ole merkittäviä luottotappioriskejä. Konsernissa arvioidaan jatkuvasti laiminlyöntiriskin muutoksen avulla luottoriskin lisääntymistä alkuperäisen kirjaamisen jälkeen.

Konsernin ohjeistuksella määritellään asiakkaiden ja sijoitustransaktioiden luottokelpoisuusvaatimukset tavoitteena minimoida luottotappioiden määrä. Palveluja ja tuotteita myydään vain hyvän luottokelpoisuuden omaaville yrityksille. Sijoitustransaktioiden vastapuolet ovat hyvän luottokelpoisuuden omaavia yrityksiä. Kaupalliseen toimintaan liittyvät luottotappioriskit ovat ensisijaisesti operatiivisten yksiköiden vastuulla. Emoyhtiön talous- ja rahoitusyksikkö tarjoaa keskitetysti asiakasrahoitukseen liittyviä palveluja ja valvoo, että maksuehdoissa ja vaadittavissa vakuuksissa noudatetaan ohjeistusta.

Vuoden 2018 tilinpäätöksessä luottotappiovaraus kirjattiin 1.1.2018 voimaan tulleen IFRS 9 -standardin mukaan ja oli yhteensä 41 tuhatta euroa. Myyntisaamisten ja asiakassopimuksista johtuvien saamisten ikäanalyysi tilikausilta 2018 ja 2017 on esitetty liitetiedossa 5.3. Luottotappioriskit eivät ole lisääntyneet merkittävästi vuoden 2018 aikana, eikä yhtiöllä ole tunnettuja riskikeskittymiä.

### Valuuttariski

Konsernin valuuttariskit liittyvät Ruotsin tytäryhtiön saamiin, velkoihin ja investointeihin sekä kotimaan yhtiöiden ulkomaan valuutassa oleviin myyntisaamiin ja ostovelkoihin. Vuoden 2018 tilinpäätöksessä myyntisaamia ulkomaan valuutassa oli 0,11 miljoonaa euroa ja ostovelkoja 0,01 miljoonaa euroa.

## Maksuvalmiusriski

Konsernissa pyritään jatkuvasti arvioimaan ja seuraamaan liiketoiminnan vaatiman rahoituksen määrää, jotta konsernilla olisi tarpeeksi likvidejä varoja toiminnan rahoittamiseksi ja erääntyvien lainojen takaisinmaksuun. Konserni ylläpitää välitöntä maksuvalmiuttaan kassanhallintaratkaisuiden, kuten konsernitilien ja pankkilimiitin avulla. Nostamattoman luottolimitin määrä 31.12.2018 oli 3,0 miljoonaa euroa, minkä lisäksi yhtiöllä on mahdollisuus nostaa uutta lainaa 12,5 miljoonaa euroa. Likvidit varat 31.12.2018 olivat yhteensä 1,7 miljoonaa euroa. Sopimuksiin perustuva maturiteettianalyysi on esitetty liitetiedossa 6.3.

## 6.7 Oma pääoma

	Osakkeiden lukumäärä	Osakepääoma (tuhatta euroa)
1.1.2017	20 875 645	2 088
Merkintäetu oikeusanti 28.6.2017	5 948 078	2 088
31.12.2017	26 823 723	2 088

	Osakkeiden lukumäärä	Osakepääoma (tuhatta euroa)
1.1.2018	26 823 723	2 088
31.12.2018	26 823 723	2 088

Osakkeiden kirjanpidollinen vasta-arvo on 0,10 euroa osakkeelta ja osakkeiden enimmäismäärä on 48 miljoonaa kappaletta (48 miljoonaa kappaletta 2017). Kaikilla osakkeilla on samat oikeudet. Konsernin enimmäisosakepääoma on 4,8 miljoonaa euroa (4,8 miljoonaa euroa 2017). Kaikki liikkeelle lasketut osakkeet on maksettu täysimääräisesti. Yhtiöllä oli tilinpäätöshetkellä hallussaan 57 372 kappaletta omia osakkeita. Yhtiön hallussa olevien omien osakkeiden määrä vastaa 0,2 prosenttia osakkeiden lukumäärästä. Katsauskauden lopussa yhtiön aiemmin rahoittamia, avainhenkilöiden kannustinjärjestelmiin käytettäväksi tarkoitettuja ja Evli Awards Management Oy:n hallussa olevia yhtiön osakkeita on jakamatta yhteensä 134 468 osaketta.

Muu-rahasto sisältää ulkomaisten yksikköjen tilinpäätösten muuntamisesta syntyneet kurssierot. Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto sisältää muut oman pääoman luonteiset sijoitukset ja osakkeiden merkintähinnan siltä osin, kun sitä ei nimenomaisen päätöksen mukaan merkitä osakepääomaan.

## Osingot

Tilikaudelta 2018 ehdotaan osinkoa jaettavan 0,07 euroa / osake. Tilikaudelta 2017 maksettiin osinkoa 0,04 euroa / osake eli yhteensä 1658147 euroa. Osinko maksettiin 29.3.2018.

## Tilinpäätöksen laatimisperiaate – osingot

Hallituksen ehdottamia osinkoja ei vähennetä jakokelpoisesta omasta pääomasta ennen yhtiökokouksen päätöstä.

## Laskelma Emoyhtiö Digia Oyj:n jakokelpoisista varoista 31.12

Tuhatta euroa	2018	2017
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	42 540	42 540
Voitto edellisiltä tilikausilta	1 172	1 910
Tilikauden voitto	4 308	142
<b>Yhteensä</b>	<b>48 021</b>	<b>44 593</b>

## 6.8 Vuokravelvoitteet ja sitoumukset

### Muut vuokrasopimukset

Konserni on vuokrannut kaikki käyttämänsä toimitilat. Vuokrasopimusten pituudet ovat keskimäärin 1–5 vuotta ja normaalisti niihin sisältyy mahdollisuus jatkaa sopimusta alkuperäisen päättymispäivän jälkeen. Konserni on myös vuokrannut huoltoleasingosopimuksilla autoja. Leasingosopimusten pituus on normaalisti kolme vuotta.

Ei-purettavissa olevien muiden vuokrasopimusten perusteella maksettavat vähimmäisvuokrat:

Tuhatta euroa	2018	2017
Yhden vuoden kuluessa	3 163	2 700
Yli vuoden kuluessa ja enintään viiden vuoden kuluessa	4 461	5 225
Yli viiden vuoden kuluessa	–	–
<b>Yhteensä</b>	<b>7 624</b>	<b>7 925</b>

Lisätietoja vuokrakuluista on esitetty liitetiedossa 2.4.

### Vastuusitoumukset ja ehdolliset velat

Tuhatta euroa	2018	2017
Vuokrasopimusten pankkitakaukset	622	539

# 7 Muut erät

## 7.1 Liikearvo

### Liikearvo ja arvonalentumistestaus

Digian liikearvo on syntynyt usean eri yrityshankinnan myötä. Liikearvon määrä oli tilikauden lopussa 50 462 tuhatta euroa. Vuonna 2018 hankittujen liiketoimintojen liikearvon osuus on 4 747 tuhatta euroa ja vuonna 2017 hankitun liiketoiminnan liikearvon osuus on 5 156 tuhatta euroa.

### Tilinpäätöksen laatimisperiaate – liikearvo

Liikearvo vastaa sitä osaa hankintamenosta, joka ylittää konsernin osuuden hankitun yrityksen nettovarallisuuden käyvästä arvosta hankinta-ajankohtana.

Liikearvo määritellään IFRS 3 mukaisesti, jolloin hankinnasta kirjataan liikearvona alla olevien kohtien 1 ja 2 erotuksena:

1. Seuraavien yhteenlaskettu määrä:

- Hankinta-ajankohdan käypään arvoon luovutettu vastike
- Mahdollinen määräysvallattomien omistajien osuus hankinnan kohteessa
- Vaiheittain toteutuneessa liiketoimintojen yhdistämisessä hankkijaosapuolella hankinnan kohteessa aiemmin olleen oman pääoman ehtoisen osuuden hankinta-ajankohdan käypä arvo

2. Hankittujen yksilöitävissä olevien varojen ja vastattaviksi odotettujen velkojen hankinta-ajankohdan nettomäärä.

Osa hankittujen liiketoimintojen hankintamenosta on kohdistettu yrityskauppojen kautta hankituille asiakkuuksille tai tuotteille ja on kirjattu aineettomiin oikeuksiin. Aineettomiin oikeuksiin kirjatut osuudet hankintamenosta poistetaan niiden taloudellisena vaikutusaijana.

Liikearvoista ei kirjata säännönmukaisia poistoja vaan niitä testataan vuosittain mahdollisen arvonalentumisen varalta. Tätä tarkoitusta varten liikearvo on kohdistettu rahavirtaa tuottaville yksiköille. Liikearvo arvostetaan alkuperäiseen hankintamenoa vähennettynä arvonalentumisilla.

### Liikearvon arvonalentumistestaus

Liikearvojen arvonalentumistestaus tehdään konsernitasolla konsernin ollessa raportoitava kassavirtaa tuottava yksikkö. Liikearvojen sekä testattavien arvojen jakautuminen katsauskauden lopussa on esitetty seuraavissa taulukoissa:

Tuhatta euroa	Yksilöidyt aineettomat hyödykkeet	Liikearvo	Muut erät	Testattava arvo yhteensä
31.12.2017	1 742	45 715	8 605	56 062
31.12.2018	3 194	50 462	9 808	63 464

Digian toimintojen nykyarvot 31.12.2018 ja 31.12.2017 on määritelty viiden vuoden ennustejaksolle käyttämällä seuraavia oletuksia:

Liikevaihto ja liikevoitto vuodelta 2019 budjetin mukaan. Viiden vuoden ennustejakson aikana liikevaihdon vuosittaisen kasvun arvioidaan olevan 10,0 prosenttia ja sen jälkeen 2,0 prosenttia, liikevoitto 7,0 prosenttia sekä diskonttokorko ennen veroja 11,0 prosenttia. Ennustejakson jälkeiset rahavirrat on ekstrapoloitu käyttäen samoja oletuksia kuin ennustejaksolla.

### Herkkyysanalyysi

Johto testaa ennusteissa käytettyjen merkittävien arvioiden muutosten vaikutuksia herkkyyksilyysillä.

Liikearvon herkkyyksilyysissä tärkeimmät tekijät ovat itse rahavirtaennusteiden ja niiden sisältämien oletusten lisäksi terminaaliarvon kasvuprosentti ja käytetty diskonttokorko. Mikäli terminaaliarvon kasvuprosenttina olisi käytetty -13,9 prosenttia 2,0 prosentin sijaan, olisi käyttöarvo vastannut testattavaa määrää. Mikäli diskonttokorkona olisi käytetty 21,5 prosenttia 11,0 prosentin sijaan olisi käyttöarvo vastannut testattavaa määrää. Mikäli liikevoittoprosentti olisi 3,1 prosenttia 7,0 prosentin sijaan käyttöarvo vastaisi testattavaa määrää.

Tämän lisäksi on tehty herkkyyksilyysi liikevaihdon kasvun ja kannattavuuden suhteen. Tehdyn herkkyyksilyysin mukaan liikearvon määrä edellyttää vaihtoehtoisesti liikevaihdon pysymistä nykyisellä tasolla ja 4,64 prosentin kannattavuutta tai liikevaihdon 2,0 prosentin kasvua ja 4,34 prosentin kannattavuutta.

### Merkittävä arvio – liikearvon arvonalentumistestauksessa käytetyt keskeiset oletukset

Johto tekee merkittäviä arvioita ja harkintaan perustuvia ratkaisuja arvioidessaan konsernin liikevaihdon ja kustannusten kehitystä, sovellettavia veroasteita sekä markkinaolosuhteiden muutosten vaikutusta konsernin tuloskehitykseen. Rahavirtaennusteet perustuvat konsernin toteutuneeseen tulokseen ja johdon parhaisiin arvioihin tulevasta taloudellisesta tuloksesta. Rahavirtaennusteisiin sisällytetään budjetin mukainen määrä seuraavalle tilikaudelle ja ennusteiden mukaiset määrät seuraaville viidelle vuodelle. Kasvuvauhdit perustuvat johdon tekemään arvioon tulevien vuosien kasvusta.

## 7.2 Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet

2018

Tuhatta euroa	Maa- ja vesialueet	Rakennukset ja rakennelmat	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Yhteensä 2018
Hankintameno 1.1.	17	164	23 822	84	24 087
Lisäykset	-	-	2 046	-	2 046
Liiketoimintojen yhdistämisen kautta siirtyneet			19		19
Vähennykset	-	-2	-65	-	-67
Hankintameno 31.12.	17	162	25 822	84	26 805
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.	-	-113	-20 598	-83	-20 793
Poistot	-	-7	-1 482	-	-1 489
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 31.12.	-	-119	-22 080	-83	-22 282
Kirjanpitoarvo 1.1.	17	51	3 224	1	3 293
Kirjanpitoarvo 31.12.	17	45	3 742	1	3 804

Aineellisiin käyttöomaisuushyödykkeisiin sisältyy rahoitusleasingsoitimuksella vuokrattuja koneita ja kalustoa seuraavasti:

Tuhatta euroa	Koneet ja kalusto 2018
Hankintameno ja lisäykset	15 533
Kertyneet poistot	-12 633
Kirjanpitoarvo 31.12.	2 900

2017

Tuhatta euroa	Maa- ja vesialueet	Rakennukset ja rakennelmat	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Yhteensä 2017
Hankintameno 1.1.	17	164	21 745	84	22 010
Lisäykset	-	-	2 125	-	2 125
Liiketoimintojen yhdistämisen kautta siirtyneet			115		115
Vähennykset	-	-	-163	-	-163
Hankintameno 31.12.	17	164	23 822	84	24 087
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.	-	-106	-19 436	-83	-19 624
Poistot	-	-7	-1 162	-	-1 169
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 31.12.	-	-113	-20 598	-83	-20 793
Kirjanpitoarvo 1.1.	17	59	2 309	1	2 387
Kirjanpitoarvo 31.12.	17	51	3 224	1	3 293



Tuhatta euroa	Koneet ja kalusto 2017
Hankintameno ja lisäykset	13 926
Kertyneet poistot	-11 428
Kirjanpitoarvo 31.12.	2 498

### Tilinpäätöksen laatimisperiaate – aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet

Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet on arvostettu alkuperäiseen hankintamenoon vähennettynä kertyneillä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja arvonalentumistappioilla. Hyödykkeet poistetaan niiden arvioitujen taloudellisten vaikutusaikojen mukaisesti. Maa-alueista ei tehdä poistoja. Arvioidut taloudelliset vaikutusajat ovat seuraavat:

Koneet ja kalusto 3–8 vuotta  
 Vuokrahuoneistojen peruseräparannukset 3–5 vuotta

Hyödykkeiden jäännösarvo ja taloudellinen vaikutusaika tarkastetaan jokaisessa tilinpäätöksessä ja tarvittaessa oikaistaan kuvastamaan taloudellisen hyödyn odotuksissa tapahtuneita muutoksia.

Aineellisten käyttöomaisuushyödykkeiden käytöstä poistamisesta ja luovutuksista syntyvät myyntivoitot ja -tappiot sisältyvät joko liiketoiminnan muihin tuottoihin tai kuluihin.

## 7.3 Aineettomat hyödykkeet

Tuhatta euroa	Liikearvo	Kehittämismenot	Muut aineettomat hyödykkeet	Asiakassopimuksiin liittyvät omaisuuserät	Yhteensä 2018	Yhteensä 2017
Hankintameno 1.1.	97 110	2 487	27 493	2 002	129 092	122 478
Lisäykset	4 747	-	189	2 276	7 212	6 617
Liiketoimintojen yhdistämisen kautta siirtyneet	-	-	-	-	-	2
Vähennykset	-	-	-10	-	-10	-5
Hankintameno 31.12.	101 857	2 487	27 671	4 278	136 293	129 092
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.	-51 394	-2 487	-26 957	-294	-81 132	-80 632
Poistot	-	-	-317	-789	-1 107	-500
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 31.12.	-51 394	-2 487	-27 274	-1 084	-82 239	-81 132
Kirjanpitoarvo 1.1.	45 715	0	536	1 707	47 959	41 844
Kirjanpitoarvo 31.12.	50 462	0	397	3 194	54 054	47 959

Muut aineettomat hyödykkeet sisältävät aktivoituja toimitilojen peruseräparannusmenoja sekä atk-ohjelmistojen lisenssejä.

## Tilinpäätöksen laatimisperiaate – muut aineettomat hyödykkeet

Lisenssit ja liiketoimintojen yhdistämisessä tehdyt kauppahinnan kohdistukset asiakassopimuksiin, joilla on rajallinen taloudellinen vaikutusaika, merkitään taseeseen ja kirjataan tasapoistoina kuluksi tuloslaskelmaan niiden taloudellisen vaikutusajan kuluessa. Asiakassopimusten poisto-aika on asiakassopimuksen voimassaoloaika, mikä tyypillisesti on 1–3 vuotta.

Aineettomista hyödykkeistä, joilla on rajoittamaton taloudellinen vaikutusaika, ei kirjata poistoja, vaan ne testataan vuosittain arvonalentumisen varalta. Digialla ei ole sellaisia muita aineettomia hyödykkeitä, joilla olisi rajoittamaton taloudellinen vaikutusaika.

## 7.4 Poistot

Tuhatta euroa	2018	2017
Poistot hyödykeryhmittäin		
Aineettomat hyödykkeet	1 107	500
Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet		
Rakennukset	7	7
Koneet ja kalusto	1 482	1 162
Yhteensä	2 595	1 169
Poistot yhteensä	2 595	1 669

Työsuhde-etuuksista aiheutuvat kulut on esitetty liitetiedossa 5.1

## 7.5 Arvonalentumiset

Tilikaudella 2018 ja 2017 ei ole kirjattu arvonalentumisia.

### Tilinpäätöksen laatimisperiaate – arvonalentumiset

Tilinpäätöshetkellä arvioidaan, onko olemassa viitteitä jonkin omaisuuserän arvonalentumisesta. Mikäli arvonalentumisesta on viitteitä, omaisuuserästä kerrytettävissä oleva rahamäärä arvioidaan. Kerryttävissä oleva rahamäärä arvioidaan lisäksi vuosittain liikearvon osalta riippumatta siitä, onko arvonalentumisesta viitteitä. Arvonalentumistarvetta tarkastellaan rahavirtaa tuottavien yksikköjen tasolla, eli sillä alimmalla yksikkötasolla, joka on pääosin muista yksiköistä riippumaton ja jonka rahavirrat ovat erotettavissa muista rahavirroista. Mikäli kirjanpitoarvo ylittää kerrytettävissä olevan rahamäärän, arvonalentumistappio kirjataan tuloslaskelmaan. Liikearvosta kirjattua arvonalentumistappiota ei peruuteta missään tilanteessa.

## 7.6 Lähipiiritapahtumat

Osapuolten katsotaan kuuluvan toistensa lähipiiriin, jos toinen osapuoli pystyy käyttämään toiseen nähden määräysvaltaa tai huomattavaa vaikutusvaltaa sen taloutta ja liiketoimintaa koskevassa päätöksenteossa. Konsernin lähipiiriin kuuluvat emoyhtiö sekä tytäryhtiöt. Konsernin lähipiiriin kuuluvat myös hallituksen ja konsernin johtoryhmän jäsenet sekä johdon perheenjäsenet ja johdon määräysvalta-yhtiöt.

Toimitusjohtajalle sekä konsernin johdolle on maksettu tilikaudella palkkoja ja palkkioita sisältäen luontaisedut seuraavasti:

Tuhatta euroa	2018	2017
Palkat ja muut lyhytaikaiset työsuhde-etuudet	1 404	1 478
Osakepalkkiot	0	95
Yhteensä	1 404	1 573

Toimitusjohtajan ja konsernin johdon eläketurva on työeläkelainsäädännön (TyEL) mukainen.

Hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle on maksettu palkkoja ja palkkioita vuonna 2018 seuraavasti:

Tuhatta euroa		
Kyttälä Pertti	Hallituksen puheenjohtaja 15. 3. 2018 asti	27
	Hallituksen varapuheenjohtaja,	
	15. 3. 2018 alkaen hallituksen puheenjohtaja	83
Ingman Robert	Hallituksen jäsen	44
Ala-Härkönen Martti	Hallituksen jäsen	44
Elsilä Santtu	Hallituksen jäsen alkaen 15. 3. 2018	30
Hokkanen Päivi	Hallituksen jäsen	45
Ruotsalainen Seppo	Hallituksen jäsen	56
Taivainen Outi	Hallituksen jäsen alkaen 15. 3. 2018	30
Levoranta Timo	Toimitusjohtaja	297
Yhteensä		610

Osakepalkkiojärjestelmistä on annettu tarkempi kuvaus liitetiedossa 4.4 Osakeperusteiset maksut sekä erillisessä selvityksessä yhtiön hallinnointi- ja valvontajärjestelmästä. Lähipiirin kanssa ei ole ollut merkittäviä liiketapahtumia vuosina 2018 eikä 2017. Tavaroiden ja palveluiden ostoihin liittyvät liiketapahtumat olivat yhteensä 0 euroa (2017: 0 euroa). Konsernilla ei ole lähipiirilainoja eikä vapaaehtoisia eläkejärjestelyjä.

## 7.7 Konsernin omistamat osakkeet ja osuudet 31.12.2018

Konserniyhtykset	Kotipaikka	Kotimaa	Omistusosuus	Osuus äänivallasta
Digia Oyj	Helsinki	Suomi	Emoyhtiö	
Digia Finland Oy	Helsinki	Suomi	100%	100%
Digia Sweden Ab	Tukholma	Ruotsi	100%	100%
Avarea Oy	Helsinki	Suomi	100%	100%
Mavisystems Oy	Helsinki	Suomi	100%	100%
Mirosys Oy	Turku	Suomi	100%	100%

Konsernirakenteen selkeyttämiseksi Digia käynnisti loppuvuonna 2017 tytäryhtiöiden sulautumisprosessit, joissa Oy Nord Software Ltd sulautettiin ensin Digia Nord Oy:öön ja välittömästi tämän jälkeen sekä Digia Nord Oy että Commerce Oy sulautettiin Digia Finland Oy:öön. Sulautumiset astuivat voimaan 31.3.2018. Integration House Oy sulautui Digia Finland Oy:öön 30.6.2018.

Muut osakkeet ja osuudet	31.12.2017	Muutos	31.12.2018
Muut osakkeet yhteensä	484	0	484
Yhteensä	484	0	484

Muut osakkeet sisältävät henkilöstön käytössä olevia lomamökkejä sekä golf-osakkeita.

## 7.8 Uudet ja tulevat standardit

Tulevilla tilikausilla sovellettaviksi tulevat uudet ja muutetut standardit sekä tulkinnat

Digia-konserni ei ole vielä soveltanut seuraavia, IASB:n jo julkistamia uusia tai uudistettuja standardeja ja tulkintoja. Konserni ottaa ne käyttöön kunkin standardin ja tulkinnan voimaantulopäivästä lähtien, tai mikäli voimaantulopäivä on muu kuin tilikauden ensimmäinen päivä, voimaantulopäivää seuraavan tilikauden alusta lukien.

IFRS 16 Vuokrasopimukset\* (sovellettava 1.1.2019 tai sen jälkeen alkavilla tilikausilla). Uusi standardi korvaa IAS 17 -standardin ja siihen liittyvät tulkinnat. IFRS 16 -standardi edellyttää vuokralle ottajilta vuokrasopimusten merkitsemistä taseeseen vuokranmaksuvelvoitteena sekä siihen liittyvänä omaisuususeränä. Taseeseen merkitseminen muistuttaa paljon IAS 17:n mukaista rahoitusleasingin kirjanpitokäsittelyä. Taseeseen merkitsemisestä on kaksi helpotusta, jotka koskevat lyhytaikaisia enintään 12 kuukautta kestäviä vuokrasopimuksia sekä arvoltaan enintään USD 5 000 olevia hyödykkeitä. Vuokralle antajien kirjanpitokäsittely tulee säilymään suurelta osin nykyisen IAS 17:n mukaisena. Standardin vaikutus Digian taseeseen 1.1.2019 merkittäväksi vuokranmaksuvelvoitteeksi on 9,7 miljoonaa euroa. Määrä koostuu pääosin toimitiloihin liittyvistä vuokrasopimuksista, IT-laitteista sekä autojen

huoltoleasing-sopimuksista. Digia tulee käyttämään edellä mainitut standardin myöntämät helpotukset, joiden määräksi arvioidaan noin 1,5 miljoonaa euroa. Rahoitusleasingsopimukset merkitään taseeseen vuokra-ajan alkamisajankohtana vuokratun hyödykkeen käypään arvoon tai sitä alempaan vähimmäisvuokrien nykyarvoon. Rahoitusleasingsopimuksella hankitusta hyödykkeestä tehdään poistot hyödykkeen taloudellisen vaikutusajan tai sitä lyhyemmän vuokra-ajan kuluessa.

Standardin käyttöönotossa tullaan soveltamaan kumulatiivista oikaisua, missä vertailukauden tietoja ei muuteta, vaan raportoidaan IAS 17 mukaan. Olemassa olevia rahoitusleasingvelkoja ei tulla muokkaamaan, vaan olemassa olevista vuokrasopimuksista syntyvä velka kirjataan käyttäen siirtymähetken vaihtoehtoista lisäluoton korkoa ja raportoiden ko. vuokrasopimusten varat ja velat saman suuruisina. Digia on valmistautunut tulevaan standardimuutokseen hankkimalla vuokrasopimusten hallintaan ja IFRS 16 -standardin edellyttämän raportoinnin tuottamiseen soveltuva järjestelmän.

Muilla uusilla tai muutetuilla standardeilla ja tulkinnoilla ei ole vaikutusta konsernin tilinpäätökseen.

## 7.9 Tilinpäätöspäivän jälkeiset tapahtumat

Digia Oyj sai arvopaperimarkkinalain 9 luvun 10 pykälän mukaisen ilmoituksen 3.1.2019, jossa Erkki Etola ilmoitti, että hänen hallinnassaan oleva määräysvalta-yhtiöiden Tiiviste-Group Oy:n ja Etola Oy:n yhteenlaskettu omistusosuus Digian osakkeista ja äänivallasta ylittää 10% liputusrajan. Yhteensä Erkki Etolan määräysvalta-yhtiöiden omistukset Digia Oyj:stä ovat 2 930 495 osaketta, joka vastaa 10,93% Digian kaikista osakkeista ja äänistä. Samanaikaisesti Etola Oy:n omistusosuus ylittää 5% liputusrajan. Etola Oy:n omistus Digia Oyj:stä on 1 605 495 osaketta.

Digia Oyj ja Starcut Oy:n omistajat allekirjoittivat 31.1.2019 sopimuksen, jolla Digia Oyj ostaa Starcut Oy:n koko osakekannan. Yritystöllä Digia vahvistaa Digia Digital -palvelualueitaan, joka kattaa palvelumuotoilun, analytiikan, verkkokaupan ja ketterän sovelluskehityksen osa-alueet. Digitaalisten palveluiden kysyntä on siirtynyt kiihtyvällä vauhdilla mobiilivetoiseen kehitykseen, joten edistykseksiin mobiiliratkaisuihin erikoistunut Starcut täydentää erinomaisesti Digian nykyaikaista tarjontaa. Kaupan myötä Starcutin Helsingissä työskentelevät 19 huippuammattilaista siirtyvät Digian palvelukseen.

Digia aloitti loppuvuonna neuvottelut Danske Bank Oyj:n kanssa kahden lainansa yhdistämisestä niin, että saadun sitovan lainapäätöksen mukaan uuden lainasopimuksen laina-aika päättyy 7.6.2021, ja ilikaudenlyhytaikainen velka vuonna 2019 on 2,6 miljoonaa euroa.

# 8 Konsernin taloudellista kehitystä kuvaavat tunnusluvut

## 8.1 Tunnusluvut

Tuhatta euroa	2018	2017 <sup>(4)</sup>	2016 <sup>(4)</sup>
<b>Toiminnan laajuus</b>			
Liikevaihto, tuhatta euroa	112 122	94 537	86 463
– muutos edelliseen vuoteen, vertailukelpoinen, %	18,6%	9,3%	6,8%
Bruttoinvestoinnit, tuhatta euroa	647	2 928	1 660
– % liikevaihdosta	0,6%	3,1%	1,9%
Aktivoinnit tutkimus- ja kehitystoimintaan	–	–	–
– % liikevaihdosta	0%	0%	0%
Henkilöstön vertailukelpoinen määrä 31.12.	1 091	1 005	872
Henkilöstö keskimäärin	1 069	954	810
<b>Kannattavuus</b>			
Liikevoitto, tuhatta euroa	6 494	1 852	5 419
– % liikevaihdosta	5,8%	2,0%	6,3%
Tilikauden voitto, tuhatta euroa	4 704	974	4 064
– % liikevaihdosta	4,2%	1,0%	4,7%
Oman pääoman tuotto, %	10,2%	2,5%	11,0%
Sijoitetun pääoman tuotto, %	10,6%	3,7%	11,0%

Tuhatta euroa	2018	2017 <sup>(4)</sup>	2016 <sup>(4)</sup>
<b>Rahoitus ja taloudellinen asema</b>			
Nettovelat, tuhatta euroa	12 707	4 772	11 692
Nettovelkaantumisaste (Net gearing), %	26,6%	10,8%	35,6%
Omavaraisuusaste, %	54,9%	51,0%	49,8%
Liiketoiminnan rahavirta, tuhatta euroa	3 602	3 144	3 811
Osingot (maksettu)	1 069	1 658	1 059
Tulos/osake, eur, laimentamaton <sup>(1)</sup>	0,18	0,04	0,20
Tulos/osake, eur, laimennettu <sup>(1)</sup>	0,18	0,04	0,20
Oma pääoma/osake <sup>(2)</sup>	1,78	1,65	1,57
Oma pääoma/ osake, osakeantioikaistu <sup>(3)</sup>	1,78	1,65	1,57
Osinko/osake (2018 ehdotus)	0,07	0,04	0,08
Osinko/tulos	–	100,0%	40,0%
Efektiiivinen osinkotuotto	–	1,7%	2,5%
Hinta/voitto- suhde (P/E) <sup>(1)</sup>	15,83	58,75	16,58
Osakkeen alin kaupantekokurssi	2,10	2,19	2,81
Osakkeen ylin kaupantekokurssi	3,13	3,13	7,40
Osakkeen keskiarvo	2,73	2,55	4,32
Osakekannan markkina-arvo	76 448	63 036	65 758
Osakevaihto, kpl	7 174 515	7 524 604	4 200 698
Osakevaihto, %	26,7%	28,1%	20,1%

<sup>(1)</sup> Osakekohtaiset tunnusluvut on oikaistu vuoden 2017 osalta osakeannilla. Laimennusvaikutuksella oikaistuissa tunnusluvuissa on huomioitu johdon osakepalkkiojärjestelmän vaikutus.

<sup>(2)</sup> Oma pääoma jaettuna osakkeiden laimentamattomalla lukumäärällä tilinpäätöshetkellä.

<sup>(3)</sup> Oma pääoma jaettuna osakkeiden laimentamattomalla osakeantioikaistulla (v.2017) lukumäärällä keskimäärin.

Osakkeiden osakeantioikaistun lukumäärän painotettu keskiarvo katsauskauden aikana oli 26 693 082 kpl. Osakkeiden laimennusvaikutuksella oikaistu lukumäärän painotettu keskiarvo on 26 693 082 kappaletta. Ulkona olevien osakkeiden lukumäärä katsauskauden lopussa oli 26 631 883 kpl. Yhtiöllä on tilikauden lopussa hallussaan 57 372 kappaletta omia osakkeita. Vertailuvuoden 2017 on tuloksen osalta oikaistu.

Vaihtoehtoisina tunnuslukuina Yhtiö raportoi liikevoiton, oman pääoman tuoton, sijoitetun pääoman tuoton, nettovelkaantumisasteen sekä omavaraisuusasteen, joita ei ole määritelty IFRS-tilinpäätösnormistossa. Yhtiö esittää vaihtoehtoisia tunnuslukuja kuvaamaan liiketoiminnan taloudellista tilaa ja kehitystä katsoen näiden olevan tarpeellisia tietoja sijoittajille. Tunnuslukujen IFRS-lukujen mukaiset laskentakaavat esitetään liitetiedossa 8.2.täsmäytyslaskelmat liitetiedossa 8.3.

<sup>(4)</sup> Vertailuvuoden 2017 luvut on oikaistu.

## 8.2 Tunnuslukujen laskentakaavat

### Sijoitetun pääoman tuotto-% (ROI):

$$\frac{\text{(Voitto tai tappio ennen veroja + korko- ja muut rahoituskulut)}}{\text{Taseen loppusumma - korottomat rahoitusvelat (keskiarvo)}} \times 100$$

### Oman pääoman tuotto-% (ROE):

$$\frac{\text{(Voitto tai tappio ennen veroja - verot)}}{\text{Oma pääoma + määräysvallattomien omistajien osuus (keskiarvo)}} \times 100$$

### Omavaraisuusaste (%):

$$\frac{\text{(Oma pääoma + vähemmistöosuus)}}{\text{Taseen loppusumma - saadut ennakot}} \times 100$$

### Tulos/osake:

$$\frac{\text{Tulos ennen veroja - verot +/- vähemmistöosuus}}{\text{Tilikauden keskimääräinen osakeantioikaistu osakkeiden lukumäärä}}$$

### Osinko/osake:

$$\frac{\text{Kokonaisosinko}}{\text{Tilikauden lopussa olevien osakkeiden osakeantioikaistu lukumäärä}}$$

### Osinko/tulos %:

$$\frac{\text{Osakekohtainen osinko}}{\text{Osakekohtainen tulos}}$$

### Nettovelkaantumisaste (net gearing):

$$\frac{\text{(Korolliset velat - rahat, pankkisaamiset ja rahoitusarvopaperit)}}{\text{Oma pääoma}} \times 100$$

### Efektiivinen osinkotuotto-%:

$$\frac{\text{Osakekohtainen osinko}}{\text{Osakeantioikaistu tilikauden viimeinen kaupantekokurssi}} \times 100$$

### Hinta/voitto -suhde (P/E):

$$\frac{\text{Osakeantioikaistu tilikauden viimeinen kaupantekokurssi}}{\text{Osakekohtainen tulos}}$$

## 8.3 Vaihtoehtoisten tunnuslukujen täsmäytyslaskelmat

Oman pääoman tuotto %	31.12.2018	31.12.2017 oikaistu
Voitto ennen veroja	5 968	1 199
Verot	1 264	225
Voitto ennen veroja - verot	4 704	974
Oma pääoma (keskimäärin vuoden aikana)	45 932	38 475
Oman pääoman tuotto %	10,2%	2,5%

Sijoitetun pääoman tuotto %	31.12.2018	31.12.2017
Voitto ennen veroja	5 968	1 199
Rahoituskulut	640	822
Voitto ennen veroja + rahoituskulut	6 608	2 021
Taseen loppusumma (keskimäärin kaudella)	87 333	76 503
Korottomat velat (keskimäärin vuoden aikana)	24 927	21 911
Taseen loppusumma - korottomat velat	62 406	54 565
Sijoitetun pääoman tuotto %	10,6%	3,7%

Nettovelkaantumisaste	31.12.2018	31.12.2017
Korolliset velat	14 440	16 630
Rahat, pankkisaamiset ja rahoitusarvopaperit	1 733	11 858
Oma pääoma	47 782	44 136
Nettovelkaantumisaste	26,6%	10,8%

Omavaraisuusaste	31.12.2018	31.12.2017
Oma pääoma	47 782	44 136
Taseen loppusumma	88 104	86 616
Saadut ennakot	1 114	148
Taseen loppusumma - saadut ennakot	86 989	86 468
Omavaraisuusaste	54,9%	51,0%



## 9 Emoyhtiön tilinpäätös (FAS)

### 9.1 Emoyhtiön tuloslaskelma

Tuhatta euroa	Liitetieto	1.1.–31.12. 2018	1.1.–31.12. 2017
<b>Liikevaihto</b>	1	11 558	8 795
Liiketoiminnan muut tuotot	2	75	61
Henkilöstökulut	3	-3 710	-2 406
Poistot ja arvonalentumiset	4	-462	-363
Muut liiketoiminnan kulut	5	-6 374	-5 629
		-10 470	-8 337
<b>Liikevoitto</b>		<b>1 088</b>	<b>458</b>
Rahoitustuotot- ja kulut	6	-541	-1 128
<b>Tulos ennen tilinpäätössiirtoja</b>		<b>546</b>	<b>-670</b>
<b>Tilinpäätössiirtojen kertymä</b>			
Konserniavustus		5 000	800
<b>Voitto ennen veroja</b>		<b>5 546</b>	<b>130</b>
Tuloverot	7	-1 238	12
<b>Tilikauden voitto</b>		<b>4 308</b>	<b>142</b>

## 9.2 Emoyhtiön tase

Tuhatta euroa	Liitetieto	31.12.2018	31.12.2017
<b>VASTAAVAA</b>			
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>			
Aineettomat hyödykkeet	8		
Aineettomat oikeudet		130	172
Muut pikävaikutteiset menot		187	222
		317	395
Aineelliset hyödykkeet	9		
Maa- ja vesialueet		17	17
Rakennukset ja rakennelmat		45	51
Koneet ja kalusto		670	570
Muu käyttöomaisuus		1	1
		733	639
Sijoitukset	10		
Osuudet saman konsernin yrityksissä		121 466	113 762
Muut osakkeet ja osuudet		480	480
		121 946	114 242
Pysyvät vastaavat yhteensä		<b>122 996</b>	<b>115 276</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>			
Lyhytaikaiset saamiset	11		
Saamiset saman konsernin yrityksiltä		148	2 783
Myyntisaamiset		0	12
Muut saamiset		204	187
Siirtosaamiset		441	990
		792	3 972
Rahat ja pankkisaamiset		317	10 251
Vaihtuvat vastaavat yhteensä		<b>1 109</b>	<b>14 224</b>
<b>Vastaavaa yhteensä</b>		<b>124 105</b>	<b>129 500</b>

Tuhatta euroa	Liitetieto	31.12.2018	31.12.2017
<b>VASTATTAVAA</b>			
<b>OMA PÄÄOMA</b>			
<b>Emoyhtiön omistajille kuuluva oma pääoma</b>			
Osakepääoma		2 088	2 088
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto		42 540	42 540
Edellisten tilikausien tulos		1 172	1 910
Tilikauden tulos		4 308	142
<b>Oma pääoma yhteensä</b>		<b>50 108</b>	<b>46 681</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>			
<b>Pitkäaikainen vieras pääoma</b>			
Lainat rahoituslaitoksilta	13	4 800	11 400
Muut pitkäaikaiset velat		726	579
		5 526	11 979
<b>Lyhytaikainen vieras pääoma</b>			
Ostovelat		221	271
Lyhytaikaiset korolliset velat	14	6 600	2 600
Velat saman konsernin yrityksille		58 745	63 176
Muut velat		1 277	4 266
Siirtovelat		883	524
Tilikauden tulokseen perustuvat verot		745	3
		68 471	70 840
<b>Vieras pääoma yhteensä</b>		<b>73 997</b>	<b>82 819</b>
<b>Vastattavaa yhteensä</b>		<b>124 105</b>	<b>129 500</b>

## 9.3 Emoyhtiön rahoituslaskelma

Tuhatta euroa	Liitetieto	1.1.–31.12. 2018	1.1.–31.12. 2017
<b>Liiketoiminnan rahavirta:</b>			
Tilikauden voitto		4 308	142
Oikaisut tilikauden tulokseen		-2 070	725
Käyttöpääoman muutos		-4 382	2 182
Maksetut korot		-502	-612
Saadut korot		1	6
Maksetut verot		129	-772
<b>Liiketoiminnan rahavirta</b>		<b>-2 516</b>	<b>1 671</b>
<b>Investointien rahavirta:</b>			
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin		-478	-466
Tytäryhtiöhankinnat		-9 576	-4 603
<b>Investointien rahavirta</b>		<b>-10 054</b>	<b>-5 069</b>
<b>Rahoituksen rahavirta:</b>			
Maksullinen osakeanti		-	12 491
Omien osakkeiden hankinta		-243	
Lyhytaikaisten lainojen lyhennykset		-2 600	-8 000
Lyhytaikaisten lainojen nostot		-	4 000
Pitkäaikaisten lainojen nostot		-	6 000
Konsernirahoituserät <sup>a</sup>		747	-582
Konserniavustus		5 800	
Maksetut osingot ja muu voitonjako	12	-1 069	-1 658
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		<b>2 635</b>	<b>12 251</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>		<b>-9 934</b>	<b>8 852</b>
<b>Rahavarat tilikauden alussa</b>		<b>10 251</b>	<b>1 399</b>
Rahavarojen muutos		-9 934	8 852
<b>Rahavarat tilikauden lopussa</b>		<b>317</b>	<b>10 251</b>

<sup>a</sup> Konsernirahoituserät käsittävät emoyhtiön ja sen tytäryhtiöiden välisten lainojen ja saamisten muutokset.

## 9.4 Emoyhtiön perustiedot ja tilinpäätöksen laadintaperiaatteet

### Yrityksen perustiedot

Digia Oyj on Digia-konsernin emoyhtiö, jonka kotipaikka on Helsinki ja sen rekisteröity osoite on Atomitie 2, 00370 Helsinki. Digia Oyj:n liiketoimintaa harjoittavat tytäryhtiöt ovat Digia Finland Oy, Avarea Oy, Mavisystems Oy ja sen tytäryhtiö Mirosys Oy sekä Digia Sweden Ab.

### Tilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Emoyhtiön tilinpäätös on laadittu Suomen kirjanpitolainsäädännön mukaisesti (FAS, Finnish accounting standards). Tilinpäätös perustuu alkuperäisiin hankintamenoihin. Hankintameno perustuva kirjanpitoarvo on alennettu tarvittaessa käypää arvoa vastaavaksi.

Emoyhtiö on 1.6.2005 alkaen toiminut konsernin hallintoyhtiönä ja veloittanut konserniyhtiöitä suoritetuista palveluista.

### Eläkejärjestelyt

Yhtiön henkilökunnan eläketurva on hoidettu lakisääteisillä eläkevakuutuksilla. Eläkemaksut ja tilikauteen kohdistuvat kulut perustuvat vakuutusyhtiöltä saatuun vahvistukseen. Eläkekulut kirjataan kuluksi kertymisvuonna.

### Leasingmaksut

Leasingmaksut on käsitelty vuosikuluina.

### Pysyvät vastaavat ja poistot

Käyttöomaisuus on merkitty taseeseen välittömään hankintameno vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla.

Suunnitelman mukaisten poistojen perusteena olevat pitoajat ovat seuraavat:

Aineettomat hyödykkeet	
Aineettomat oikeudet	3–5 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	3–5 vuotta
Aineelliset hyödykkeet	
Rakennukset ja rakennelmat	25 vuotta
Koneet ja kalusto	3–8 vuotta

Vuosikuluksi on kirjattu ne käyttöomaisuushankinnat, joiden taloudellinen pitoaika on alle kolme vuotta.

## Hallituksen esitys voitonjaosta

Digia Oyj:n vapaa oma pääoma oli 31.12.2018 päivätyn taseen mukaan 48 020 874 euroa, josta tilikauden voittoa 4 308 129 euroa. Hallitus ehdottaa yhtiökokoukselle, että 31.12.2018 päättyneeltä tilikaudelta vahvistettavan taseen mukaan osinkoa jaetaan 0,07 euroa osakkeelta. Osinko maksetaan osakkeenomistajalle, joka osingonmaksun täsmäytyspäivänä 19.3.2019 on merkittänyt osakkeenomistajaksi Euroclear Finland Oy:n pitämään yhtiön osakasluetteloon. Osinko maksetaan 26.3.2019.

## 9.5 Emoyhtiön liitetiedot

### 1. Liikevaihto

Liikevaihdon jakautuminen

Tuhatta euroa	2018	2017
Konsernin hallintopalvelut	11 558	8 795
<b>Yhteensä</b>	<b>11 558</b>	<b>8 795</b>

### 2. Liiketoiminnan muut tuotot

Tuhatta euroa	2018	2017
Vuokratuotot	32	27
Muut liiketoiminnan tuotot	43	34
<b>Yhteensä</b>	<b>75</b>	<b>61</b>

### 3. Henkilöstöä ja toimielinten jäseniä koskevat tiedot

Tuhatta euroa	2018	2017
Hallituksen ja toimitusjohtajan palkat ja palkkiot	610	611
Muut palkat ja palkkiot	2 622	1 462
Eläkevakuutusmaksut	385	313
Muut henkilöstökulut	94	20
<b>Yhteensä</b>	<b>3 710</b>	<b>2 406</b>

Henkilöstön määrä 31.12	2018	2017
Johto ja hallinto	27	23
<b>Yhteensä</b>	<b>27</b>	<b>23</b>

### 4. Poistot ja arvonalentumiset

Tuhatta euroa	2018	2017
Suunnitelman mukaiset poistot		
Aineelliset ja aineettomat hyödykkeet	462	363
<b>Yhteensä</b>	<b>462</b>	<b>363</b>

### 5. Tilintarkastajien palkkiot

Tuhatta euroa	2018	2017
Tilintarkastus	64	61
Muut lakisääteiset toimeksiannot	-	12
Veroneuvonta	-	1
Muut palvelut	14	40
<b>Yhteensä</b>	<b>77</b>	<b>113</b>

### 6. Rahoitustuotot- ja kulut

Rahoitustuotot

Tuhatta euroa	2018	2017
Korko- ja rahoitustuotot muilta	93	80
<b>Yhteensä</b>	<b>93</b>	<b>80</b>

Rahoituskulut

Tuhatta euroa	2018	2017
Korkokulut konserniyrittäjille	357	358
Korkokulut muille yrityksille	179	169
Lainojen hoitokulut	73	69
Arvonalentumiset pysyvien vastaavien sijoituksista	0	126
Oman pääoman hankintakulut	0	460
Muut rahoituskulut	26	27
<b>Yhteensä</b>	<b>635</b>	<b>1 208</b>

### 7. Tuloverot

Tuhatta euroa	2018	2017
Tuloverot varsinaisesta toiminnasta	-1 209	12
Tuloverot aikaisemmilta tilikausilta	-30	-
<b>Yhteensä</b>	<b>-1 238</b>	<b>12</b>

Jaksotuseroista sekä kirjanpitoarvojen ja verotuksellisten arvojen välisistä väliaikaisista eroista johtuvat laskennalliset verosaamiset on olennaisuuden periaatetta noudattaen jätetty kirjaimatta taseeseen. Laskennallisten verosaamisten määrä tilikauden päättyessä on 105,3 tuhatta euroa.

## 8. Aineettomat hyödykkeet

Tuhatta euroa	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä 2018	Yhteensä 2017
Hankintameno 1.1.	5 281	1 011	6 292	5 992
Lisäykset	55	87	142	305
Vähennykset	-	-	-	-5
Hankintameno 31.12.	5 336	1 098	6 434	6 292
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.	-5 109	-789	-5 898	-5 728
Poistot	-97	-123	-220	-170
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 31.12.	-5 206	-912	-6 118	-5 898
Kirjanpitoarvo 1.1.	172	222	395	265
Kirjanpitoarvo 31.12.	130	187	316	395

## 9. Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet

Tuhatta euroa	Maa- ja vesialueet	Rakennukset ja rakennelmat	Koneet ja kalusto	Yhteensä 2018	Yhteensä 2017
Hankintameno 1.1.	17	162	2 745	2 924	2 758
Lisäykset	-	-	335	335	166
Hankintameno 31.12.	17	162	3 080	3 259	2 924
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.	-	-112	-2 174	-2 286	-2 093
Poistot	-	-7	-235	-241	-193
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 31.12.	-	-119	-2 409	-2 527	-2 286
Kirjanpitoarvo 1.1.	17	51	570	639	665
Kirjanpitoarvo 31.12.	17	45	670	732	639



## 10. Sijoitukset

Tuhatta euroa	Sijoitukset tytäryhtiöosakkeisiin	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä 2018	Yhteensä 2017
Hankintameno 1.1.	113 762	606	114 369	107 547
Lisäykset	7 733	-	7 733	6 821
Vähennykset	-	-	-	-
Hankintameno 31.12.	121 495	606	122 101	114 369
Kertyneet arvonalentumiset 1.1.	-	-126	-126	-
Arvonalentumiset	-29	-	-29	-126
Kertyneet arvonalentumiset 31.12.	-29	-126	-155	-126
Kirjanpitoarvo 1.1.	113 762	480	114 242	107 547
Kirjanpitoarvo 31.12.	121 466	480	121 946	114 242

### Erittely tytäryhtiöistä ja muista osakkeista ja osuuksista

Konserniyritykset	Kotipaikka	Kotimaa	Omistusosuus	Osuus äänivallasta
Digia Sweden AB	Tukholma	Ruotsi	100%	100%
Digia Finland Oy	Helsinki	Suomi	100%	100%
Avarea Oy	Helsinki	Suomi	100%	100%
Mavisystems Oy	Helsinki	Suomi	100%	100%
Mirosys Oy	Turku	Suomi	100%	100%

## 11. Lyhytaikaiset saamiset

Tuhatta euroa	2018	2017
Saamiset saman konsernin yrityksiltä		
Myyntisaamiset	-	1 956
Siirtosaamiset	48	827
Lainasaamiset	100	-
Myyntisaamiset	-	12
Muut saamiset	204	187
Siirtosaamiset	441	990
Yhteensä	792	3 972

## 12. Oma pääoma

Tuhatta euroa	2018	2017
Osakepääoma 1.1	2 088	2 088
Osakepääoma 31.12	2 088	2 088
Sidottu oma pääoma yhteensä	2 088	2 088
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 1.1.	42 540	30 050
Merkintäoikeusanti	-	12 491
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 31.12.	42 540	42 540
Tulos edellisiltä tilikausilta 1.1.	2 006	3 522
Osingonjako	-1 069	-1 658
Omat osakkeet	-243	0
Osakeperusteiset maksut	478	47
Tulos edellisiltä tilikausilta 31.12.	1 172	1 910
Tilikauden tulos	4 308	142
Vapaa oma pääoma yhteensä	48 021	44 593
Oma pääoma yhteensä	50 108	46 681

### Laskelma jakokelpoisesta omasta pääomasta 31.12.

Tuhatta euroa	2018	2017
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	42 540	42 540
Voitto edellisiltä tilikausilta	1 172	1 910
Tilikauden voitto	4 308	142
Yhteensä	48 021	44 593

## 13. Pitkäaikainen vieras pääoma

Tuhatta euroa	2018	2017
Lainat rahoituslaitoksilta	4 800	11 400
Yhteensä	4 800	11 400

## 14. Lyhytaikainen vieras pääoma

Tuhatta euroa	2018	2017
Korollinen		
Lyhytaikaiset korolliset velat	6 600	2 600
Velat saman konsernin yrityksille		
Lainat	57 398	56 643
Korollinen lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	63 998	59 243
Velat saman konsernin yrityksille		
Siirtovelat	1 347	6 533
Muille		
Ostovelat	221	271
Muut velat	1 285	4 266
Siirtovelat	1 620	527
Koroton lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	4 473	11 597
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	68 471	70 840

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät muodostuvat vuosilomapalkan jaksotuksesta, jaksotetuista palkka- ja palkkiovarauksista.

## 15. Vastuositoumukset

### Leasingvuokravastuut

Tuhatta euroa	2018	2017
Alkaneella tilikaudella maksettavat	342	327
Myöhemmin maksettavat	531	789
Yhteensä	874	1 117

### Muut vuokravastuut

Tuhatta euroa	2018	2017
Alkaneella tilikaudella maksettavat	2 887	2 440
Myöhemmin maksettavat	4 352	5 112
Yhteensä	7 239	7 552

### Muut vastuut

Tuhatta euroa	2018	2017
Omasta puolesta annetut vakuudet		
Muut	600	537
Yhteensä	600	537

# Toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen allekirjoitus

Helsinki 7. helmikuuta 2019

Robert Ingman  
Hallituksen puheenjohtaja

Martti Ala-Härkönen

Santtu Elsinen

Päivi Hokkanen

Seppo Ruotsalainen

Outi Taivainen

Timo Levoranta  
Toimitusjohtaja

## Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Helsinki 7. helmikuuta 2019

KPMG Oy Ab

Virpi Halonen  
KHT

# Tilintarkastuskertomus

Digia Oyj:n yhtiökokoukselle

## Tilinpäätöksen tilintarkastus

### Lausunto

Olemme tilintarkastaneet Digia Oyj:n (y-tunnus 0831312-4) tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.–31.12.2018. Tilinpäätös sisältää konsernin taseen, tuloslaskelman, laajan tuloslaskelman, laskelman oman pääoman muutoksista, rahavirtalaskelman ja liitetiedot, mukaan lukien yhteenveto merkittävimmistä tilinpäätöksen laatimisperiaatteista, sekä emoyhtiön taseen, tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja liitetiedot.

Lausuntonamme esitämme, että

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

Lausuntonamme on ristiriidaton tarkastusvaliokunnalle annetun lisäraportin kanssa.

### Lausunnon perustelut

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

Olemme riippumattomia emoyhtiöstä ja konserniyrityksistä niiden Suomessa noudatettavien eettisten vaatimusten mukaisesti, jotka koskevat suorittamaamme

tilintarkastusta ja olemme täyttäneet muut näiden vaatimusten mukaiset eettiset velvollisuutemme.

Emoyhtiölle ja konserniyrityksille suorittamamme muut kuin tilintarkastuspalvelut ovat parhaan tietomme ja käsityksemme mukaan olleet Suomessa noudatettavien, näitä palveluja koskevien säännösten mukaisia, emmekä ole suorittaneet EU-asetuksen 537/2014 5. artiklan 1 kohdassa tarkoitettuja kiellettyjä palveluja. Suorittamamme muut kuin tilintarkastuspalvelut on esitetty konsernitilinpäätöksen liitetiedossa 3.7.

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

### Olennaisuus

Tarkastuksemme laajuuteen on vaikuttanut soveltamamme olennaisuus. Olennaisuus on määritetty perustuen ammatilliseen harkintaamme ja se ohjaa tarkastustoimenpiteiden luonteen, ajoituksen ja laajuuden määrittämisessä, sekä todettujen virheellisyyksien vaikutusten arvioimisessa suhteessa tilinpäätökseen kokonaisuutena. Olennaisuuden taso perustuu arvioomme sellaista virheellisyyksien suuruudesta, joilla yksin tai yhdessä voisi kohtuudella odottaa olevan vaikutusta tilinpäätöksen käyttäjien tekemiin taloudellisiin päätöksiin. Olemme ottaneet huomioon myös sellaiset virheellisyydet, jotka laadullisten seikkojen vuoksi ovat mielestämme olennaisia tilinpäätöksen käyttäjille.

### Tilintarkastuksen kannalta keskeiset seikat

Tilintarkastuksen kannalta keskeiset seikat ovat seikkoja, jotka ammatillisen harkintamme mukaan ovat olleet merkittävimpiä tarkastuksen kohteena olevan tilikauden tilintarkastuksessa. Nämä seikat on otettu huomioon tilinpäätökseen kokonaisuutena kohdistuneessa tilintarkastuksessa sekä laatiessamme siitä annettavaa lausuntoa, emmekä anna näistä seikoista erillistä lausuntoa. EU-asetuksen 537/2014 10 artiklan 2 c -kohdan mukaiset

merkittävät olennaisen virheellisyyden riskit sisältyvät alla kuvattuihin tilintarkastuksen kannalta keskeisiin seikkoihin.

Olemme ottaneet tilintarkastuksessamme huomioon riskin siitä, että johto sivuuttaa kontrolleja. Tähän on sisältynyt arviointi siitä, onko viitteitä sellaisesta johdon tarkoitushakuisesta suhtautumisesta, josta aiheutuu väärinkäytöksestä johtuvan olennaisen virheellisyyden riski.

## Tilintarkastuksen kannalta keskeiset seikat

### Liikearvon 50,5 milj. euroa arvostaminen – konsernitilinpäätöksen liitetieto 7.1

#### Tilintarkastuksen kannalta keskeiset seikat

- Liikearvo, yhteensä 50,5 milj. euroa, on kasvanut tilikauden 2018 aikana 4,7 milj. euroa yrityshankintojen myötä ja se muodostaa merkittävän osan konsernitaseen loppusummasta.
- Liikearvo on testattava vuosittain, tai useammin, jos on mitään viitteitä omaisuuserän arvonalentumisesta.
- Testauslaskelmien laatiminen edellyttää merkittävässä määrin johdon harkintaa ja oletusten tekemistä tulevaisuudesta.

#### Kuinka kyseisiä seikkoja käsiteltiin tilintarkastuksessa

Olemme suorittaneet muun muassa seuraavia tarkastustoimenpiteitä:

- Olemme analysoineet liikearvon testauslaskelmien taustaoletusten realistisuutta markkinatietoon verraten sekä tarkastaneet laskelmien teknisen toteutustavan oikeellisuutta. KPMG:n arvonmäärityksen asiantuntijat ovat olleet mukana testauslaskelmien tarkastuksessa.
- Yhtiön ennustetarkkuuden analysoimiseksi olemme verranneet edellisen vuoden testauslaskelmissa käytettyjä, erityisesti liikevaihtoa ja kannattavuutta koskevia oletuksia, tilikauden 2018 toteutumatietoihin.
- Tilinpäätöstarkastuksessa olemme arvioineet liikearvosta ja testauslaskelmista annettujen konsernitilinpäätöksen liitetietojen oikeellisuutta ja riittävyttä.

### Myyntitulojen tuloutusperiaatteet, erityisesti valmistusasteen mukainen tuloutus sekä myyntisaamisten arvostaminen – konsernitilinpäätöksen liitetiedot 2, 3.2, 5.2, 6.6

#### Tilintarkastuksen kannalta keskeiset seikat

- Digian liikevaihto muodostuu henkilötyöstä, omista ja kolmansien osapuolien tuotteista sekä palvelumyynnistä. Osan Digian liikevaihdosta muodostavat kiinteä- ja tavoitehintaiset hankkeet, jotka tuloutetaan valmistusasteen mukaisesti. Valmistusaste määritetään hankkeen tarkasteluhetkeen mennessä suoritetusta työstä johtuvien menojen osuutena hankkeen arvioiduista kokonaismenoista.
- Valmistusasteen mukainen tulouttaminen edellyttää johdon harkintaa ja oletuksia, jotka koskevat erityisesti odotettavissa olevia kustannuksia ja työmääräennusteita. Vaikka Digiassa seurataan edellä mainittuja hankkeita kuukausittain, kiinteä- ja tavoitehintaisiin projektitoimituksiin liittyy arvioita, jotka koskevat kustannus- ja työmääräennusteiden oikeellisuutta. Mikäli ennusteet ovat virheellisiä, hankkeet saattavat muodostua tappiollisiksi.
- Myyntisaamiset 19,2 milj. euroa konsernitaseessa 31.12.2018 muodostavat merkittävän yksittäisen tase-erän. Vaikka konsernilla ei ole merkittäviä toteutuneita luottotappioita edellisillä tilikausilla, merkittävään yksittäiseen tase-erään voi sisältyä arvostusriski.

#### Kuinka kyseisiä seikkoja käsiteltiin tilintarkastuksessa

Olemme suorittaneet muun muassa seuraavia tarkastustoimenpiteitä:

- Tarkastuksessa olemme arvioineet Digian myyntitulojen tuloutuskäytäntöjen asianmukaisuutta sekä testanneet keskeisimpien myyntitulojen täydellisyyttä ja oikeellisuutta varmistavien sisäisten kontrollien tehokkuutta.
- Valmistusasteen mukaisesti käsiteltyjen merkittävimpien hankkeiden tuloutusperiaatteita on analysoitu vertaamalla niitä IFRS-standardeihin ja konsernin laskentakäytäntöihin sekä sopimusehtoihin. Olemme käyneet läpi valittujen hankkeiden kokonaistuottoarvioita suhteessa sopimushintoihin ja hintamuutoksiin sekä toteutuneita tunteja. Lisäksi olemme analysoineet käynnissä olevia merkittävimpiä projekteja ja niiden työmääräennusteita mahdollisten tappiollisten hankkeiden tunnistamiseksi.
- Olemme arvioineet myyntisaamisten seurantarutiineja ja testanneet keskeisimpien sisäisten kontrollien tehokkuutta. Lisäksi olemme analysoineet myyntisaamia sekä pyytäneet valituista saamista ulkopuolisia vahvistuksia.



## Tilinpäätöstä koskevat hallituksen ja toimitusjohtajan velvollisuudet

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

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

## Tilintarkastajan velvollisuudet tilinpäätöksen tilintarkastuksessa

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

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

- Tunnistamme ja arvioimme väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvat tilinpäätöksen olennaisen virheellisyyden 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 tilinpäätös sen perustana olevia liiketoimia ja tapahtumia siten, että se antaa oikean ja riittävän kuvan.
- Hankimme tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä konserniin kuuluvia yhteisöjä tai liiketoimintoja koskevasta taloudellisesta informaatiosta pystyäksemme antamaan lausunnon konsernitilinpäätöksestä. Vastaamme konsernin tilintarkastuksen ohjauksesta, valvonnasta ja suorittamisesta. Vastaamme tilintarkastuslausunnosta yksin.

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

Lisäksi annamme hallintoelimille vahvistuksen siitä, että olemme noudattaneet riippumattomuutta koskevia relevantteja eettisiä vaatimuksia, ja kommunikoidimme niiden kanssa kaikista suhteista ja muista seikoista, joiden voi kohtuudella ajatella vaikuttavan riippumattomuuteemme, ja soveltuviissa tapauksissa niihin liittyvistä varotoimista.

Päätämme, mitkä hallintoelinten kanssa kommunikoiduista seikoista olivat merkittävimpiä tarkasteltavana olevan tilikauden tilintarkastuksessa ja näin ollen ovat tilintarkastuksen kannalta keskeisiä. Kuvaamme kyseiset seikat tilintarkastuskertomuksessa, paitsi jos säädös tai määräys estää kyseisen seikan julkistamisen tai kun äärimmäisen harvinaisissa tapauksissa toteamme, ettei kyseisestä seikasta

viestitä tilintarkastuskertomuksessa, koska siitä aiheutuvien epäedullisten vaikutusten voitaisiin kohtuudella odottaa olevan suuremmat kuin tällaisesta viestinnästä koituva yleinen etu.

## Muut raportointivelvoitteet

### Tilintarkastustoimeksiantoa koskevat tiedot

Olemme toimineet yhtiökokouksen valitsemana tilintarkastajana 12.3.2015 alkaen yhtäjaksoisesti. Virpi Halonen, KHT, on toiminut päävastuullisena tilintarkastajana.

### Muu informaatio

Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat muusta informaatiosta. Muu informaatio käsittää toimintakertomuksen ja vuosikertomukseen sisältyvän informaation, mutta se ei sisällä tilinpäätöstä eikä sitä koskevaa tilintarkastuskertomustamme. Olemme saaneet toimintakertomuksen käyttöömme ennen tämän tilintarkastuskertomuksen antamispäivää, ja odotamme saavamme vuosikertomuksen käyttöömme kyseisen päivän jälkeen. Tilinpäätöstä koskeva lausuntomme ei kata muuta informaatiota.

Velvollisuutenamme on lukea edellä yksilöity muu informaatio tilinpäätöksen tilintarkastuksen yhteydessä ja tätä tehdessämme arvioida, onko muu informaatio olennaisesti ristiriidassa tilinpäätöksen tai tilintarkastusta

suorittaessa hankkimamme tietämyksen kanssa tai vaikuttaako se muutoin olevan olennaisesti virheellistä. Toimintakertomuksen osalta velvollisuutenamme on lisäksi arvioida, onko toimintakertomus laadittu sen laatimiseen sovellettavien säännösten mukaisesti.

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

Jos teemme ennen tilintarkastuskertomuksen antamispäivää käyttöömme saamaamme muuhun informaatioon kohdistamamme työn perusteella johtopäätöksen, että kyseisessä muussa informaatiossa on olennainen virheellisyys, meidän on raportoitava tästä seikasta. Meillä ei ole tämän asian suhteen raportoitavaa.

Helsingissä 7. helmikuuta 2019

KPMG OY AB

**Virpi Halonen**  
KHT



digia

**Digia Oyj**

Atomitie 2 A  
00370 Helsinki  
digia.com

puhelin  
010 313 3000