

digia

Digitaalisuutta, joka toimii ja tuntuu

Vuosikertomus 2019

Sisältö

Vuosikatsaus

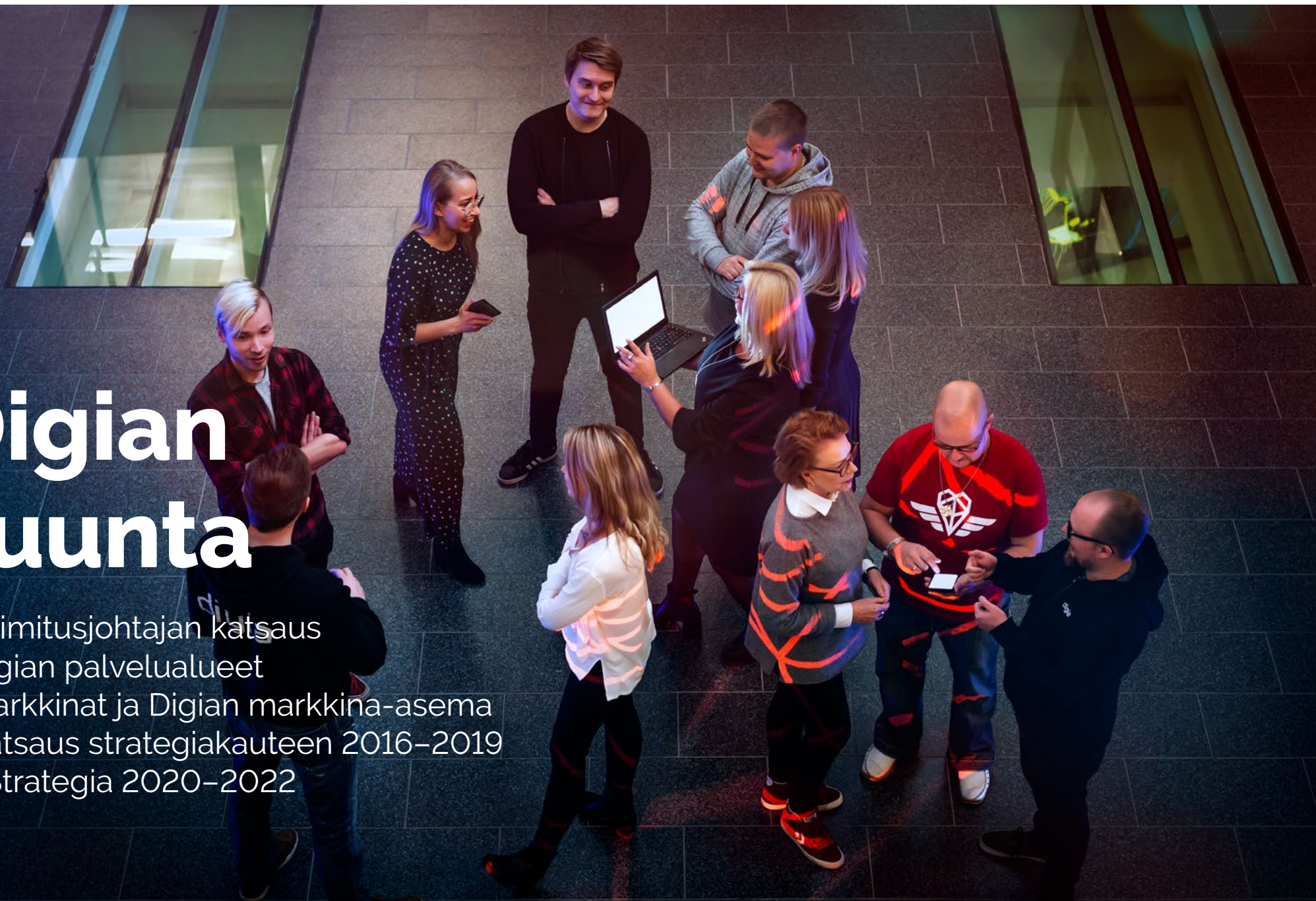
Digian suunta	3
Toimitusjohtajan katsaus	6
Digian palvelualueet	7
Markkinat ja Digian markkina-asema	8
Katsaus strategiakauteen 2016–2019	9
Strategia 2020–2022	10
Vastuullinen Digia	12
Eettinen ja läpinäkyvä liiketoiminta	14
Taloudellinen vastuu	16
Henkilöstö	17
Asiakkaat	20
Hallinnointi ja palkitseminen	23
Digia Oyj:n selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä	24
Digian hallitus	29
Digian johtoryhmä	31
Digian johdon palkka- ja palkkiojärjestelmä	34

Hallituksen toimintakertomus ja tilinpäätös

Hallituksen toimintakertomus	36
Tilinpäätös	47
Konsernitilinpäätöksen päälaskelmat (IFRS)	48
Yleiset tiedot	52
Taloudellinen kehitys	56
Henkilöstö	62
Käyttöpääoma	64
Pääomarakenne	64
Muut erät	70
Tunnuslukujen laskentakaavat ja täsmäytyslaskelmat	75
Emoyhtiön tilinpäätös (FAS)	77
Toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen allekirjoitus	84
Tilinpäätösmerkintä	85
Tilintarkastuskertomus	87

Digian suunta

- 6 Toimitusjohtajan katsaus
- 7 Digian palvelualueet
- 8 Markkinat ja Digian markkina-asema
- 9 Katsaus strategiakauteen 2016–2019
- 10 Strategia 2020–2022



Autamme menestymään verkottuvassa ja dataohjautuvassa maailmassa

Digia on ohjelmisto- ja palveluyritys, joka auttaa asiakkaitaan uudistumaan verkottuvassa maailmassa. Rakennamme yhteisellä maailmaa, jossa digitaalisuus toimii ja tuntuu.

Menestys vaatii muutoskykyä. Tänä päivänä muutoksesta on tullut yhä nopeampaa, ja usein mahdollistajana on teknologia: asiakkaat odottavat uudenlaisia digitaalisia palveluita, prosessit toimivat sujuvammin automatisoituina ja dataa hyödyntämällä avautuu uudenlaisia liiketoiminnan mahdollisuuksia. Digitaalisessa maailmassa menestys ei synny toistamalla vanhaa vaan etsimällä rohkeasti uusia toimintatapoja ja arvonluonnin keinoja.

Me Digialla autamme asiakkaitamme menestymään verkottuvassa ja dataintensiivisessä maailmassa. Toimintamme perustuu korkeaan

ammattitaitoon, luotettaviin ratkaisuihin sekä pitkiin asiakassuhteisiin. Tunneimme digitalisaation kaikki kerrokset liiketoimintajärjestelmistä integraatioihin, data-analytiikkaan ja digitaalisiin palveluihin. Toteutamme asiakkaillemme laajoja digitaalisia kokonaisuuksia kaikki kerrokset huomioiden.

Pystymme tarjoamaan asiakkaillemme kattavan ylläpidon, tuen ja valvonnan tarvittaessa vuorokauden ympäri. Varmistamme, että palvelut päivittyvät ja kehittyvät jatkuvasti.

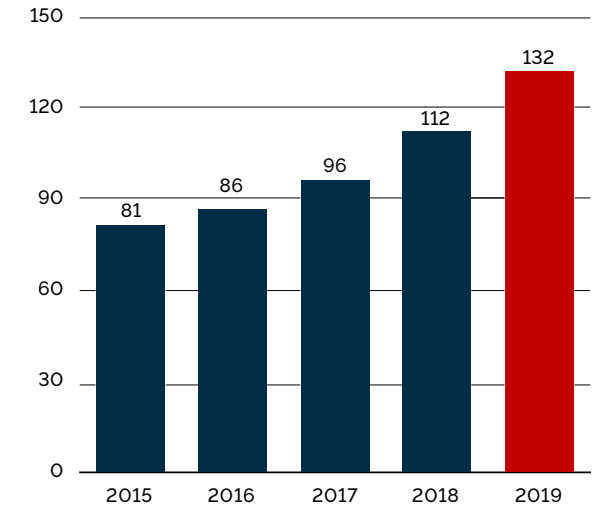
Uudistuminen ja oppiminen ovat menestyksen ytimessä yhtä lailla meillä kuin asiakkaillammekin.

Henkilömäärämme on kuluvan vuoden aikana noussut noin tuhannesta yli 1200:aan. Voikin sanoa, että Digia on tänä päivänä yli 1200 hengen oppimisyhteisö, jossa eri alojen ammattilaiset jakavat tietoa ja yltyvät yhteisellä huippusuorituksiin.

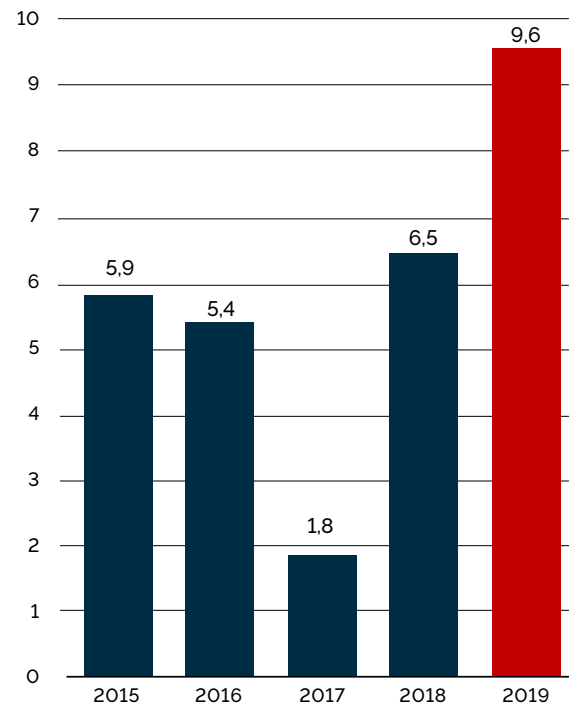
Toimimme Suomessa Helsingissä, Tampereella, Jyväskylässä, Turussa, Oulussa, Raumalla, Vaasassa ja Lahdessa sekä Ruotsissa Tukholmassa.

Digian liikevaihto vuonna 2019 oli 131,8 miljoonaa euroa. Yhtiö on listattuna Nasdaq Helsingissä (DIGIA).

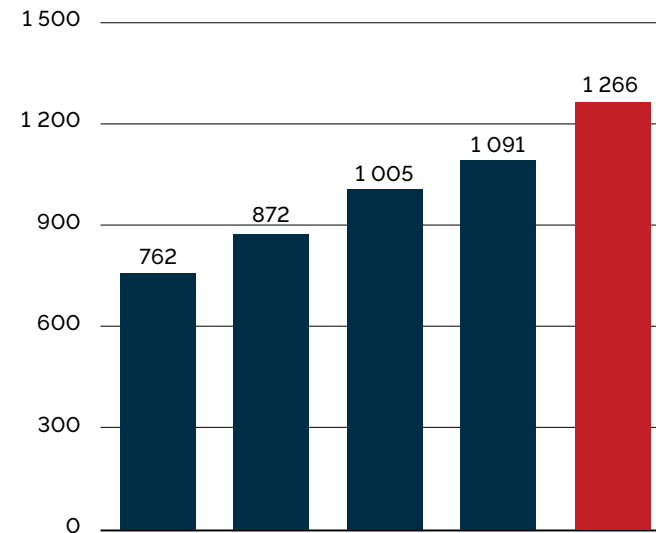
Liikevaihto, miljoonaa euroa



Liiketulos, miljoonaa euroa



Henkilöstön määrä 31.12.



Keskeiset tunnusluvut

1 000 euroa	2019	2018	Muutos, %
Liikevaihto	131 824	112 122	17,6 %
Liikevoitto	9 648	6 494	48,6 %
- suhteessa liikevaihtoon	7,3 %	5,8 %	
Katsauskauden tulos	7 090	4 704	50,7 %
- suhteessa liikevaihtoon	5,4 %	4,2 %	
Oman pääoman tuotto, %	14,0 %	10,2 %	
Sijoitetun pääoman tuotto, %	13,5 %	10,6 %	
Korolliset nettovelat	22 616	12 707	78,0 %
Nettovelkaantumisasaste, %	42,5 %	26,6 %	
Omavaraisuusaste, %	47,2 %	54,9 %	
Henkilöstön määrä, 31.12.	1 266	1 091	16,0 %
Henkilöstö keskimäärin	1 186	1 069	11,0 %
Oma pääoma	53 190	47 782	11,3 %
Taseen loppusumma	114 116	88 104	29,5 %
Tulos/osake	0,27	0,18	51,3 %

Yrityskulttuurin ja kasvun vuosi

Kasvu luodaan arjen työssä yhdessä asiakkaiden kanssa. Vuonna 2019 vahvistimme tarjoamaamme ja laadimme arjen työtä ohjaavat Digian kulttuuriperiaatteet. Liikevaihtomme kasvoi vuonna 2019 17,6 prosenttia ja liikevoittonamme parani 48,6 prosenttia.

Kasvun perusta on arvoa luova yhteistyö asiakkaiden ja kumppanien kanssa. Tässä työssä Digian keskeinen vahvuus on laaja-alainen tarjoama sekä syvä teknologiaosaaminen yhdistettynä kannustavaan ja kehittyvään työkuulttuuriin. Nämä olivat myös keskeiset panostusalueemme vuonna 2019.

Kulttuuri on arjen toiminnanohjausjärjestelmä, joka ohjaa valintojamme ja luo perustan jatkuvalla uudistumiselle ja kasvulle niin yksilön kuin koko Digia-yhteisön osalta. Vuonna 2019 kiteytyneet Digian neljä kulttuuriperiaatetta ovat oppiminen, jakaminen, rohkeus ja ammattitilpeys.

Vuonna 2019 Digian kokonaistarjoama näytti toimivuutensa, kun kaikki viisi palvelualueettamme kasvattivat liikevaihtoaan. Erityisen vahvaa kasvu oli data-analytiikan ja tiedon hyödyntämisen, Microsoft-liiketoimintajärjestelmien, integraatioiden ja API-hallinnan osalta. Vuonna 2019 kysynnän kasvu jatkui myös ylläpito- ja 24/7 Service Center -palveluissa.

Strategiamme mukaisesti jatkoimme tarjoaman järjestelmällistä rakentamista sekä organisaation kehittämällä että yritysostoin. Hankimme tammikuussa 2019 mobiilikehitykseen erikoistuneen Starcut Oy:n. Elokuussa 2019 vahvistimme liiketoimintajär-

jestelmien tarjoamaamme hankkimalla Microsoftin ja Oraclen toiminnanohjaus- ja asiakkuudenhallintajärjestelmiin erikoistuneen Accountor Enterprise Solutions Oy:n.

Vastuullisuus on arjen tekoja. Meillä se tarkoittaa vastuuta asiakkaille tehtyjen ratkaisujen toimivuudesta ja digitaalisten työtehtävien mielekkyydestä huomioiden taloudelliset tulokset, ympäristöasiat sekä ympäröivän yhteiskunnan.

Yhteiskuntamme kehittämiseksi halusimme vuonna 2019 herättää keskustelua digitalisaation tuomista mahdollisuuksista. Osana tätä keskustelua järjestimme DigiArvoa 2019 -kilpailun, jossa kannustimme ideoimaan sitä, miten suomalaista yhteiskuntaa voidaan kehittää digitaalisuuden keinoin. Palkintona oli 100 000 euron arvosta digitaalisten ammattitaitoa ja työtä. Kilpailun voitti Suomen Punainen Risti, jonka Kukaan ei jää yksin -palvelun ideana on helpottaa avun tarvisijoiden ja vapaaehtoisten kohtaamista älykkäiden ohjelmistojen ja palvelujen avulla.

Vuosi 2019 päätti strategiakautemme. Vuosina 2016–2019 vahvistimme osaamistamme sekä kokonaistarjoamaamme ja kasvoimme voimakkaasti. Digian uusi strategia kaudelle 2020–2022,

Next Level, on kasvumatkamme seuraava looginen askel. Strategiassa painotamme erityisesti datan hyödyntämisen mahdollisuuksia asiakkaidemme palveluissa ja liiketoimintaprosesseissa.

Me Digiassa uskomme maailmaan, jossa arvo luodaan digitaalisissa ekosysteemeissä dataa älykkäästi hyödyntäen. Kuljemme kohti ihmisten ja ohjelmistojen symbioosia, jossa ihmiset tekevät mielekäästä työtä, ja automatiikka ja ohjelmistot hoitavat muun. Tässä maailmassa olemme asiakkaidemme luotettu kumppani.

Vuosi 2019 oli meille yrityskulttuurin ja kasvun vuosi. Haluan kiittää asiakkaitamme, työntekijöitämme, kumppaneitamme ja muita sidosryhmiämme tapahtumariikkaasta vuodesta. Tästä on hyvä jatkaa vuoteen 2020.



Timo Levoranta
toimitusjohtaja



Digian toimitusjohtaja Timo Levoranta

Digian palvelualueet

Digia raportoi yhtä liiketoimintasegmenttiä, joka muodostuu viidestä palvelualueesta. Digian palvelualueet vuonna 2019 ovat olleet Digia Business Connect, Digia Digital, Digia Business Platforms, Digia Financial Platforms ja Digia Customer Operations.

Digia Digital

Autamme asiakkaitamme hyödyntämään dataa ja toteuttamaan erinomaista digitaalista asiakaskokemusta tuloksellisilla, asiakaslähtöisesti suunnitelluilla palveluilla. Teemme liiketoiminta- ja palvelumuotoilua, analyytiikkaa, verkkokaupan ratkaisuja sekä mobiili- ja verkkopalveluita.

Digia Business Connect

Alueella yhdistyvät asiakaskohtaiset, räätälöidyt alustaratkaisut sekä Digian vahva integraatioliiketoiminta. Integraatio ja API -ratkaisussa Digialla on tunnustettu asema yhtenä Suomen johtavista toimijoista, ja verkostomaisuuden 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 tehosta-

maan ydinprosesseja sekä toimivat liiketoiminnalle joustavana alustana digitaalisen liiketoiminnan kehittämiseen.

Digia Business Platforms -alueen tarjoamamme löytyy toiminnanohjauksen ja laajennetun asiakkuudenhallinnan ratkaisut eri kokoisille yrityksille. Tarjoaman muodostavat Microsoftin D365-ratkaisut, Oracle NetSuite -ratkaisut sekä oma, Avainlippu-merkillä huomioitu toiminnanohjaustuotteemme Digia Enterprise.

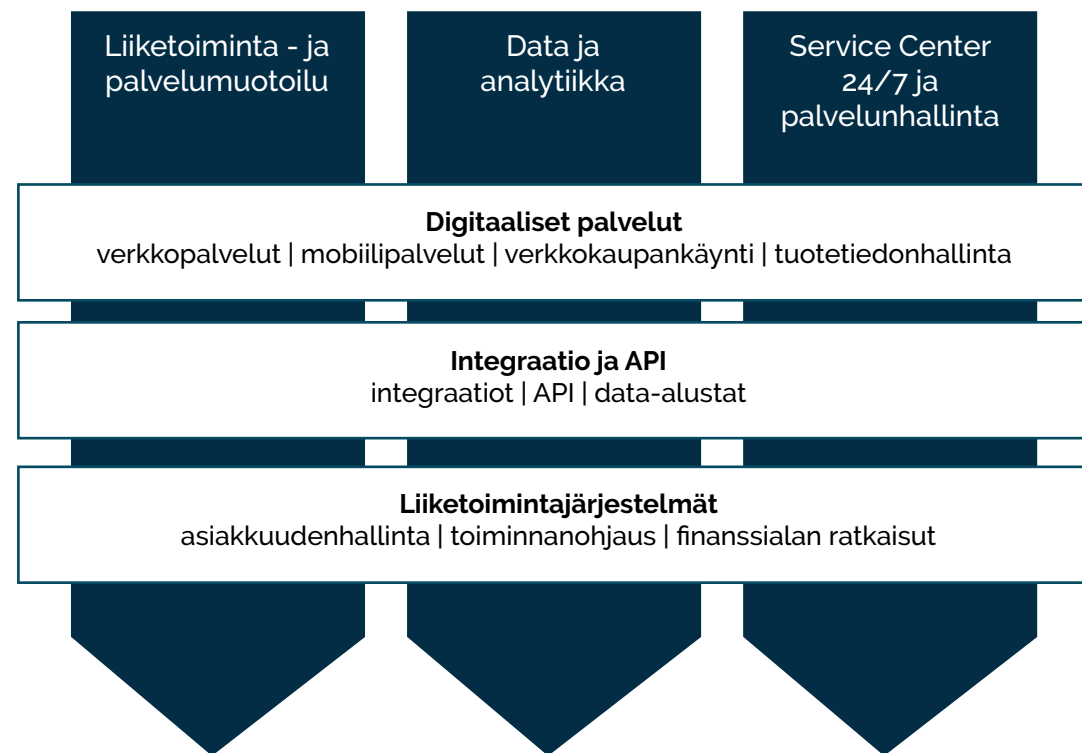
Digia Financial Platforms -alueen ydin on Digia Financial Solutions -tuoteperheemme, joka on markkinoiden johtava ratkaisu rahastoyhtiöille, varainhoitajille ja osakevälittäjille.

Digia Customer Operations

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

Palvelumme

Toimiva kokonaisuus rakennetaan *pintaa syvemmältä*.



Kehitys- ja operointialustana on usein pilvi.

Markkinat ja Digian markkina-asema

Odotamme IT-palvelumarkkinan kasvavan edelleen. Yritykset ja julkisorganisaatiot siirtyvät pistemäisistä IT-ratkaisuista digitaalisten alustojen aikaan. Samalla toimivuus- ja tietoturva-vaateet kasvavat. Datan hyödyntämisen ja hyvän asiakaskokemuksen merkitys korostuu. Pilvi arkipäiväistyys palvelujen kehitys- ja operointialustana.

Kehitys vie erillishankkeista koko liiketoiminnan digitalisoimiseen

Suuri osa yritysten ja julkisorganisaatioiden ydintoiminnoista tapahtuu tänä päivänä erilaisten tietojärjestelmien ja digitaalisten palveluiden avulla. Digitaalisuus ei ole organisaatioissa enää pistemäistä, vaan siitä tulee osa ydinliiketoimintaa.

Yllä kuvattu kehitys tarkoittaa, että IT-ratkaisut ovat koko ajan liiketoimintakriittisempiä. Toimivuus- ja tietoturva-vaateet kasvavat, ja ympärivuorokautisen häiriöhallinnan, ylläpidon ja jatkuvan kehityksen tarpeet korostuvat.

Tämän kehityksen myötä yritykset tarvitsevat kumppaniksi IT-toimijoita, jotka ymmärtävät laajempia kokonaisuuksia ja pystyvät takaamaan niiden toimivuuden kaikissa tilanteissa. Palvelujen lisäksi Digia tarjoaa asiakkailleen myös järjestelmien tuen ja valvonnan kellon ympäri liiketoimintakriittisten prosessien jatkuvuuden varmistamiseksi.

Maailma verkottuu ja digitaaliset alustat mahdollistavat uudistumisen

Yritysten liiketoiminta siirtyy yhä enemmän digitaalisille alustoille ja niiden muodostamiin verkostoihin. Kehitys avaa alustatalouden mahdollisuudet suomalaisyritysten ja julkisorganisaatioiden hyödynnettäviksi. Yrityksen voi olla kannattavaa tarjota palveluitaan kolmannen osapuolen alustalla tai houkutella omalle alustapalvelulle lisää yleisöä ottamalla mukaan myös muita palveluntarjoajia.

Uskomme, että tulevaisuudessa liiketoiminnan arvo luodaan tällaisissa digitaalisissa ekosysteemeissä. Se tarkoittaa, että yritysten on mietittävä, missä ekosysteemeissä ne haluavat jatkossa toimia ja miten ne sen tekevät. Käytännössä vaaditaan kykyä rakentaa omaa alustaa ja liittyä muiden alustoihin, tietoturva-vaateet huomioiden.

Digian tarjoama vastaa näihin markkinatarpeisiin hyvin. Vahvuutenamme on osaamisemme digitalisaation eri tasoilla. Autamme asiakkaita rakentamaan ja kehittämään liiketoimintajärjestelmiään niin, että ne tarjoavat joustavan mutta vakaan alustan, jonka päälle voidaan toteuttaa erilaisia digitaalisia palveluita ja koko digitaalista liiketoimintaa. Alustoihin liittymisessä olennaista on hallittu ja kokonaisvaltainen integraatiokyvykyys. Integraatioiden ja avointen rajapintojen toteuttajana Digia on tunnustettu ja vahva toimija markkinassa. Kysyntä on kasvussa erityisesti uudenaikaisille, pilvipohjaisille integraatiovälineille.

Älykäs datan hyödyntäminen tuo kilpailuetua

Datan hyödyntäminen on verkottuneessa maailmassa keskeinen menestystekijä. Kun prosessit ja palvelut digitalisoituvat, keskeisistä toiminnoista on saatavilla koko ajan enemmän dataa, jonka avulla prosesseja on mahdollista ohjata, optimoida ja uudistaa. Yhä useampi yritys virittää koko toimintaansa entistä dataohjautuvammaksi. Data on arvokasta myös ulospäin jaettuna: jakamalla ja yhdistämällä dataa verkostoissa on mahdollista tuottaa käyttäjille uudenlaisia palveluita.

Digia auttaa asiakkaitaan suunnittelemaan datan hyödyntämistä liiketoiminnassa, löytämään käyttökohteita sekä toteuttamaan datan hyödyntämisessä vaadittavat tekniset ratkaisut, älykkäät algoritmit ja tietovarastot.

Digian erityinen vahvuus on vankka osaaminen datan varastoinnin ratkaisuista. Modernit tietovarastot toteutetaan yhä useammin pilveen. Datan analysoinnissa Digia auttaa yrityksiä kerryttämään syvempää asiakasymmärrystä sekä ennakoimaan ja parantamaan kannattavuuttaan. Datan tietoturvalisessä jakamisessa avointen rajapintojen rakentaminen ja hallinta nousevat tärkeään rooliin.

Tämä osaaminen analytiikasta ja tietovarastoratkaisuista yhdistettynä vahvaan integraatiokyvykkyYTEEN muodostavat Digialle vahvan tarjoaman, jolla vastaamme koko ajan kasvavaan kysyntään datan hyödyntämisen ratkaisuille.

Palvelujen hyvä käyttökokemus on kriittinen menestystekijä

Ihmisille on tänä päivänä tarjolla palveluita helpommin ja useammassa kanavassa kuin koskaan. Tässä kilpailussa menestymisen ratkaisee se, millaisen asiakaskokemuksen yritys onnistuu tuottamaan. Mitä älykkäämpi palvelu, sitä osuvampi ja persoonidumpi käyttökokemus.

Uskomme, että tulevaisuudessa voittavan asiakaskokemuksen on oltava eheä ja innostava. Digitaaliset palvelut ovat tyypillisesti käyttöliittymiä toimintoille, joita toteuttavat monet muut järjestelmät, olipa kyse verkkokaupan tilausten toimituksesta tai vaikka matkalipun ostosta kännykällä.

Digitaaliset palvelut saavat voimansa liiketoimintajärjestelmistä, ja integraatiot ja API-rajapinnat yhdistävät ne saumattomaksi kokonaisuudeksi. Toimiva kokonaisuus rakennetaan pintaa syvemältä ja tehdään älykkääksi datan hyödyntämisen ratkaisuilla.

Näistä syistä kysyntä kehittyi myös digitaalisten palveluiden alueella pistemäisistä ratkaisuista toimivien kokonaisuuksien suunnitteluun. Kehitys synnyttää tilausta Digian kaltaiselle toimijalle, joka taitaa asiakaskokemuksen rakentamisen eri tasot, digipalveluista integraatioihin ja liiketoimintajärjestelmiin. Kokonaisuus nidotaan yhteen asiakaslähtöisellä suunnittelulla, johon palvelumuotoiluosaamisemme antaa hyvät työkalut. Datan hyödyntämisen osaamisellamme varmistamme palveluiden älykkyyden.

Katsaus strategiakauteen 2016–2019

Digia julkaisi 29.4.2016 kasvustrategian, jonka tavoitteena on ollut vahvistaa yhtiön asemaa erityisesti kasvavilla digitaalisten palveluiden markkinoilla sekä palveluliiketoiminnassa. Ilmoitimme tavoittelevamme keskimäärin 15 prosentin vuosikasvua. Vuosina 2017–2019 keskimääräinen vuosikasvu oli 15,8 prosenttia.

Strategiakauden aikana olemme uudistaneet Digiaa nykymuotoonsa sekä jatkuvalla sisäisten toimintojen kehittämisellä että yritysostoin. Olemme tehneet kehitystyötä sekä kulttuurimme, tarjoamamme että toimintamallimme saralla.

Strategian ytimessä ovat osaavat digialaiset. Osaamisen kehittämistä ja oppimista on tuettu koulutuksilla ja tukemalla työssä oppimista. Strategiakauden loppupuolella kiteytimme kulttuuriperiaatteiksemme oppimisen, jakamisen, rohkeuden ja ammattitilpeyden. Periaatteet antavat hyvän pohjan kehittää kulttuuriamme ja työyhteisöämme edelleen seuraavalla strategiakaudella. Onnistunut ja Digian työskentelyä tukeva rekrytointi on myös osaamisemme vahvistamisen ja menestyksen ytimessä. Vuodesta 2017 henkilöstömäärämme on kasvanut lähes 300 osaajalla (2017: 1 005, 2019: 1 266).

Strategiakauden aikana yksi keskeinen painopistealue on ollut systemaattinen tarjoaman vahvistaminen. Osana tätä työtä toteutimme strategiakaudella seitsemän yritysostoa.

Digitaalisten palveluiden aluetta on vahvistettu useammilla yritysostoilla. Igence (2016) toi uutta osaamista verkkokauppatoteutuksiin, Omni Partners ja Nord Software (2017) vahvistivat räätälöityjen, avoimen lähdekoodin teknologioihin pohjautuvien verkko- ja mobiilipalvelujen osa-aluetta ja Starcut (2019) natiivimobiilikehityksen osa-aluetta.

Ostoilla on vahvistettu kattavasti myös muita tarjoama-alueita. Integration House (2017) toi lisävahvuutta Digialle jo entuudestaan vahvaan integraatiotekemiseen ja pilvi-integraatiokyvykkyyteen. Avarea (2018) toi merkittävää uutta osaamista data-analytiikan saralle. Mavisystems ja Mirosys (2018) sekä Accountor Enterprise Solutions (2019) vahvistivat Microsoftin pilvipohjaisten toiminnanohjaus- ja asiakkuudenhallintajärjestelmien tarjoamaa. Accountor Enterprise Solutionsin mukana Digian tuotevalikoima kasvoi Oracle NetSuite -ratkaisulla. Yritysostoin vahvistettu liiketoimintajärjestelmien tarjoama täydennettynä Digian omalla Digia Enterprise -toiminnanohjausjärjestelmällä tuo Digialle kattavan markkinaposition.

Digitaalisten palveluiden ollessa osa ydinliiketoimintaa kasvaa myös jatkuvien palveluiden kysyntä. Palveluliiketoimintaa on strategiakaudella rakennettu monin tavoin. Olemme kolmen vuoden aikana rakentaneet ja vieneet käytäntöön Digia-tasoisesti palvelunhallinnan prosessit, toimintamallit ja työkalut, jotka muodostavat palveluliiketoimintamme perustan. Otimme vuonna 2018 käyttöön asiakashoitomallin, jonka mukaisesti olemme kehittäneet asiakkaidemme palvelua.

Strategiakauden alussa aloimme rakentaa Digialle omaa Service Center -palvelua. Nyt Service Center pystyy tarvittaessa palvelemaan asiakkaitamme ympäri vuorokauden vuoden jokaisena päivänä. Tässä työssä Service Center hyödyntää Digian omaa valvonnan ja palvelunhallinnan Digia liris -palvelukokonaisuutta. Service Centerin palveluasiakkaiden määrä on kolmessa vuodessa kasvanut 250:stä yli 600:een.

Digian uudistumismatka 1.5.2016–2019

Sisäinen toiminnan kehitys

Henkilöstö	Tarjoama	Toimintamalli
» Jatkuva oppiminen » Rekrytointi » Kulttuuri	» Vahva kokonaisuus » Valvonta ja ylläpito 24/7	» Asiakashoitomalli » Tehokkuus ja laatu

Yritysostot

2019

Accountor Enterprise Solutions,
liiketoimintajärjestelmät

2018

Starcut, mobiilikehitys

Mavisystems ja Mirosys,
Microsoft Dynamics

2017

Avarea, analytiikka

Integration House, integraatio

Omni Partners ja Nord Software,
digitaaliset palvelut

2016

Igence, verkkokauppa

Strategia 2020–2022

Julkistimme 7.2.2020 strategian, jonka mukaan tavoittelemme strategiakaudella 2020–2022 yli 10 prosentin vuotuista liikevaihdon kasvua sisältäen orgaanisen kasvun ja yritysostot. Kannattavuuden parantamisen tavoitetaso on 10 prosentin EBITA-liikevoittomarginaali strategiakauden päättyessä.

Next Level -strategia on Digian kasvumatkan seuraava askel. Jatkamme toimintamme uudistamista ja vahvistamme valittuja painopistealueita. Strategias-
siassa painotamme erityisesti datan hyödyntämisen mahdollisuuksia asiakkaidemme palveluissa ja liiketoimintaprosesseissa

Digia on asiakkailleen älykkäiden ratkaisujen kokonaistoimittaja ja palveluyritys, joka hallitsee palvelujen elinkaaren toteutuksesta ylläpitoon ja kehitykseen. Tarjoamme asiakkaillemme palvelukokonaisuuden, joka kattaa mobiili- ja verkkopalvelut, data-alustat ja tiedolla johtamisen, integraatiot ja API:t eli ohjelmointirajapinnat sekä liiketoiminnan ydinjärjestelmät sisältäen myös korkean turvatason ratkaisut.

Näihin kaikkiin tarjoamme eritasoisia ylläpitopalveluita, joiden avulla huolehdimme asiakkaidemme liiketoimintakriittisten järjestelmien ja palveluiden toiminnasta vuorokauden ympäri. Strategiakaudella 2020–2022 vahvistamme tätä kokonaisuutta entisestään.

Kehityksen suunta ja tulevaisuuden maailma

Ohjelmistot, niiden kasvava älykkyys ja data muuttavat maailmaa. Organisaatioiden arvonluonnin mallit sekä ihmisten työnteon mallit kehittyvät.

Liiketoiminnan tasolla kehitys tarkoittaa, että arvo luodaan verkostoissa ja ekosysteemeissä dataa älykkäästi hyödyntäen.

Yritysten sisäisen toiminnan ja yksilön tasolla kuljemme kohti ihmisten ja ohjelmistojen symbioosia, jossa ihmiset tekevät mielekästä työtä, ja automatiikka ja ohjelmistot hoitavat muun.

Tässä kehityksessä Digia on asiakkaidensa arvostama näkemyksellinen ja luotettava kumppani sekä työntekijöidensä arvostama vastuullinen oppimisyhteisö.

Strategian panostusalueet

- 1 Älykäs ja vastuullinen datan hyödyntäminen.** Tuomme datan hyödyntämisen läpileikkaavaksi teemaksi kaikille Digian palvelualueille liiketoimintajärjestelmistä integraatioihin ja digitaalisiin palveluihin.
- 2 Palveluliiketoiminta.** Syvennämme asiakassuhteita ja vahvistamme palveluliiketoiminnan osuutta edelleen.
- 3 Tuottavuus ja skaalautuvuus.** Kehitämme toimintamallejamme ja ratkaisujamme parantaaksemme kustannuskilpailukykyämme. Olennainen kehityshanke strategiakaudella on oman liiketoiminta-alustamme uudistus.
- 4 Pilviteknologiat.** Pilvi on tulevaisuuden palvelujen kehitys- ja operointialusta. Vahvistamme edelleen osaamistamme pilvipalveluista, huomioiden tietoturvan ja keskeiset julkisen pilven alustat (Microsoft Azure, Amazon Web Services ja Google Cloud Platform).
- 5 Arvostettu työnantaja.** Ammattitaitoiset työntekijät ovat Digian tärkein menestystekijä. Kehitämme Digiaa koko ajan halutummaksi työpaikaksi vahvistamalla kulttuuriamme, jonka ytimessä on jokaisen työntekijän jatkuva oppiminen.

Tulevaisuuden liiketoiminta

ARVO LUODAAN EKOSYSTEEMEISSÄ DATAA ÄLYKKÄÄSTI HYÖDYNTÄEN

DATAN HYÖDYNTÄMINEN

PALVELUJEN JA PROSESSIN DIGITALISOINTI

Palvelujen ja prosessien digitalisoinnista siirrytään seuraavaan vaiheeseen, jossa hyödynnetään dataa ja liiketoiminta rakentuu digitaalisille alustoille.

TRENDIT



MENESTYVÄT YRITYKSET:

Kun data on kunnossa, ihmiset tekevät mielekästä työtä älykkäiden ohjelmistojen tukemana. Ihmisen ja softan symbioosista tulee arkea.

Digia on asiakkailleen näkemyksellinen ja luotettava kumppani älykkäästi verkottuvassa ja dataohjautuvassa maailmassa.

Vastuullinen Digia

- 14 Eettinen ja läpinäkyvä liiketoiminta
- 16 Taloudellinen vastuu
- 17 Henkilöstö
- 20 Asiakkaat



Vastuullisuus on arjen tekoja

Digialla vastuullisuus on osa menestyksellistä liiketoimintaa. Huomioimme toiminnassamme tärkeimpien sidosryhmiemme ja yhteiskunnan tarpeet. Digialle olennaiset yritys vastuun osa-alueet ovat korruption ja lahjonnan torjunta, tietosuoja ja -turva, asiakkaat, henkilöstöstä huolehtiminen ja monimuotoisuus, teknologiset ratkaisut sekä ympäristö vastuun huomioiminen toiminnassa.

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 koskevissa patenteissa, tekijänoikeuksissa, tavaramerkeissä ja malleissa.
- 3 Lahjonnan ja korruption vastaisuus.** Emme salli lahjontaa tai korruptiota missään muodossa.
- 4 Tietoturvaluullisuus.** 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. Edellytämme eettisten periaatteiden noudattamista myös alihankkijoiltamme.



Eettinen ja läpinäkyvä liiketoiminta

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 korruption sekä määrittelee säännöt ja ohjeet eettisen ja laillisen toiminnan edistämiseksi. Digia vaalii mainettaan eettisenä toimijana tiedostaen, että lahjontaan ja korruption liittyviä riskejä, kuten riski oikeudellisista seuraamuksista, maineriski sekä riski julkisista kilpailuista pois-sulkemiseen.

Digia toimii pääasiassa Suomessa ja tämän lisäksi toiminta ulottuu lähinnä muihin Transparency International -järjestön luokittelemiin vähäisen riskin 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. Digia

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

Digia noudattaa lainsäädäntöä toiminnassaan eikä hyväksy, saatika osallistu, minkäänlaisen laittoman toimintaan. 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 toimitukset ulottuu pääasiassa vain Suomeen.

Tietosuoja

Digia pyrkii kaikessa toiminnassaan huomioimaan korkeatasoisen tietosuojan ja tietoturvan. Digia on sitoutunut suojaamaan hallussaan olevan itselleen, asiakkailleen tai yhteistyökumppaneilleen kuulu-

van tiedon, materiaalin ja laitteet. Kunnioitamme toiminnassamme henkilöstöämme, 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 sanktio-riskin. Ylläpidämme korkean tason tietosuojaa ja tietoturva esimerkiksi henkilöstön kouluttamisella, hallinnollisilla ja teknisillä kontrolleilla, auditoinneilla sekä tietosuojaan ja tietoturvaan liittyvien prosessien jatkuvalla kehittämisellä.

Digian uudistettu tietosuojaorganisaatio astui voimaan vuoden 2018 alussa, ja vuoden 2019 aikana organisaatiota on kasvatettu uusilla asiantuntijoilla. Tietosuojaorganisaatio on parantanut käytäntöjä ja prosesseja, jotta toiminta vastaa EU:n tietosuoja-asetuksen vaatimuksia. Lisäksi vuoden 2019 aikana on panostettu sisäisiin ja ulkoisiin teknisiin tietoturva- ja tietosuojaratkaisuihin.

Tietosuojalainsäädännön velvoitteiden toteutumisen auditoinnin osalta vuonna 2019 auditointitoiminnassa siirryttiin vuosikellon mukaisesti jatkuviin auditointeihin. Tietoturva- ja tietosuoja-auditoinneissa keskityttiin erityisesti uusiin liiketoiminnan osa-alueisiin ja toiminnan parannuksiin.

Vuoden 2019 aikana myös liiketoiminnoissa erikseen nimettyjen tietoturva- ja -suojasta vastaavien henkilöiden koulutusta on kehitetty edelleen. Tietoturvan prosessien kehitystä on jatkettu ja jalkautettu Digia-tasoisesti. Jokainen digialainen tutustuu tietoturva- ja tietosuojakäytäntöihin osana perehdytysprosessia. Jalkauttamisen tavoitteena on saada tietosuoja ja tietoturva entistä vahvemmin osaksi jokapäiväistä tekemistä.

Tietoturvaprosessien uudistukset ja jatkuva kehittäminen kuuluvat laajempaan kokonaisuuteen, jossa turvallisuudenhallintaa kehitetään lähemmäksi ISO 27001 -standardin mukaista mallia. Digia-

tasaisen tietoturvan ja -suojan kehittämisen lisäksi tietosuojaorganisaatio toimii myös yhteistyössä asiakkaidemme kanssa, avustaen heitä tietoturva- ja tietosuojavelvoitteiden täyttämässä.

Digia tarkkailee jatkuvasti tietosuojaan ja tietoturvaan liittyviä käytäntöjään ja päivittää tarvittaessa toimintamallejaan vastaamaan uhiin ja riskeihin. Tietosuojaorganisaatio pitää yllä jatkuvaa riskitasovalvontaa ja informoi organisaatiota tarvittaessa. Tietosuojan huomioiminen on osa Digian sertifioitua laadunhallintajärjestelmää.

Tekoälyn eettiset periaatteet

Tekoälyn hyödyntäminen yrityksissä ja yhteiskunnassa lisääntyy vauhdilla. Nopea kehitys herättää myös pelkoja ja epävarmuutta esimerkiksi tekoälyn tekemien päätösten oikeudenmukaisuudesta tai algoritmien luotettavuudesta.

Vuonna 2019 Digia otti osaa työ- ja elinkeinoministeriön Tekoälyaika-hankkeen etiikkahaasteeseen, jossa yritykset sitoutuvat muotoilemaan tekoälyn hyödyntämiselle eettiset periaatteet.

Digian periaatteet tekoälyn eettiselle hyödyntämiselle ovat:

- 1 Avoimuus ja vastuullisuus.** Mahdollistamme kehittämämme tekoälyn arvioinnin kuvaamalla yhdessä asiakkaidemme kanssa, mihin algoritmien avulla pyritään, millaista aineistoa kerätään ja miksi niin tehdään.
- 2 Läpinäkyvyys.** Olemme tekoälyn hyödyntämisessä läpinäkyviä ja mahdollistamme saman asiakkaillemme. Tuemme asiakkaitamme muun muassa tekoälyn pohjalla olevan datan puhtauden ja oikeellisuuden selvittämisessä, päätöksenteon perusteiden jäljittämässä ja pelisääntöjen muodostamisessa tekoälyn hyödyntämiselle.
- 3 Pelisääntöissä voidaan määritellä esimerkiksi, milloin tekoäly tekee varsinaisen päätöksen ja milloin se vain tukee ihmistä päätöksenteossa suosituksilla.**
- 4 Vaikutusten arvioitavuus.** Tuemme asiakkaitamme tekoälyn vastuullisessa hyödyntämisessä ja tuomme esiin työhömmme liittyvien valintojen vaikutukset.
- 5 Yksityisyyden kunnioitus.** Turvaamme käytössämme olevassa datassa edustettujen yksilöiden yksityisyyden ja henkilötietojen suojan asiakasyritystemme, kumppaniemme sekä Digian omien tietosuojaperiaatteiden mukaisesti ja lainsäädäntöä noudattaen.

Noudattamalla näitä periaatteita tuemme asiakkaitamme tekoälyn perustuvan päätöksenteon kehittämisessä niin, että se

- » ei uhkaa kenenkään terveyttä tai turvallisuutta, yksilön tietoturva ja yksityisyyden suojaa
- » ei vahvista yhteiskunnassa vallitsevia rakenteellisia epätasa-arvoisuuksia
- » ei aiheuta muuten epäoikeudenmukaisuutta, vahinkoa tai kärsimystä yksittäisille ihmisille tai ihmisryhmille.

Taloudellinen vastuu

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

Kestävän 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 31.12.2019 1 266 henkilöä. Tämän lisäksi käytimme noin 70 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 14](#). Yhtiö noudattaa aina kunkin maan lakeja ja määräyksiä. Jos toimintaohjeen vaatimukset ovat tiukemmat kuin maan lainsäädäntö, Digia noudattaa toimintaohjetta.

Taloudellisen hyödyn jakautuminen

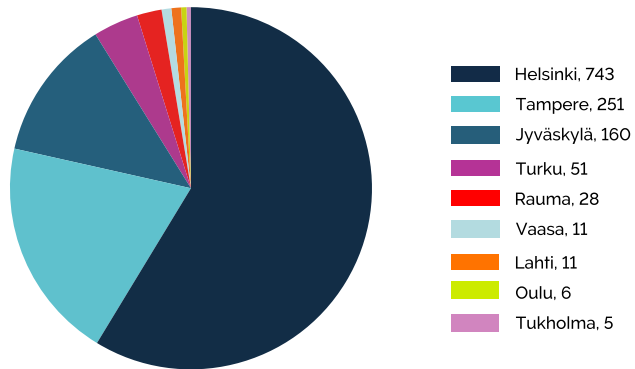
Toimintamme keskeisimmät suorat rahavirrat syntyvät henkilöstön palkoista ja sosiaalikuluista, veroista, palvelu- ja tavarahankinnoista sekä maksuista rahoittajille ja osakkeenomistajille.

Digian verojalanjälki

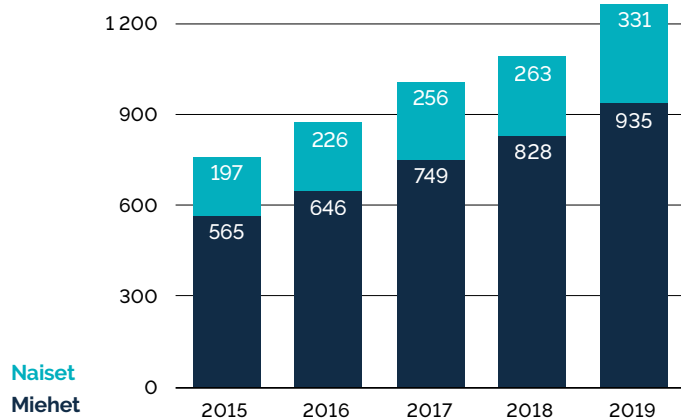
Verojalanjäljellä tarkoitetaan yrityksen liiketoiminnasta yhteiskunnalle kertyviä verotuloja ja veronluonteisia maksuja. Välittömien ja välillisten verojen lisäksi Digian verojalanjälki koostuu työntekijöiden palkoista pidätetyistä ennakonpidätyksistä sekä sosiaaliturvamaksuista.

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.

Henkilöstö paikkakunnittain, lkm



Henkilöstön määrä ja sukupuolijakauma



Henkilöstö

Ammattitaitoinen ja asiakkaidemme tavoitteisiin sitoutunut henkilöstö on koko toimintamme perusta. Haluamme olla jatkuvasti oppiva huippuammattilaisten joukko, jossa vankka ammattitaito ja toiminnan joustavuus kohtaavat.

Teknologian kehitys muuttaa maailmaa. Toimintatavat muuttuvat ja toimialarajat murtuvat. Ammattitaitoinen henkilöstömme auttaa asiakkaitamme navigoimaan muutoksen keskellä ja hyödyntämään digitalisaation mahdollisuudet.

Digian keskeisenä vahvuutena on laaja-alainen ja syvä teknologiaosaaminen yhdistettynä kannustavaan ja kehittyvään 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.

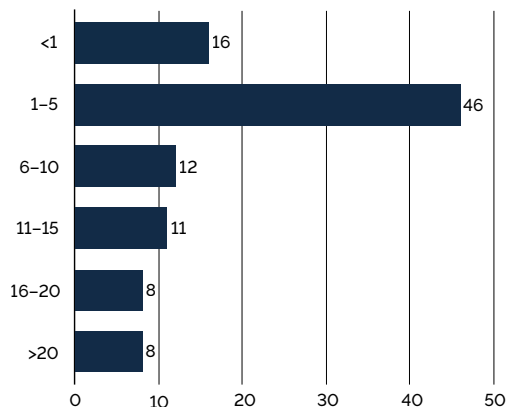
Kulttuuri on arjen toiminnanohjausjärjestelmä, joka ohjaa valintojamme. Vuonna 2018 käynnistimme #DigiaCulture-kulttuurityön, jonka tavoitteena oli edelleen vahvistaa ja kehittää Digian arjen työkuulttuuria yhdessä digialaisten kanssa. Työ jatkui vuonna 2019, jolloin järjestettiin muun muassa työntekijöitä osallistavia työpajoja kulttuuriin kehittämiseksi.

Työn pohjalta julkaistiin myös Digian neljä kulttuuriperiaatetta: oppiminen, jakaminen, rohkeus ja ammattilypeys. Kulttuuriperiaatteet ovat arkipäivän pelisääntöjä, jotka auttavat meitä uudistamaan kulttuuriamme yhteisesti määritellyyn, oppimista ja uudistumista tukevaan suuntaan. Periaatteet rakentuvat vahvuuksillemme, mutta olemme valinneet mukaan myös asioita, joita haluamme edelleen kehittää.

Toimimme ympäristössä, jossa palikat ympärillämme liikkuvat jatkuvasti. Tarvitaan jatkuvaa oppimista, jotta voi pysyä kehityksessä mukana – ja auttaa muita oppimaan. Haluamme olla jatkuvasti oppiva huippuammattilaisten joukko. Tämän varmistaksemme digialaisten teknologia- ja asiantuntijaosaamista kehitetään erilaisin menetelmin niin kouluttamalla kuin työssä ja verkostoissa oppimisen kautta.

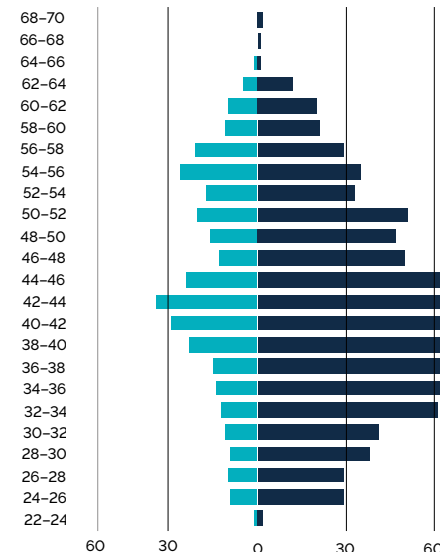
Digian tavoitteena on tarjota digialaisille mahdollisuuksia urakiertoon ja henkilökohtaiseen kehittämiseen ja siten ylläpitää sekä Digian että

Henkilöstön jakauma palveluvuosittain 31.12. (%)



Henkilöstön ikäjakauma

Naiset
Miehet



digialaisten kilpailukykyä. Digiassa on aktiivinen heimotoiminta, joka tuo samasta aihepiiristä kiinnostuneet digialaiset yhteen ja edistää uuden oppimista. Heimotoiminta kehittää itseohjautuvasti asiantuntijaverkostona heimon jäsenten osaamista. Heimot antavat suosituksia oman alueensa teknologialinjauksista.

Osaamisen kehittämiseen käytettiin vuonna 2019 keskimäärin 47 koulutustuntia per työntekijä. Digia Akatemiassa järjestettiin noin 217 erilaista koulutus-tilaisuutta vuoden aikana. Koulutusten pääpaino oli asiantuntijoiden teknisten ja ammattitaitoa tukevien valmennusten järjestämisessä.

Onnistunut ja Digian työkalut tukeva rekrytointi on osaamisemme vahvistamisen ja menestyksen ytimessä. Osana toimivaa rekrytoinnin kokonaisuutta uusien digialaisten perehdyttämiseen panostetaan. Toimiva perehdytys on pohja positiiviselle työntekijäkokemukselle ja työssä onnistumiselle.

Vuonna 2019 Digia osallistui useisiin alan rekrytointitapahtumiin ja oli mukana sekä osallistujana että järjestäjänä myös eri teknologioihin keskittyvissä MeetUpeissa. Lisäksi järjestimme ilmaisen API Hackatemia -koulutuskokonaisuuden Helsingissä sekä Career Compass -rekrytointiaamiaiset Helsingissä, Jyväskylässä, Tampereella ja Turussa. Tarjosimme myös opiskelijoille ja alanvaihtajille vakituisten työpaikkojen lisäksi harjoittelu- ja opinnäytetyöpaikkoja.

Digia hankkii kasvustrategiansa edellyttämää osaamista rekrytoinnin ja alihankinnan lisäksi myös yritysostoin. Vuonna 2019 yritykseen siirtyi 132 uutta ammattilaista Starcut ja Accountor Enterprise Solutions -yritysostojen kautta.

Työntekijöiden hyvinvoinnin jatkuva seuraaminen ja sen tukeminen ovat keskeisessä roolissa. Hyvinvointia tukee muun muassa työkuorman tasainen jakautuminen ja osaamisen kehittymisen tukeminen. Vuonna 2018 Digia panosti resursoinnin läpinäkyvyyden ja sujuvuuden parantamiseen muun muassa ottamalla käyttöön uuden resursointijärjestelmän ja -toimintamallin. Uuden toimintamallin jalkauttamista ja resursointijärjestelmän käyttökoulutuksia jatkettiin vuoden 2019 aikana. Digialla on käytössä työssä onnistumista tukeva varhaisen välittämisen malli. Hyvinvointia tuetaan myös Digian kattavilla eduilla ja joustavilla työaikajärjestelyillä.

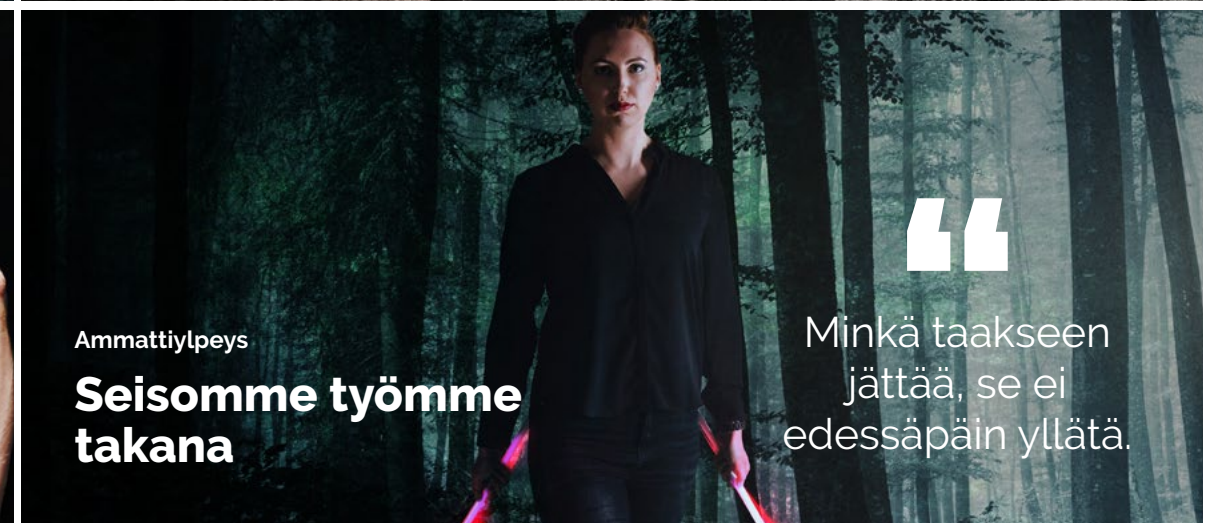
Digia mittaa henkilöstönsä sitoutuneisuutta ja yhteistyön edellytyksiä säännöllisesti. Digialla on tehty vuodesta 2017 yhteistyön edellytysten seuranta ns. yhdessä tekemisen indeksiä mittaamalla, ja vuonna 2019 saavutimme siinä mittaushistorian korkeimman tuloksen. Entistä yksilöllisempi työntekijäkokemuksen ymmärtäminen on keskeinen osa Digian jatkuvan parantamisen kulttuuria. Henkilöstötyytyväisyyden seuranta tulee laajentamaan ja

kehittämään edelleen vuonna 2020 ottamalla käyttöön työntekijäymmärrystä vahvemmin mittaava Signi-henkilöstökysely. Digian vahvuuksia ovat merkityksellinen työ, turvallinen ja kehittyvä työympäristö sekä vahva asiantuntijaosaaminen ja toimivat tiimit.

Digia haluaa olla hyvän johtamis- ja työkalut tukevan edelläkävijä. Digia pyrkii tarjoamaan ammattitaitoisien, kehittyvän, monimuotoisen, joustavan ja tasavertaisen työyhteisön, jonka työkalut tukevat kunnioittaa asiantuntijuutta ja rakentuu asiantuntijoiden onnistumista mahdollisimman hyvin tukevaksi. Tämän tavoitteen toteuttamiseksi panostimme vuonna 2019 johtamiskulttuurin kehittämiseen muun muassa järjestämällä esimiesvalmennusta, jonka perusajatuksena on kehittää digialaista tapaa johtaa valmentavalla oteella, positiivisesti ja tavoitteellisesti. Hyvää palautetta saaneet uuden mallin mukaiset valmennukset jatkuvat myös vuonna 2020.

Digia arvioi, että työntekijöihin liittyvät suurimmat riskit ovat työvoiman pysyvyys ja uusien osaajien saatavuus. Digian henkilöstön vaihtuvuus vuonna 2019 oli 9,7 prosenttia (2018: 12,0 %).

Digian kulttuuriperiaatteet



Asiakkaat

Autamme asiakkaitamme uudistumaan digitaalisesti useilla toimialoilla. Ammattitaitoiset ja kokeneet asiantuntijamme luovat uusia palveluja ja toimintatapoja yhdessä asiakkaidemme kanssa pitkissä kumppanuussuhteissa.

Asiakkaat tarvitsevat tuekseen riittävän laajan toimituskyvyn omaavan kumppanin. Ratkaisut eivät valmistu kerralla, vaan niitä kehitetään ketterillä toimintamalleilla koko elinkaaren ajan. Palvelujen jatkuvan tuen merkitys korostuu, sillä ne ovat yhä kriittisempi osa yritysten liiketoimintaprosesseja.

Me ymmärrämme nopeasti muuttuvien toimintaympäristöjen haasteet ja eri teknologioiden tarjoamat mahdollisuudet. Yhdistämme asiakkaan liiketoiminnan tarpeen ja teknologisen osaamisemme. Rakennamme digitaaliset palvelut hyödyntäen palvelumuotoilua niin, että ne toimivat yhtenä kokonaisuutena taustajärjestelmien kanssa. Vahvuutenamme ovat 24/7-palvelut, joilla tuemme asiakkaidemme ympäristöjen ja palveluiden toimivuutta sekä niiden jatkuvaa kehittämistä koko elinkaaren ajan.

Mahdollistamme erilaisten ekosysteemien rakentamisen digitaalisille alustoille, joiden päälle palveluja voidaan kehittää. Emme tarjoa asiakkaille vain pistemäisiä ratkaisuja vaan toimivan ja jatkuvasti kehitettävän kokonaisuuden, jossa älykäs datan hyödyntäminen on liiketoiminnan ytimessä.

Pystymme tuottamaan kokonaisvaltaisia asiakkaan ydinliiketoimintaa tukevia ratkaisuja.

Asiakaskokemuksen kehittäminen

Vuoden 2019 aikana kehitimme asiakashoitomallimme käytäntöjä edelleen. Asiakashoitomalli kuvaa keskeiset toimintaperiaatteet ja menettelytavat, joiden mukaisesti Digia toimii asiakkaidensa kanssa. Asiakashoitomallimme tavoitteena on varmistaa, että Digian organisaatio, ohjaus, päätöksenteko ja prosessit muodostavat yhtenäisen rajapinnan asiakkaan suuntaan.

Vuoden 2019 jatkoimme myös asiakastytyväisyyden mittaamista asiakassuhteeseen (Customer Relationship Satisfaction) ja käytännön yhteistyön onnistumiseen (Delivery Satisfaction) liittyvillä kyselyillä. Mittaamme asiakastytyväisyyttä kahdesti vuodessa ja käytännön yhteistyön onnistumista aina toimitusprojektin päätyttyä.

Asiakastarinoitamme

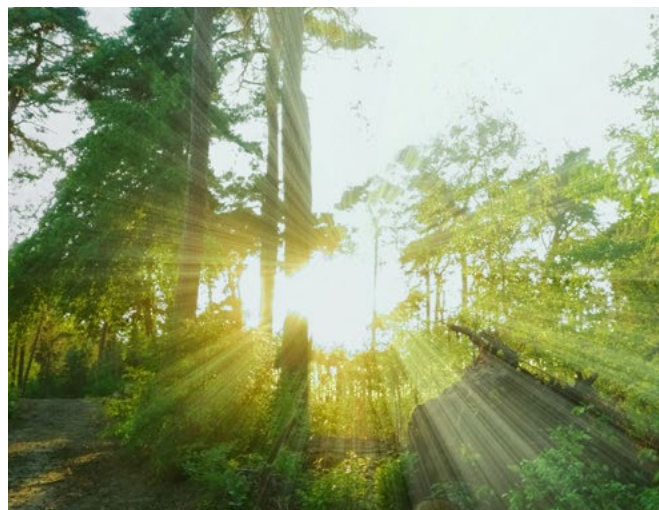


Etra

Digitalisaatio jää helposti vain pintaraapaisuksi, ellei se ole aidosti ydinliiketoimintaa hyödyttävää. Etola-yhtiöihin kuuluva Etra on esimerkki yrityksestä, jossa digitalisaatiota on edistetty pitkäjänteisesti ja hallitusti.

Uusin askel on verkkokauppa, joka palvelee asiakkaita peräti viidellä eri toimintamallilla. Kaiken pohjalla on Digia Enterprise -toiminnanohjaus, joka on ollut Etralla käytössä vuodesta 2007.

[➔ Lue lisää](#)



Puolustusvoimat

Puolustusvoimissa tehdään kuukausittain jopa 5000 sähköistä tuki- ja palvelupyynnöä, joita ratkotaan tikettien perusteella. Palvelupyynnöt eivät kuitenkaan aina päädy oikeaan osoitteeseen.

Valtiovarainministeriön hankerahoituksen avulla Puolustusvoimien Palvelukeskus ja Digia toteuttivat kokeilun, jossa koneoppimisella ja tekstianalytiikalla ratkotaan ja luokitellaan tikettejä automaattisesti.

[➔ Lue lisää](#)

Veho

Datan hyödyntäminen liiketoiminnan raportoinnissa on useissa yrityksissä jo arkipäivää, ja tulevaisuuden ennustamisen sovellutukset alkavat monilla ilmestyä suunnittelupöydälle. Monessa yrityksessä pohditaan, miten datasta saataisiin vielä enemmän irti.

Autokaupan yritys Veho halusi viedä oman analytiikkansa uudelle tasolle ja käynnisti Digian kanssa edistyneen analytiikan kokeilun. Ymmärryksen lisäämisen lisäksi lopputuloksena oli hinnoittelua helpottava ennustemalli.

➔ [Lue lisää](#)

Holiday Club

Kun sadat asiakkaat varaavat netistä samaan aikaan majoitusta ja palveluita lomilleen, vaaditaan palveluntarjoajan verkkokaupalta paljon lihaksia ja nopeutta. Holiday Club Resorts Oy haluaa pysyä kehityksen kelkassa nykyaikaistamalla verkkopalveluitaan.

Holiday Club toteutti Digian kanssa verkkokaupan uudistuksen, jonka tarkoituksena oli tehdä verkkokaupasta entistä nopeampi, monipuolisempi ja toimintavarmempi. Aiemman Episerver-pohjaisen järjestelmän päälle rakennettu nykyaikainen ratkaisu mahdollistaa joustavan sisällönhallinnan sekä jatkokehittämisen.

➔ [Lue lisää](#)

Kaukokiito

Kuljetuspalveluita tarjoavalla Kaukokiidolla ei aiemmin ollut HR-järjestelmää käytössään, jolloin henkilöstöön liittyvä tieto oli hajallaan organisaatiossa. Tämän myötä henkilöstöön liittyvän kokonaistilanteen hahmottaminen oli haastavaa.

Yhteistyössä Digian kanssa Kaukokiito otti käyttöön Microsoft Dynamics 365 for Talent -ratkaisun – ja uudisti samalla myös HR-prosessejaan.

➔ [Lue lisää](#)



Voimatel

Mitä palveluita valitsisit järjestelmiisi, jos laittaisit kaiken uusiksi? Sähkö- ja tietoliikenneverkkoja rakentava ja operoiva Voimatel teki mittavan tietojärjestelmiensä kokonaisuudistuksen.

Digia toteutti osana kokonaisuutta integraatioväylän, Digia Ote -pohjaisen Voimis-mobiilisovelluksen sekä portaalipalvelut alihankkijoille ja asiakkaille.

[➔ Lue lisää](#)

HSL

Mobiili on keskeinen käyttöliittymä pääkaupunkiseudun liikumispalveluissa, ja HSL:n mobiilisovellus on parissa vuodessa vakiinnuttanut paikkansa yhtenä Suomen suosituimmista sovelluksista.

Digia on ollut mukana kehittämässä sovellusta syksystä 2017 lähtien ja vastaa nykyään HSL:n kumppanina sovelluksen kehityksestä ja ylläpidosta.

[➔ Lue lisää](#)

A-lehdet

A-lehdet halusi luoda teknologisesti kestävä pohjan digitaaliselle medialiiketoiminnalle ja keskitti verkkopalvelunsa samalle nykyaikaiselle alustalle.

Digia toteutti yhdessä A-lehtien kanssa laajan, pääosin avoimeen lähdekoodiin perustuvan teknologisen alustan, Platan. Lukuisten erillisten palveluiden sijasta voidaan nyt ylläpitää ja kehittää yhtenäistä kokonaisuutta, joka on joustava ja nykyaikainen.

[➔ Lue lisää](#)



Hallinnointi ja palkitseminen

- 24 Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä
- 29 Hallitus
- 31 Johtoryhmä
- 34 Johdon palkka- ja palkkiojärjestelmä

Digia Oyj:n selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2019

Yleistä

Tämä selvitys on annettu hallituksen toimintakertomuksesta erillisenä kertomuksena.

Digia Oyj:n (jäljempänä "Digia") hallinnointi- ja ohjausjärjestelmä perustuu osakeyhtiölakiin, arvopaperimarkkinlakiin, yleisiin corporate governance -suosituksiin sekä yhtiön yhtiöjärjestykseen ja omiin sisäisiin corporate governance -toimintasääntöihin. Yhtiö noudattaa Arvopaperimarkkinayhdistyksen julkaisemaa, 1.1.2020 voimaan tullutta Suomen listayhtiötä koskevaa hallinnointikoodia, jonka mukaisesti tämä selvitys on laadittu. Hallinnointikoodi on nähtävissä Arvopaperimarkkinayhdistyksen verkkosivuilla osoitteessa www.cgfinland.fi.

Digiassa yhtiön hallinnoinnin ja ohjauksen peruseräatteen 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.

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

Hallinnoinnin yleiskatsaus

Digian toiminnasta vastaavat yhtiökokous, hallitus ja toimitusjohtaja apunaan johtoryhmä

Tilintarkastus	YHTIÖKOKOUS			Riskien hallinta	Taloudellinen ja sisäinen valvonta
	Hallitus				
	Tarkastusvaliokunta	Palkitsemisvaliokunta	Nimitysvaliokunta		
	Toimitusjohtaja				
	Johtoryhmä				
ISO 9001 -mukainen laadunhallintajärjestelmä ja muut kirjalliset toimintaohjeet					

päätymisestä. Ylimääräinen yhtiökokous pidetään, kun hallitus pitää sitä tarpeellisenä 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 nähtäville yrityksen internetsivuille, www.digia.com/sijoittajat/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 2019 yhtiön varsinainen yhtiökokous pidettiin 15.3.2019. Tiedot yhtiökokouksen päätöksistä löytyvät www.digia.com/sijoittajat/hallinnointi/yhtiokokoukset/yhtiokokous-2019/. Ylimääräisiä yhtiökokouksia ei järjestetty vuoden 2019 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 valmistelee 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 kummankin sukupuolen edustaja. Hallituksen kokoonpanossa pyritään huomioimaan, että kokonaisuutena halli-

tuksessa on aina riittävää asiantuntemusta erityisesti seuraavilta alueilta:

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

Määritetyt monimuotoisuuden periaatteet ovat toteutuneet hyvin Digian tilikauden 2019 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 kokous-aikataulun rungon sekä yksittäisen kokouksen esityslistan rungon;
- » ohjeistaa vuosittaista hallituksen itsearviointia;
- » ohjeistaa kokouskutsujen ja ennakkoinformaation toimittamista hallitukselle sekä pöytäkirjojen laatimis- ja hyväksymismenettelyjä;
- » määrittelee tehtävänkuvat erikseen hallituksen puheenjohtajalle ja jäsenille sekä hallituksen sihteerille (jona toimii yhtiön lakiasiainjohtaja 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 2019 aikana yhteensä 13 kokousta. Hallituksen jäsenten osallistumisaktiivisuus kokouksiin oli 98,7 prosenttia.

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 2019 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. Lisäksi tarkastusvaliokunta seuraa ja arvioi sisäisen valvonnan ja tarkastuksen sekä riskienhallintajärjestelmien tehokkuutta sekä miten yhtiön ja sen lähipiirin kesken tehtävät sopimukset ja muut oikeustoimet täyttävät vaatimukset tavanomaiseen toimintaan kuulumisesta ja markkinaehtoista. Tarkastusvaliokunta seuraa ja arvioi tilintarkastajan riippumattomuutta ja erityisesti tämän harjoittamaa muiden kuin tilintarkastuspalveluiden tarjoamista. Tarkastusvaliokunta myös seuraa yhtiön tilintarkastusta ja valmistelee yhtiön tilintarkastajan valinnan. Tarkastusvaliokuntaan kuuluivat tilikaudella 2019 Seppo Ruotsalainen (puheenjohtaja), Santtu Elsinen ja Martti Ala-Härkönen. Tarkastusvaliokunta kokoontui tilikaudella neljä kertaa kaikkien jäsenten läsnä ollessa.

Palkitsemisvaliokunta

Palkitsemisvaliokunnan tehtävänä on valmistella yhtiön toimielinten palkitsemispolitiikka, johdon palkitsemisjärjestelmiä ja seurata niiden toimivuutta yhtiön tavoitteiden saavuttamiseksi, turvata päätöksenteon objektiivisuutta sekä varmistaa palkitsemisjärjestelmien läpinäkyvyys ja järjestelmällisyys. Palkitsemisvaliokuntaan kuuluivat tilikaudella 2019 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 2019 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. Hallituksen palkitsemisvaliokunta hyväksyy johtoryhmän jäsenten nimitykset ja päättää heidän toimitusjohtajaksi liittyvistä ehdoista toimitusjohtajan esityksestä. Digia:ssa noudatetaan johtoryhmän jäsenten ja muissa nimityksissä yksi yli -periaatetta.

Toimitusjohtaja on Digian johtoryhmän puheenjohtaja. Johtoryhmään kuuluu kymmenen henkilöä 31.12.2019. Kerran kahdessa viikossa kokoontuva johtoryhmä avustaa toimitusjohtajaa yrityksen strategian valmistelussa ja toteuttamisessa, operatiivisessa johtamisessa sekä hallituksessa käsiteltävien asioiden valmistelussa. Johtoryhmä laatii vuosittaiset toiminta- ja taloussuunnitelmat sekä niihin liittyvän tavoiteasetannan, valvoo suunnitelmien toteutumista sekä valmistelee merkittäviä investointeja ja yrityskauppoja. Johtoryhmän tekemistä päätöksistä vastaa toimitusjohtaja. Johtoryhmän jäsenten tehtävänä on toteuttaa päätökset omalla vastuualueellaan.

Digia Oyj:n hallituksen jäsenet vuonna 2019

Hallituksen jäsen	Syntymävuosi	Koulutus	Päätoimi	Omistukset 31.12.2019 *	Jäsenyys alkanut
Martti Ala-Härkönen	1965	KTT, TKL	Talousjohtaja, Caverion Oyj	20 000	2016
Santhu Elsinen	1972	Kyo	Senior Vice President, Chief Digital Officer, Alma Media Oyj	0	2018
Päivi Hokkanen	1959	KTT	Toimitusjohtaja, ITprofs Oy	10 833	2012
Robert Ingman, puheenjohtaja	1961	DI, KTM	Hallituksen puheenjohtaja, Ingman Group Oy Ab	7 026 000	2010
Seppo Ruotsalainen, varapuheenjohtaja	1954	TKL	Hallitusammattilainen	6 000	2012
Outi Taivainen	1968	KTM	Partner, Rethink Leadership Oy	289	2018

* Sisältää lähipiirin ja lähipiiriin kuuluvien yhteisöjen omistukset

Hallituksen ja valiokuntien jäsenten osallistuminen kokouksiin vuonna 2019

	Hallituksen kokoukset	Tarkastusvaliokunta	Palkitsemisvaliokunta	Nimitysvaliokunta
Martti Ala-Härkönen	12/13	4/4		3/3
Santhu Elsinen	13/13	4/4		
Päivi Hokkanen	13/13		4/4	
Robert Ingman	13/13		4/4	3/3
Seppo Ruotsalainen	13/13	4/4		3/3
Outi Taivainen	13/13		4/4	

Johtoryhmän jäsenet 31.12.2019

Nimi	Syntymä- vuosi	Koulutus	Vastuualue	Omistukset 31.12.2019 *	Jäsenyys alkanut
Timo Levoranta	1965	DI, KTK	Toimitusjohtaja	48 607	2016
Pia Huhdanmäki	1969	OTM	Johtaja, henkilöstö ja kulttuuri	0	2018
Juhana Juppola	1971	FM (Tietojen- käsittely)	Teknologijahtaja	0	2016
Mika Kervinen	1968	OTM, VT	Lakiasiaintohtaja	2 255	2016
Jukka Kotro	1961	YO- merkonomi (ATK)	Liiketoimintaohjaaja, Digia Business Platforms	200	2018
Tuomo Niemi	1962	KTM, DI	Liiketoimintaohjaaja, Digia Financial Platforms	0	2017
Ari Rikkilä	1967	DI	Johtaja, myynti ja markkinointi	20	2017
Kristiina Simola	1965	KTM	Talous- ja rahoitusjohtaja	1 650	2017
Harri Vepsäläinen	1974	BBA	Liiketoimintaohjaaja, Digia Digital	0	2018
Teemu Virtanen	1978	LuK	Liiketoimintaohjaaja, Digia Business Connect	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 laatii konsernin välitilinpäätökset ja 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 tulosraportointiin 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 riskienhallintaprosessin tarkoitus on tunnistaa ja hallita riskejä niin, että yhtiön on mahdollista saavuttaa strategiset ja taloudelliset tavoitteensa.

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 kehittämällä ja ennalta ehkäisemällä potentiaalisten riskipositoiden 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 johdon näkyvyyden avulla. Olennainen osa henkilöriskejä on osaamisen kehittämiseen ja oikean osaamisen löytämiseen liittyvät riskit. Näitä hallitaan systemaattisella henkilöstön osaamisen kehittämällä 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 asiakastoimitukset. Konsernin sertifoidut laatujärjestelmät arvioidaan säännöllisesti. Toimitusten raportointikäytäntöjä ja projektihallinnan toimintamalleja on vuoden 2019 aikana vakiinnutettu osaksi laadukasta toimintaa. Digialla on käytössä ISO 9001 -sertifioitu laadunjohtamisjärjestelmä (Core Process Model), jossa kuvattuja prosesseja hyödynnetään kaikessa toiminnassa tavoitteena tuottaa paras mahdollinen asiakaskokemus.

Tietoturva- ja tietosuoja- ja tietosuariskejä hallinnoidaan auditoinneilla ja jatkuvalla toimintamallien, tietoturva- ja tietosuoja- edistävien käytäntöjen ja prosessien kehittämällä ja tarvittaessa koko henkilöstöä koskevilla koulutuksilla.

Liiketoimintojen integroimiseen, yhtenäisten toimintamallien ja parhaiden käytäntöjen sekä niiden yhtenäiseen kehittämiseen liittyviä riskejä hallinnoidaan konsernin johtoryhmän toimesta suunnitelmallisesti. Ohjelmistoalan tyypillistä riskiä omien oikeuksien asianmukaisesta suojaamisesta ja toisten oikeudenhaltijoiden oikeuksien loukkaamisesta hallitaan kattavan sisäisen ohjeistuksen, sopimusten vakioehtojen 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 yhtiöllä on 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 hallinnomisesta. 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 lakiasiaintojohtaja.

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 o. 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 tehtyt liiketoimensa Digialle ja Finanssivalvonalle. Ilmoitusvelvolliset johtotehtävissä toimivat henkilöt ovat Digian hallituksen jäsenet, toimitusjohtaja ja johtoryhmän jäsenet.

Digian julkaisee johtotehtävissä toimivien henkilöiden ja näiden lähipiiriin kuuluvien omaan lukuunsa tekemät liiketoimet pörssitiedotteena. Julkistaminen tehdään kolmen (3) työpäivän kuluessa liiketoimesta. Lisäksi Digia säilyttää a.o. 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.

Lähipiiritoimet

Hallinnointikoodin mukaan yhtiön on arvioitava ja seurattava lähipiirinsä kanssa tehtäviä liiketoimia ja huolehdittava siitä, että mahdolliset eturistiriidat tulevat asianmukaisesti huomioon otetuiksi yhtiön päätöksenteossa. Yhtiön lähipiirillä tarkoitetaan osakeyhtiölain mukaista pörssiyhtiön lähipiiriä (IAS 24). Digia on antanut lähipiiriä koskevat ohjeet hallituksen jäsenille, toimitusjohtajalle ja johtoryhmän jäsenille. Yhtiö ylläpitää ajantasaista rekisteriä yhtiön lähipiiriin kuuluvista yhtiöistä ja henkilöistä sekä lähipiirisuhteen perusteesta lähipiiriliiketoimien seurannan mahdollistamiseksi.

Liiketoimintajohdon tehtävänä on tunnistaa lähipiiri ja lähipiirin kanssa tehtävät liiketoimet ennen niihin ryhtymistä. Liiketoiminta arvioi yhdessä lakiasioista vastaavan kanssa, kuuluvatko lähipiiriliiketoimet yhtiön tavanomaiseen liiketoimintaan ja soveltuvatko niihin tavanomaiset kaupalliset ehdot.

Jos aiotut lähipiiriliiketoimet ovat Digian kannalta olennaisia ja ne poikkeavat Digian tavanomaisesta liiketoiminnasta tai niitä oltaisiin tekemässä muutoin kuin tavanomaisin markkinaehdoin, liiketoimen toteuttaminen edellyttää yhtiön hallituksen päätöstä.

Digian lähipiiriliiketoimet on selostettu konsernitilinpäätöksen liitetiedoissa. Lähipiiriliiketoimet eivät ole yhtiön kannalta olennaisia eivätkä poikkea yhtiön tavanomaisesta liiketoiminnasta ja ne on tehty tavanomaisin markkinaehdoin.

Tilintarkastaja ja tilintarkastajan palkkiot

Digialla 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 2015 alkaen.

Tilintarkastajille maksetut palkkiot 2019

1 000 euroa	2019
Tilintarkastus	88
Muut lakisääteiset toimeksiannot	10
Veroneuvonta	2
Muut palvelut	11
Yhteensä	111

Digian hallitus 31.12.2019

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–, (hallituksen jäsen 2011–2018)
Qt Group Oyj, 2016–
CRI Invest & Consulting OÜ, 2014–
Etteplan Oyj, (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–
Evli Pankki Oyj, 2010–
Riippumaton yhtiöstä.

Martti Ala-Härkönen

Hallituksen jäsen

Hallituksen jäsen

s. 1965, KTT, TkL

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



Keskeinen työkokemus

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

Hallituksen jäsen

Purmo Group Oy Ab, 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 Oyj, 2016–
Toimitusjohtaja,
Winterfell Capital Oy, 2014–
Kehitysjohtaja, Talentum Oyj, 2012–2015
Toimitusjohtaja, Quartal Oy, 2011–
Kehitysjohtaja, Trainers' House Oyj/Satama Interactive Oyj, 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.

Hallitusammattilaiset ry:n jäsen.

Keskeinen työkokemus

Toimitusjohtaja, ITprofs Oy, 2017–
Kehitysjohtaja, SoteDigi Oy, 2018–2020,
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, Kansalliskorjaus Oy, 1984–1995

Hallituksen puheenjohtaja

MPY Yrityspalvelut Oyj, 2019–

Hallituksen jäsen

ICT Leaders Finland ry, 2016–2018, varajäsen 2019–
MPY Palvelut Oyj, 2017–2019

Riippumaton yhtiöstä ja sen merkittävimmistä osakkeenomistajista.



Seppo Ruotsalainen

Hallituksen jäsen

s. 1954, TkL, DI

Digian hallituksen jäsen vuodesta 2012. Hallituksen varapuheenjohtaja sekä 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 sekä Startup-säätiön perustajajäsen.

Keskeinen työkokemus

Executive Director, Vigo Startup Accelerator Program, 2010–2016
Toimitusjohtaja, Tekla Oyj, 1998–2003
Varatoimitusjohtaja, F-Secure Oyj, 2008–2009
Varatoimitusjohtaja, Oy LM Ericsson Ab, 1994–1998
Myyntijohtaja, Hewlett Packard, 1982–1993
Jaospäällikkö, Teollisuuden Voima Oy, 1977–1982

Hallituksen puheenjohtaja

Softera Oy, 2015–
MPY Osuuskunta, 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

Henkilöstöjohtaja, Aava Terveyspalvelut Oy, 2019–
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 31.12.2019

Tuomo Niemi, Juhana Juppo, Mika Kervinen, Ari Rikkilä,
Harri Vepsäläinen, Teemu Virtanen, Jukka Kotro,
Kristiina Simola, Timo Levoranta, Pia Huhdanmäki

Digian johtoryhmä 31.12.2019

1

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

Johtajatasen tehtäviä, TeliaSonera Oyj, 2002–2008

Johtajatasen tehtäviä, Sonera Oyj, 1995–2002

Eri tehtäviä Consumer Mobile Communication Division -yksikössä, Telecom Finland, 1991–1995

2

Pia Huhdanmäki

Johtaja, henkilöstö ja kulttuuri

s. 1969, OTM

Digian johtoryhmän jäsen 1.2.2018 alkaen.

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

3

Juhana Juppo

Teknologiajohtaja

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, Capgemini Finland Oy, 2005–2011

Systeemiarkkitehti, IT Optimo/Itella Oyj, 2003–2005

VP, Development, Eigenvalue Oy, 2000–2003

Projektipäällikkö, Capgemini Finland Oy, 1999–2000

Projektipäällikkö, Nokia Networks Oy, 1995–1999

4

Mika Kervinen

Lakiasianjohtaja

s. 1968, OTM, 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

5

Jukka Kotro

Liiketoimintajohtaja, Digia Business Platforms

s. 1961, YO-merkonomi (ATK)

Digian johtoryhmän jäsen 9.8.2018 alkaen.

Keskeinen työkokemus

Johtaja, eri vastualueita, Digia Oyj, 2018

Johtoryhmän jäsen, eri vastualueita, 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

6

Tuomo Niemi**Liiketoimintajohtaja, Digia Financial Platforms**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

7

Ari Rikkilä**Johtaja, myynti ja markkinointi**s. 1967, DI
Digian johtoryhmän jäsen 16.5.2017 alkaen.**Keskeinen työkokemus**

Myyntijohtaja, Accenture Oy, 2017

Johtajataso tehtäviä, Tieto Oy, 2016–2017

Johtajataso tehtäviä, ALSO Group, 2014–2016

Toimitusjohtaja, Nervogrid Oy, 2013–2014

Toimitusjohtaja, Efecte Oy, 2010–2013

Maajohtaja, CA Technologies Inc., 2006–2010

Myyntijohtaja, Cisco Systems Inc., 1999–2006

Myyntipäällikkö, Elisa Oy, 1995–1999

8

Kristiina Simola**Talous- ja rahoitusjohtaja**s. 1965, KTM
Digian johtoryhmän jäsen 14.8.2017 alkaen.**Keskeinen työkokemus**

Talousjohtaja, Digitalist Group Oy, 2015–2017

Varatoimitusjohtaja, talousjohtaja, Mirasys Oy, 2012–2015

Liiketoimintajohtaja, Deloitte Finance Transformation, 2010–2012

Talousjohtaja, Profit Software Oy, 2007–2010

Talousjohtaja, Foster Wheeler Energia Oy, 2005–2007

Talousjohtaja, SysOpen Oy, 2001–2005

9

Harri Vepsäläinen**Liiketoimintajohtaja, Digia Digital**s. 1974, BBA
Digian johtoryhmän jäsen 1.4.2018 alkaen.**Keskeinen työkokemus**

Johtaja/Konsultointipalvelut, CGI Suomi Oy, 2017–2018

Eri liiketoiminta-alueiden johtaja, johtoryhmän jäsen, Affecto Oy, 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 Oy, 2001–2005

Konsultti/projektipäällikkötehtäviä 1998–2001 ICL Data Oy ja Affecto Oy

10

Teemu Virtanen**Liiketoimintajohtaja, Digia Business Connect**s. 1978, LuK
Digian johtoryhmän jäsen 15.2016 alkaen.

Digian Kotimaa-liiketoiminnan johtoryhmän jäsen 2015–2016.

Keskeinen työkokemus

Johtaja, Integraatioliiketoiminta, Digia Oy, 2013–2017

Johtajataso tehtäviä, Digital Services -yksikkö, Digia Oy, 2010–2012

Johtajataso tehtäviä, Integration Solutions -yksikkö, Digia Oy, 2009–2010

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

Tiimiesimies, Sentera Oy, 2005–2006

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

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

Digian johdon palkka- ja palkkiojärjestelmä

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 johtoryhmän 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. Palkitsemisvaliokunta päättää toimitusjohtajan esityksestä muulle johtoryhmälle 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 2019 aikana toimitusjohtajalle ja muulle johdolle ei maksettu osakepalkkioita.

B) Palkitsemisen keskeiset periaatteet

Hallituksen palkitseminen

Vuoden 2019 yhtiökokous päätti, että hallituspalkkiot hallituksen jäsenille maksetaan toimikaudelta, joka päättyy vuoden 2020 varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä, palkkiona 3 000 euroa kuukaudessa, hallituksen varapuheenjohtajalle 4 000 euroa kuukaudessa ja hallituksen puheenjohtajalle 5 500 euroa kuukaudessa. Lisäksi kokousten puheenjohtajille maksetaan kokouspalkkiona 1 000 euroa ja muille jäsenille 500 euroa hallituksen kokoukselta ja hallituksen valiokunnan kokoukselta.

Yhtiö ei myönnä optioita eikä osakepalkkioita hallitustyöskentelystä.

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 524 900 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 kuluva 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 2019 bonusmallin perusteella toimitusjohtajalle maksetaan bonuspalkkio, jonka suuruus on tavoitetasossa 40 prosenttia (4,8 kuukauden peruspalkkaa vastaava palkkio) ja maksimitasossa 75 prosenttia (9 kuukauden peruspalkkaa vastaava palkkio) toimitusjohtajan kahdentoista (12) kuukauden peruspalkasta. Bonuspalkkio on sidottu hallituksen asettamiin, pääosin liikevaihto- ja liikevoittobudjetteihin sidottuihin vuositavoitteisiin. Palkkiosta 45 prosenttia on sidottu liikevaihtotavoitteisiin, 45 prosenttia liikevoittotavoitteisiin, 5 prosenttia asiakastytytyväisyystavoitteisiin ja 5 prosenttia henkilöstötytytyväisyystavoitteisiin. Tavoitteiden ylityksessä bonuspalkkion määrä kasvaa siten, että maksimibonuspalkkio (75 prosenttia kahdentoista kuukauden peruspalkasta) maksetaan, mikäli asetettu liikevaihtotavoite ylittyy vähintään 5,5 prosentilla, liikevoittotavoite vähintään 15,9 prosentilla, asiakastytytyväisyyttä

mittaava NPS-indeksitavoite ylittyi vähintään 15,4 prosentilla ja henkilöstötyytyväisyyttä mittaava tavoiteindeksi ylittyi vähintään 2,3 prosentilla. Kaikkia palkkiomittareita arvioidaan puolivuositain itsenäisesti, toisistaan riippumatta, kuitenkin siten, että mikäli liikevoitto jää alle 75,2 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 31.12.2019 kymmenen henkilöä: toimitusjohtaja, talous- ja rahoitusjohtaja, lakiasianjohtaja, henkilöstö- ja kulttuurijohtaja, myynti- ja markkinointijohtaja, teknologiajohtaja ja sekä neljä liiketoimintajohtajaa. Lisää tietoa ylimmästä johdosta löytyy yrityksen internetsivuilta.

Johtajien kokonaispalkkaus muodostuu kuukausipalkasta sekä vuosittain asetettujen tavoitteiden saavuttamisen perusteella määräytyvästä bonuspalkkiosta. Yhtiön johtoryhmän jäsenten bonuspalkkion ansaintakriteerit ja ehdot vuonna 2019 ovat yhtäläiset toimitusjohtajan kanssa kuitenkin siten, että johtoryhmän jäsenen bonuspalkkion suuruus on tavoitetasossa 25 prosenttia (3 kuukauden peruspalkkaa vastaava palkkio) ja maksimitasossa 50 prosenttia (6 kuukauden peruspalkkaa vastaava palkkio) johtajan kahdentoista (12) kuukauden peruspalkasta. Lisäksi ylin johto kuuluu yllä kuvatun pitkän aikavälin kannustinohjelman piiriin.

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

C) Palkitsemisraportti

Hallituksen palkitseminen

Tilikaudella 2019 hallituksen jäsenille maksettiin palkkioita Digian hallitus- ja valiokuntatyöskentelystä seuraavasti:

Euroa	2019
Martti Ala-Härkönen	38 500
Sanftu Elsinen	38 000
Päivi Hokkanen	40 000
Robert Ingman	80 500
Seppo Ruotsalainen	53 000
Outi Taivainen	38 000
Yhteensä	288 000

Toimitusjohtajan palkitseminen

Tilikaudella 2019 toimitusjohtajalle maksettiin palkkana ja muina etuuksina seuraavasti:

Euroa	2019
Palkka (sis. luontaisedut)	271 704
Bonuspalkkiot	159 478
Yhteensä	431 182

Muun johdon palkitseminen

Tilikaudella 2019 muulle johdolle maksettiin palkkana ja muina etuuksina seuraavasti:

Euroa	2019
Palkka (sis. luontaisedut)	1 233 658
Bonuspalkkiot	445 217
Yhteensä	1 678 875

Tähän ryhmään kuuluivat 31.12.2019:

- » Pia Huhdanmäki, johtaja, henkilöstö ja kulttuuri, johtoryhmän jäsen 1.2.2018 alkaen
- » Juhana Juppo, teknologiajohtaja, johtoryhmän jäsen 19.9.2016 alkaen
- » Mika Kervinen, lakiasianjohtaja, johtoryhmän jäsen 15.2016 alkaen
- » Jukka Kotro, liiketoimintajohtaja, Digia Business Platforms, johtoryhmän jäsen 10.8.2018 alkaen
- » Tuomo Niemi, liiketoimintajohtaja, Digia Financial Platforms, johtoryhmän jäsen 1.6.2017 alkaen
- » Ari Rikkilä, johtaja, myynti ja markkinointi, 16.5.2017 alkaen
- » Kristiina Simola, talous- ja rahoitusjohtaja, johtoryhmän jäsen 14.8.2017
- » Teemu Virtanen, liiketoimintajohtaja, Digia Business Connect, johtoryhmän jäsen 15.2016 alkaen
- » Harri Vepsäläinen, liiketoimintajohtaja, Digia Digital, johtoryhmän jäsen 14.2018 alkaen

Tilintarkastaja ja tilintarkastajan palkkiot

Digialla 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.

1 000 euroa	2019
Tilintarkastus	88
Muut lakisääteiset toimeksiannot	10
Veroneuvonta	2
Muut palvelut	11
Yhteensä	111

Hallituksen toimintakertomus



Yhtiö, markkinat ja toimintaympäristö

Yhtiö

Digia on ohjelmisto- ja palveluyritys, joka auttaa asiakkaitaan uudistumaan verkottuvassa ja dataohjautuvassa maailmassa. Rakennamme yhteispelellä maailmaa, jossa digitaalisuus toimii ja tuntuu. Vuonna 2019 hallituksen keskeiset toimenpiteet kohdistuivat yhtiön kasvuun, kannattavuuden parantamiseen ja kauden 2020–2022 strategian valmisteluun.

Digia tavoittelee kasvua sekä orgaanisesti että yrityshankintojen kautta. Tilikaudella 2019 kaikki palvelualueemme kasvoivat verrattuna edelliseen vuoteen ja teimme kaksi yrityskauppaa. Erityisen vahvaa kasvu oli liiketoimintajärjestelmien, integraatioiden ja API -ratkaisujen sekä analytiikan palvelualueilla. Liiketoimintajärjestelmissä korostui Microsoftin toiminnanohjausjärjestelmien hyvä kysyntä. Integraatio ja API -ratkaisujen ja palveluiden kysynnässä näkyi erityisesti digitalisaation keskiössä olevien pilvi-integraatio- sekä API-hallinnan ratkaisuiden kasvava tarve. Analytiikka-liiketoimintaa kasvatti analytiikan ja tietovarastoihin liittyvän osaamisen lisääntyvä tarve. Edellä mainittujen palvelualueiden hyvä kysyntä johtuu siitä, että eri tietolähteistä kerättävän tiedon hyödyntäminen asettaa uusia vaatimuksia liiketoiminta-alustoille ja edellyttää muun muassa toimivia ja luotettavia rajapintoja (API) sekä järjestelmien että niitä hallinnoivien organisaatioiden välillä.

Viime vuosien aikana olemme systemaattisesti uudistaneet osaamistamme ja kehittäneet palvelutarjoamaamme sekä yritysostoin että kehityshankkeiden

avulla. Vuosi 2019 osoitti Digian kokonaistarjoaman toimivuuden. Tarjoamme asiakkaillemme toimivan ja jatkuvasti kehitettävän kokonaisuuden, jossa älykäs datan hyödyntäminen on liiketoiminnan ydin ja palveluja tuetaan jatkuvasti 24/7.

Tilikauden aikana toteutettiin kaksi yrityshankintaa. Yhtiö osti 31.1.2019 mobiilikehitykseen erikoistuneen Starcut Oy:n. Lisäksi yhtiö osti 1.8.2019 Microsoftin ja Oraclen toiminnanohjaus- ja asiakkuudenhallintajärjestelmiin erikoistuneen Accountor Enterprise Solutions Oy:n. Yrityskauppojen myötä henkilökunta kasvoi yhteensä 132 henkilöllä.

Kannattavuutemme paraneminen tilikaudella jatkui. Kannattavuuttamme on parantanut määrätietoinen työmme palveluvalikoimamme, organisaatiomme ja toimintatapojemme kehittämisessä. Tämä työ jatkuu myös strategiakaudella 2020–2022, jolloin tavoitteenamme on 10 prosentin EBITA-liikevoittomarginaali.

Tilikauden aikana valmisteltiin Digian uusi strategia kaudelle 2020–2022. Uusi strategia, "Next level" julkaistiin 7.2.2020. Tavoitteemme on edelleen vahva kasvu ja kannattavuuden parantaminen. Tulevalla strategiakaudella painotamme datan hyödyntämisen mahdollisuuksia asiakkaidemme palveluissa ja liiketoimintaprosesseissa. Yrityksenä etenemme seuraavalle kvyykkyyden tasolle ollaksemme entistä vahvempi kumppani asiakkaidemme liiketoiminnan kehittämisessä.

Tunnusluvut

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

1 000 euroa	2019	2018	2017 ⁶
Toiminnan laajuus			
Liikevaihto, tuhatta euroa	131 824	112 122	94 537
- liikevaihdon kasvu, %	17,6 %	18,6 %	9,3 %
Bruttoinvestoinnit, tuhatta euroa ¹	213	647	2 928
- % liikevaihdosta	0,2 %	0,6 %	3,1 %
Aktivoinnit tutkimus- ja kehitystoimintaan	-	-	-
- % liikevaihdosta	0 %	0 %	0 %
Henkilöstön määrä 31.12.	1 266	1 091	1 005
Henkilöstö keskimäärin	1 186	1 069	954
Kannattavuus			
Liikevoitto ennen yrityshankintojen hankintamenojen kohdistamiseen liittyviä poistoja (EBITA), tuhatta euroa	11 003	7 283	2 074
- % liikevaihdosta ²	8,3 %	6,5 %	2,2 %
Liikevoitto (EBIT), tuhatta euroa	9 648	6 494	1 852
- % liikevaihdosta	7,3 %	5,8 %	2,0 %
Tilikauden voitto, tuhatta euroa	7 090	4 704	974
- % liikevaihdosta	5,4 %	4,2 %	1,0 %
Oman pääoman tuotto, %	14,0 %	10,2 %	2,5 %
Sijoitetun pääoman tuotto, %	13,5 %	10,6 %	3,7 %

1 000 euroa	2019	2018	2017 ⁶
Rahoitus ja taloudellinen asema			
Nettovelat, tuhatta euroa	22 616	12 707	4 772
Nettovelkaantumisaste (Net Gearing), %	42,5 %	26,6 %	10,8 %
Omavaraisuusaste, %	47,2 %	54,9 %	51,0 %
Liiketoiminnan rahavirta, tuhatta euroa	12 294	3 602	3 144
Osingot (maksettu), tuhatta euroa	1 864	1 069	1 658
Osakekohtainen tulos (EPS), euroa, laimentamaton ³	0,27	0,18	0,04
Osakekohtainen tulos (EPS), euroa, laimennettu ³	0,27	0,18	0,04
Oma pääoma/osake, euroa ⁴	1,98	1,78	1,65
Oma pääoma/ osake, osakeantioikaistu, euroa ⁵	1,98	1,78	1,65
Osinko/osake (2019 ehdotus), euroa	0,10	0,07	0,04
Osinko/tulos	-	38,9 %	100,0 %
Efektiivinen osinkotuotto	-	2,5 %	1,7 %
Hinta/voitto- suhde (P/E) ³	14,78	15,83	58,75
Osakkeen alin kaupantekokurssi	2,53	2,10	2,19
Osakkeen ylin kaupantekokurssi	4,08	3,13	3,13
Osakkeen keskipurssi	3,21	2,73	2,55
Osakekannan markkina-arvo, tuhatta euroa	107 027	76 448	63 036
Osakevaihto, kpl	6 330 262	7 174 515	7 524 604
Osakevaihto, %	23,6 %	26,7 %	28,1 %

¹ Bruttoinvestoinnit sisältävät investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin bruttomääräisinä.

² Liiketoiminnan kurssivoitot ja -tappiot sisältyvät vastaaviin eriin liikevoiton yläpuolelle. Yrityshankintojen hankintamenojen poistot käsittävät liiketoimintojen yhdistämisessä tehdyistä kauppahinnan kohdistuksista asiakassopimuksiin ja muihin aineettomiin hyödykkeisiin.

³ Osakekohtaiset tunnusluvut on oikaistu vuoden 2017 osalta osakeannilla. Laimennusvaikutuksella oikaistuissa tunnusluvuissa on huomioitu johdon osakepalkkiojärjestelmän vaikutus.

⁴ Oma pääoma jaettuna osakkeiden laimentamattomalla lukumäärällä tilinpäätöshetkellä.

⁵ Oma pääoma jaettuna osakkeiden laimentamattomalla osakeantioikaistulla (v.2017) lukumäärällä keskimäärin.

⁶ Vertailuvuoden 2017 luvut on oikaistu vuoden 2017 osalta osakeannilla.

Osakkeiden osakeantioikaistun lukumäärän painotettu keskiarvo tilikauden aikana oli 26 599 257 kappaletta. Osakkeiden laimennusvaikutuksella oikaistu lukumäärän painotettu keskiarvo on 26 599 257 kappaletta. Ulkona olevien osakkeiden lukumäärä katsauskauden lopussa oli 26 567 933 kappaletta. Yhtiöllä oli tilikauden lopussa hallussaan 57 372 kappaletta omia osakkeita.

Vaihtoehtoisina tunnuslukuina konserni raportoi liikevoiton ennen yrityshankintojen hankintamenojen kohdistamiseen liittyviä poistoja (EBITA), liikevoiton (EBIT), oman pääoman tuoton, sijoitetun pääoman tuoton, nettovelkaantumisasteen sekä omavaraisuusasteen, joita ei ole määritelty IFRS-tilinpäätösnormin kanssa. Yhtiö esittää vaihtoehtoisia tunnuslukuja kuvaamaan liiketoiminnan taloudellista tilaa ja kehitystä katsoen näiden olevan tarpeellisia tietoja sijoittajille. Tunnuslukujen laskentakaavat esitetään liitetiedossa 8.

Liikevaihto

Digia-konsernin liikevaihto tilikaudella oli 131,8 (112,1) miljoonaa euroa kasvaen 17,6 prosenttia edelliseen tilikauteen verrattuna. Liikevaihto kasvoi kaikilla palvelualueillamme Verohallinnon kanssa toteutettavaa tulorekisterihanketta lukuunottamatta. Erityisen vahvaa kasvu oli Microsoftin toiminnanohjausjärjestelmien, integraatio- ja API-palveluiden ja analytiikan alueella. Omien toiminnanohjausjärjestelmien kysyntä jatkui tasaisen hyvänä. Lisäksi vuoden aikana toteutetut yrityskaupat kasvattivat liikevaihtoa edelliseen vuoteen verrattuna.

Palvelu- ja ylläpitoliiketoiminnan osuus oli 61,8 (62,6) prosenttia liikevaihdosta ja projektiliiketoiminnan osuus oli 38,2 (37,4) prosenttia. Digian tavoitteena on kasvattaa palveluliiketoiminnan osuutta liikevaihdosta projektivaihetta seuraavilla jatkuvan palvelun tuki- ja ylläpitosopimuksilla. Tuoteliiketoiminnan osuus oli 14,7 (17,8) prosenttia yhtiön liikevaihdosta.

Tuloksen ja kannattavuuden kehitys

Digian liikevoitto tilikaudella oli 9,6 (6,5) miljoonaa euroa ja liikevoittomarginaali (EBIT-%) 7,3 (5,8) prosenttia. Vuoden 2019 kannattavuuttamme on parantanut määrätietoinen työmme palveluvalikoimamme, organisaatiomme ja toimintatapojemme kehittämisessä. Kannattavuutemme on parantunut kaikilla palvelualueilla ja jatkamme kannattavuuden vahvistamista edelleen.

Yhtiön tulos ennen veroja oli 9,1 (6,0) miljoonaa euroa ja tulos verojen jälkeen oli 7,1 (4,7) miljoonaa euroa.

Osakekohtainen tulos oli 0,27 (0,18) euroa. Nettorahoituskulut olivat 0,5 (0,5) miljoonaa euroa.

Rahoitus, rahavirta ja investoinnit

Tilinpäätöspäivänä 2019 Digian taseen loppusumma oli 114,1 (88,1) miljoonaa euroa ja omavaraisuusaste oli 47,2 (54,9) prosenttia. Nettovelka suhteessa omaan pääomaan (Net Gearing) oli 42,5 (26,6) prosenttia.

Tilinpäätöspäivänä 2019 Digialla oli 28,5 (14,4) miljoonaa euroa korollista vierasta pääomaa. Korollinen vieras pääoma muodostui 15,6 miljoonan euron pitkäaikaisista ja 3,6 miljoonan euron lyhytaikaisista lainoista rahoituslaitoksilta ja 9,3 miljoonan euron vuokrasopimusveloista. Vuonna 2019 voimaan tulleen IFRS 16 -standardin vuoksi vuoden 2018 luvut eivät ole vertailukelpoisia.

Tilikauden 2019 liiketoiminnan rahavirta oli 12,3 (3,6) miljoonaa euroa. Investointien rahavirta oli -10,2 (-8,6) miljoonaa euroa. Starcut Oy:n ja Accountor Enterprise Solutions Oy:n hankinnat sisältyvät investointien rahavirtaan. Rahoituksen rahavirta oli 2,0 (-5,1) miljoonaa euroa.

Tilikauden 2019 investoinnit aineellisiin hyödykkeisiin olivat yhteensä 0,2 (0,7) miljoonaa euroa. Sijoitetun pääoman tuotto (ROI) oli 13,5 (10,6) prosenttia ja oman pääoman tuotto (ROE) oli 14,0 (10,2) prosenttia.

Selvitys tutkimus- ja kehitystoiminnan laajuudesta

Digia on panostanut tutkimus- ja kehitystoimintaan kaikilla palvelualueilla. Tilikauden 2019 tutkimus- ja kehityskustannukset olivat yhteensä 6,3 (2018: 6,1; 2017: 5,7) miljoonaa euroa, mikä vastaa 4,8 prosenttia liikevaihdosta (2018: 5,4 %; 2017: 6,0 %).

Lisätietoa Digian palveluista ja ratkaisuista löytyy yhtiön internetsivuilta osoitteesta www.digia.com/palvelumme.

Henkilöstö, johto ja hallinto

Konsernin vertailukelpoinen henkilöstön määrä oli katsauskauden lopussa 1 266, jossa oli kasvua 175 henkilöä eli 16,0 prosenttia verrattuna tilikauden 2018 loppuun (31.12.2018: 1 091 henkilöä). Keskimäärin henkilöstöä tilikaudella oli 1 186, jossa oli kasvua 117 henkilöä eli 11,0 prosenttia verrattuna tilikauden 2018 keskiarvoon (2018: 1 069).

Kasvun ja asiakastytyväisyyden mahdollistaa osaava ja työstään innostunut sekä asiakkaiden tavoitteisiin sitoutunut henkilöstö. Tilikauden aikana jatkoimme panostuksiamme kulttuurimme ja vahvan asiantuntijuutemme kehittämiseksi monimuotoisin keinoin, kuten koulutusohjelmien ja tukemalla työnkiertomahdollisuuksia ja erilaisia tapoja tiedon jakamiseen. Jatkoimme erinomaista palautetta saanutta Digian Vaikuttava Esimies -johtamisohjelmaamme, jonka perusajatuksena on kehittää digialaista tapaa johtaa valmentavalla otteella, positiivisesti ja tavoitteellisesti. Tilikauden lopussa toteutimme jälleen yhteistyömme sujuvuutta mittaavan pulssitutkimuksen, jonka tulos oli kaikkien aikojen korkein. Kulttuurimme rakentuu jatkuvan oppimisen ajatukselle: työt tulevat valmiiksi, mutta me emme.

Digian palvelukseen siirtyi 19 henkilöä 31.12.2019 toteutuneen Starcut-kaupan myötä ja 18.2019 toteutuneen Accountor Enterprise Solutions Oy -kaupan yhteydessä konsernin henkilöstö kasvoi 113 henkilöllä.

Digian henkilöstön määrä toimipisteittäin:

	31.12.2019	31.12.2018	Muutos, työntekijää
Helsinki	743	664	79
Tampere	251	178	73
Jyväskylä	160	152	8
Turku	51	33	18
Rauma	28	30	-2
Vaasa	11	13	-2
Lahti	11	10	1
Oulu	6	6	0
Tukholma	5	5	0
Yhteensä	1 266	1 091	175

Digia Oyj:n varsinaisessa yhtiökokouksessa 15.3.2019 hallitukseen valittiin uudelleen Martti Ala-Härkönen, Santtu Elsinen, Päivi Hokkanen, Robert Ingman, Seppo Ruotsalainen ja Outi Taivainen. Hallitus valitsi yhtiökokouksen jälkeen pitämässään järjestäytymiskokouksessa hallituksen puheenjohtajaksi Robert Ingmanin ja hallituksen varapuheenjohtajaksi Seppo Ruotsalaisen.

Digian johtoryhmään kuuluvat 31.12.2019:

- » Timo Levoranta, toimitusjohtaja
- » Pia Huhdanmäki, johtaja, henkilöstö ja kulttuuri
- » Juhana Juppo, teknologiajohtaja
- » Mika Kervinen, lakiasianjohtaja
- » Jukka Kotro, liiketoimintajohtaja, Digia Business Platforms
- » Tuomo Niemi, liiketoimintajohtaja, Digia Financial Platforms
- » Ari Rikkilä, johtaja, myynti ja markkinointi
- » Kristiina Simola, talous- ja rahoitusjohtaja
- » Harri Vepsäläinen, liiketoimintajohtaja, Digia Digital
- » Teemu Virtanen, liiketoimintajohtaja, Digia Business Connect

Lisätietoa Digian johtoryhmästä löytyy yhtiön internetsivuilta osoitteesta 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 kasvustrategian 2016–2019 tarkoituksena oli vahvistaa yhtiön asemaa erityisesti kasvavilla digitaalisten palveluiden markkinoilla, prosessien digitalisoinnissa sekä palveluliiketoiminnassa. Yhtiön tavoitteena oli kasvaa IT-markkina merkittävästi voimakkaammin, keskimäärin 15 prosenttia vuodessa. Kasvua tavoiteltiin sekä organisaatiosta että epäorganisaatiosta.

Digian strategian keskeiset teemat vuosille 2016–2019 olivat:

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

Strategian toteuttaminen vuonna 2019

Strategian toteuttamisen tärkeimmät panostuksemme vuonna 2019 olivat tuote- ja palvelutarjoaman vahvistaminen sekä kulttuurin ja vahvan asiantuntijuuden kehittäminen.

Vuoden 2019 aikana vahvistimme tuote- ja palvelutarjoamaamme sekä organisaatiosta kehittämällä että yritysostoin. Tärkeimmät panostuskohteemme olivat modernit integraatiot, analyytiikka ja tekoäly, toiminnanohjaus sekä palvelu- ja ylläpitoliiketoiminta sisältäen 24/7-asiakaspalvelun ja jatkuvan tilannekuvan liiketoiminta-alustojen suorituskyvystä.

Ammattitaitoinen ja asiakkaidemme tavoitteisiin sitoutunut henkilöstö on koko toimintamme perusta. Haluamme olla jatkuvasti oppiva huippuammattilaisten joukko, jossa vankka ammattitaito ja toiminnan joustavuus kohtaavat. Tilikauden aikana henkilöstömme määrä kasvoi 175 henkilöllä ja oli keskimäärin 1 186. Kehitämme aktiivisesti kulttuuriamme ja työntekijäkokemustamme tarjotaksemme asiantuntijoillemme parhaat mahdolliset puitteet onnistua työssään. Vuoden aikana määrittelimme yhdessä kulttuurimme neljä peruseriaatetta: oppiminen, jakaminen, rohkeus ja ammattitilpeys.

Konsernirakenne

Digia toimii Suomessa Helsingissä, Lahdessa, Jyväskylässä, Oulussa, Raumalla, Tampereella, Turussa ja Vaasassa sekä Ruotsissa Tukholmassa. Digian pääkonttori sijaitsee Helsingissä. Digia-konserniin kuului tilikauden 2019 lopussa emoyhtiö Digia Oyj sekä tytäryhtiöt Digia Finland Oy, Digia Sweden AB ja Mavisystems Oy. Digia omistaa kaikki tytäryhtiöt sataprosenttisesti.

Konsernirakenteen selkeyttämiseksi Digia käynnisti alkuvuonna 2019 tytäryhtiöiden sulautumisprosessit, joissa Avarea Oy sulautettiin Digia Finland Oy:öön 31.5.2019 ja Starcut Oy sulautettiin Digia Finland Oy:öön 31.8.2019. Digia Business Platforms Oy (entinen Accountor Enterprise Solutions Oy) sulautettiin Digia Finland Oy:öön 31.12.2019.

Osakepääoma ja osakkeet

Digia Oyj:n osakkeiden lukumäärä 31.12.2019 oli 26 823 723 osaketta ja yhtiöllä oli yhteensä 6 556 osakkeenomistajaa. Ulkomaalaisten omistajien osuus Digia Oyj:n omistajista oli 0,3 prosenttia ja osakkeista ja äänimäärästä 0,3 prosenttia. Hallintarekisteröityjen osuus Digia Oyj:n omistajista oli 0,1 prosenttia ja osakkeista ja äänimäärästä 3,4 prosenttia.

Kymmenen suurinta omistajaa 31.12.2019

Osakkeenomistaja	Osuus osakkeista ja äänistä
Ingman Development Oy Ab	26,1 %
Keskinäinen Eläkevakuutusyhtiö Ilmarinen	14,6 %
Etola Oy	6,0 %
Tiiviste-Group Oy	4,9 %
Keskinäinen Työeläkevakuutusyhtiö Varma	4,6 %
Matti Savolainen	3,3 %
Skandinaviska Enskilda Banken AB	1,6 %
Nordea Bank ABP	1,5 %
OP-Suomi Pienyhtiöt-sijoitusrahasto	1,3 %
Op-Suomi Mikroyhtiöt-Erikoissijoitusrahasto	1,2 %

Osakkeenomistuksen jakautuminen suuruusluokittain 31.12.2019

Osakkeiden lukumäärä	Osuus omistajista	Osuus osakkeista ja äänistä
1-100	25,6 %	0,3 %
101-500	38,2 %	2,6 %
501-1000	16,3 %	3,0 %
1001-5000	16,1 %	8,3 %
5001-10000	1,9 %	3,2 %
10001-50000	1,3 %	6,5 %
50001-100000	0,2 %	3,8 %
100001-500000	0,2 %	12,8 %
500001-	0,1 %	59,6 %

Osakkeenomistuksen sektorijakauma 31.12.2019

	Osuus omistuksista	Osuus osakkeista ja äänistä
Yritykset	3,5 %	42,0 %
Kotitaloudet	95,7 %	30,1 %
Julkisyhteisöt	0,0 %	19,3 %
Rahoitus- ja vakuutuslaitokset	0,3 %	7,7 %
Voittoa tavoittelemattomat yhteisöt	0,2 %	0,6 %
Ulkomaat	0,3 %	0,3 %

Digia Oyj:llä oli 31.12.2019 lopussa hallussaan 57 372 kappaletta omia osakkeita. Yhtiön hallussa olevien osakkeiden määrä oli noin 0,2 prosenttia osakekannasta.

Katsauskauden lopussa yhtiön aiemmin rahoittamia, avainhenkilöiden kannustinjärjestelmiin käytettäväksi tarkoitettuja ja EAM Digia Holding Oy:n omistamia yhtiön osakkeita on jakamatta yhteensä 198 418 kappaletta.

Ajantasainen tieto yhtiön suurimmista omistajista sekä omistusjakaumasta löytyy yhtiön internetsivuilta osoitteesta www.digia.com/sijoittajat/osakkeen-omistajat.

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 kohderyhmän, 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.

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

Tavoitteet perustuivat yhtiön liikevaihtoon ja osakekohtaiseen tulokseen (EPS). EPS-mittarilla oli kolme ansaintajaksoa, vuodet 2017, 2018 ja 2019, joiden osalta hallitus asetti tavoitteet kunkin ansaintajakson avulla. Liikevaihtomittarin ansaintajakso oli 2017–2019, ja liikevaihtotavoite oli asetettu vuoden 2019 liikevaihdolle. Palkkiokaudella yhtiön toimitusjohtajalla ja muilla ohjelmaan kuuluvilla henkilöillä oli oikeus yhteensä enintään 500 000 Digia Oyj:n osakkeen arvoa vastaavaan palkkioon. Ohjelman ehtojen mukaisesti antioikaistu määrä oli 524 900 osaketta vuoden 2017 osakeannin johdosta. Ohjelmaan perustuva osakepalkkio maksetaan molempien mittareiden osalta palkkiokauden päätymisen jälkeen vuonna 2020. Ohjelman mukaiset palkkiot maksetaan puoliksi osakkeina ja puoliksi rahana. Rahapalkkio käytetään ensisijaisesti palkkiosta aiheutuvien verojen ja veronluonteisten maksujen kattamiseksi.

Palkkiota ei pääsääntöisesti 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 jos ansaittujen ja kuluvan ansaintakauden osalta.

Tilikaudella 2019 palkkio-ohjelmasta kirjattiin kuluja 0,4 miljoonaa euroa. Osakepohjaisen kannustinohjelman kokonaiskuluvaikutus vuosille 2017–2019 oli 0,9 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 31.12.2019 mukaan Digia Oyj:n hallituksen jäsenet ja toimitusjohtaja omistivat yhtiön osakkeita seuraavasti (sisältää lähipiirin ja lähipiiriin kuuluvien yhteisöjen omistukset):

Hallitus	Osakkeita, kpl
Robert Ingman, hallituksen puheenjohtaja	7 026 000
Martti Ala-Härkönen	20 000
Sanftu Elsinen	0
Päivi Hokkanen	10 833
Seppo Ruotsalainen, hallituksen varapuheenjohtaja	6 000
Outi Taivainen	289
Timo Levoranta, toimitusjohtaja	48 607

Vuodenvaihteessa hallituksen jäsenten ja toimitusjohtajan omistamat osakkeet edustivat yhtiön osake- ja äänimäärästä yhteensä 7 111 729 osaketta, eli 26,5 prosenttia osakkeiden kokonaismäärästä.

Kaupankäynti tilikaudella

Digia Oyj:n osake on noteerattu Nasdaq Helsinki Oy:ssä Informaatioteknologian IT Palvelut -toimialaryhmässä. Kaupankäyntitunnus on DIGIA. Alin kaupankäyntikurssi tilikaudella 2019 oli 2,53 euroa ja ylin 4,08 euroa. Osakkeen virallinen päätöskurssi oli 3,99 euroa. Vaihdolla painotettu keskikurssi oli 3,21 euroa. Yhtiön markkina-arvo oli 107 026 655 euroa 31.12.2019.

Liputusilmoitukset

Digia Oyj vastaanotti 3.1.2019 arvopaperimarkkinalain 9 luvun 10 pykälän mukaisen ilmoituksen, jossa Erkki Etola ilmoitti, että hänen hallinnassaan olevien määräysvaltayhtiöiden Tiiviste-Group Oy:n ja Etola Oy:n yhteenlaskettu omistusosuus Digian osakkeista ja äänivallasta ylittää 10 prosentin liputusrajan. Yhteensä Erkki Etolan määräysvaltayhtiöiden omistukset Digia Oyj:stä olivat omistusmuutoksen jälkeen 2 930 495 osaketta, joka vastaa 10,93 prosenttia Digian kaikista osakkeista ja äänistä. Samanaikaisesti Etola Oy:n omistusosuus ylitti viiden prosentin liputusrajan. Etola Oy:n omistus Digia Oyj:stä oli omistusmuutoksen jälkeen 1 605 495 osaketta, joka vastaa 5,99 prosenttia Digian kaikista osakkeista ja äänistä. Omistusosuus muuttui 3.1.2019.

Digia Oyj vastaanotti 13.5.2019 arvopaperimarkkinalain 9 luvun 10 pykälän

mukaisen ilmoituksen, jossa Ingman Development Oy Ab ilmoitti, että sen omistusosuus Digian osakkeista ja äänivallasta ylittää 25 prosentin liputusrajan. Ingman Development Oy Ab:n omistus Digia Oyj:stä oli muutoksen jälkeen 7 000 000 osaketta, joka vastaa 26,10 prosenttia Digian kaikista osakkeista ja äänistä. Omistusosuus muuttui 13.5.2019.

Tilikauden 2019 muut olennaiset tapahtumat

Digia Oyj:n varsinainen yhtiökokous pidettiin 15. maaliskuuta 2019. Yhtiökokouksessa vahvistettiin tilivuoden 2018 tilinpäätös, myönnettiin tilivelvollisille vastuuvapaus, päätettiin hallituksen ja tilintarkastajan palkkiot, päätettiin hallituksen jäsenmääräksi kuusi ja valittiin yhtiön hallitus uudelle toimikaudelle.

Tilikauden 2018 voitonjaosta yhtiökokous päätti hallituksen ehdotuksen mukaisesti, että osinkoa maksetaan 0,07 euroa osakkeelta osakkeenomistajalle, joka täsmäytyspäivänä 19.3.2019 on merkittynä osakkeenomistajaksi Euroclear Finland Oy:n pitämään yhtiön osakasluetteloon. Osingon maksupäiväksi päätettiin 26.3.2019.

Yhtiökokous myönsi hallitukselle seuraavat valtuudet:

Hallituksen valtuuttaminen päättämään omien osakkeiden hankkimisesta ja/tai pantiksi ottamisesta

Yhtiökokous valtuutti hallituksen päättämään enintään 2 000 000 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, yritys-kauppojen 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 15.3.2018 antaman valtuutuksen ja on voimassa 18 kuukauden ajan valtuutus-päätöksestä eli 15.9.2020 saakka.

Hallituksen valtuuttaminen päättämään osakeannista ja osakkeisiin oikeuttavien erityisten oikeuksien antamisesta

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 4 000 000 kappaletta. Valtuutus koskee sekä uusien osakkeiden antamista, että omien osakkeiden luovuttamista. Valtuutuksen nojalla hallituksella on myös oikeus päättää osakeanneista 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 15.3.2018 antaman valtuutuksen ja on voimassa 18 kuukauden ajan valtuutuspäätöksestä eli 15.9.2020 saakka.

Lisätietoa Digian yhtiökokous päätöksistä löytyy yhtiön internetsivuilta osoitteesta www.digia.com/sijoittajat/hallinnointi/yhtiokokoukset/yhtiokokous-2018.

Liiketoimintojen yhdistämiset

Digia Oyj ja Starcut Oy:n omistajat allekirjoittivat 31.1.2019 sopimuksen, jolla Digia Oyj osti Starcut Oy:n koko osakekannan. Yritysostolla Digia vahvisti Digia Digital -palvelualueitaan, joka kattaa palvelumuotoilun, analytiikan, verkko-kaupan ja ketterän sovelluskehityksen osa-alueet. Kaupan myötä Starcutin 19 työntekijää siirtyivät Digian palvelukseen.

Digia Oyj ja Accountor Holding Oy sopivat 27.6.2019 kaupasta, jolla Accountor Enterprise Oy siirtyi Digia Oyj:n omistukseen. Kauppa toteutettiin 18.2.2019. Yritysostolla Digia vahvisti Microsoftin ja Oraclen toiminnanohjaus- ja asiakkuudenhallinta-järjestelmien palvelualueitaan. Kaupan myötä Accountor Enterprise Solutions Oy:n 113 työntekijää siirtyivät Digian palvelukseen.

Tilinpäätöksen jälkeiset tapahtumat

Tilikauden jälkeen ei ole ollut olennaisia tapahtumia.

Riskit ja epävarmuustekijät

Digian keskeisissä riskeissä tai toimintaympäristössä ei ole yhtiön arvion mukaan tapahtunut suuria muutoksia vuoden 2019 aikana.

Yhtiön riskit ja epävarmuustekijät liittyvät mahdollisiin merkittäviin muutoksiin yhtiön liiketoimintaympäristössä ja palvelualueilla sekä kiristyvään kilpailuun. Yleisellä taloussuhdanteella, asiakkaiden toimintaympäristön ja asiakka-

den taloudellisen tilanteen muutoksilla voi olla IT-investointien päätöksenteon hidastumisen, lykkäämisen tai perumisen kautta negatiivisia vaikutuksia yhtiön liiketoimintaan, taloudelliseen asemaan ja tulokseen. Palveluliiketoiminnan hinnoittelumallit vähentävät liiketoiminnan syklistä, mutta toisaalta SaaS- (Software as a Service) ja muut pilvipohjaiset hinnoittelumallit muuttavat tulo- virtojen rakennetta ja ajoittumista.

Kasvustrategian toteuttaminen asettaa organisaatiolle ja johtamiselle vaatimuksia. Yhtiön rekrytointikyky, oikean osaamisen pitäminen ja kehittäminen sekä tarjonnan oikea-aikainen soveltaminen 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 ihmisoikeuksiin liittyviä 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 kannattavuuden hallintaan liittyvät riskit lisääntyvät ja tarve hallita laajoja sopimus- ja toimituskokonaisuuksia korostuu. Suurissa asiakashankkeissa on tyypillisesti myös toimitukseen liittyviä sanktioita, joiden toteutuminen on aina riski. Suurissa asiakashankkeissa myös asiakassaamisiin liittyvät riskit kasvavat. Lisäksi tietoturva- ja tietosuojarismit ovat merkittävä riskialue yhtiön liiketoiminnassa.

Näkymät vuodelle 2020

Markkinat ja toimintaympäristö

Talouden epävarmuudesta huolimatta odotamme IT-palvelumarkkinan kasvavan edelleen. Taustalla vaikuttava pitkäaikainen trendi on digitalisaatio, joka eri muodoissaan tukee kysyntää. Näemme markkinassa seuraavat vahvistuvat kehitysuunnat sekä yritysentsästä että julkisella sektorilla:

- » digitaalisuudesta tulee yhä tärkeämpi osa asiakkaidemme ydintoimintaa
- » maailma verkottuu ja digitaaliset alustat mahdollistavat uusia liiketoiminnan malleja
- » älykäs datan hyödyntäminen liiketoimintaprosesseissa luo kilpailuetua

- » palvelujen hyvä käyttökokemus on kriittinen menestystekijä
- » pilviteknologioiden merkitys palvelujen kehitys- ja operointialustana arkipäiväisty

Digian strategia 2020–2022: Next Level

Taloudelliset tavoitteet:

Yhtiö tavoittelee yli 10 prosentin vuotuista liikevaihdon kasvua sisältäen orgaanisen kasvun ja yritysostot. Kannattavuuden parantamisen tavoitetaso on 10 prosentin EBITA-liikevoittomarginaali strategiakauden päättyessä.

Arvo asiakkaille:

Digia tuottaa arvoa asiakkailleen toimimalla näkemyksellisenä ja luotettavana kumppanina verkottuvassa ja dataohjautuvassa maailmassa. Toimintamme perustan muodostavat vahvat asiakassuhteet, ammattitaito, tuote- ja palvelukokonaisuus, kumppaniverkosto sekä vastuullisuus. Asiakaskuntamme muodostuu yrityksistä ja julkisen sektorin toimijoista.

Digia on asiakkailleen älykkäiden ratkaisujen kokonaistoimittaja ja palveluyritys, joka hallitsee palvelujen elinkaaren toteutuksesta ylläpitoon ja kehitykseen. Tarjoamme asiakkaillemme palvelukokonaisuuden, joka kattaa mobiili- ja verkkopalvelut, data-alustat ja tiedolla johtamisen, integraatiot ja ohjelmointirajapinnat (API:t) sekä liiketoiminnan ydinjärjestelmät sisältäen myös korkean turvatason ratkaisut. Näihin kaikkiin tarjoamme eritasoisia ylläpitopalveluita, joiden avulla huolehdimme asiakkaidemme liiketoimintakriittisten järjestelmien ja palveluiden toiminnasta vuorokauden ympäri. Strategiakaudella 2020–2022 vahvistamme tätä kokonaisuutta entisestään.

Digian strategian panostusalueet asiakashyötyjen kasvattamiseksi ovat:

- 1. Älykäs datan hyödyntäminen**
Tuomme datan hyödyntämisen läpileikkaavaksi teemaksi kaikille Digian palvelualueille liiketoimintajärjestelmistä integraatioihin ja digitaalisiin palveluihin.
- 2. Palveluliiketoiminta**
Syvennämme asiakassuhteita ja vahvistamme palveluliiketoiminnan osuutta edelleen.
- 3. Tuottavuus ja skaalautuvuus**
Kehitämme toimintamallejamme ja ratkaisujamme parantaaksemme kustannuskilpailukykyämme. Olennainen kehityshanke strategiakaudella on oman liiketoiminta-alustamme uudistus.

4. Pilviteknologiat

Pilvi on tulevaisuuden palvelujen kehitys- ja operointialusta. Vahvistamme edelleen osaamistamme pilvipalveluista, huomioiden tietoturvan ja keskeiset julkisen pilven alustat (Microsoft Azure, Amazon Web Services ja Google Cloud Platform).

5. Arvostettu työnantaja

Ammattitaitoiset työntekijät ovat Digian tärkein menestystekijä. Kehitämme Digiaa koko ajan halutummaksi työpaikaksi vahvistamalla kulttuuriamme, jonka ytimessä on jokaisen työntekijän jatkuva oppiminen.

Kehityksen suunta ja tulevaisuuden maailma

Ohjelmistot, niiden kasvava älykkyys ja data muuttavat maailmaa. Samalla organisaatioiden arvонуonin mallit sekä ihmisten työnteon mallit kehittyvät. Näkemyksemme mukaan tulevaisuuden digitaalisessa maailmassa yritysten liiketoiminnan arvo luodaan verkostoissa ja ekosysteemeissä dataa älykkäästi hyödyntäen. Yritysten sisäisessä toiminnassa ja yksilötasolla kuljemme kohti ihmisten ja ohjelmistojen symbioosia, jossa ihmiset keskittyvät mielekkääseen työhön automatiikan ja ohjelmistojen hoitaessa rutiiniluontoiset tehtävät.

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

Tulosohjeistus vuodelle 2020

Tulosohjeistus vuodelle 2020: "Digian liikevaihto kasvaa ja EBITA-liikevoitto paranee vuoteen 2019 verrattuna."

Hallituksen esitys voitonjaosta

Digia Oyj:n vapaa oma pääoma oli 31.12.2019 päivätyn taseen mukaan 52 307 577 euroa, josta tilikauden voittoa 5 930 234 euroa. Hallitus ehdottaa yhtiökokoukselle, että 31.12.2019 päättyneeltä tilikaudelta vahvistettavan taseen mukaan osinkoa jaetaan 0,10 euroa osakkeelta. Osinko maksetaan osakkeenomistajalle, joka osingonmaksun täsmäytyspäivänä 18.3.2020 on merkittynä osakkeenomistajaksi Euroclear Finland Oy:n pitämään yhtiön osakasluetteloon. Osinko maksetaan 25.3.2020.

Selvitys muista kuin taloudellisista tiedoista

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

Digia on vuonna 2019 jatkanut ei-taloudellisten tietojen raportointiaan olenaisuusmatriisiin avulla määritettyjen yritys vastuun merkittävimpien vastuullisuusasteemojen - taloudellisen, sosiaalisen ja ympäristövastuun sekä toimialan - 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 ympäristövastuun huomiointi toiminnassa.

Liiketoimintamallin kuvaus

Digia on ohjelmisto- ja palveluyritys, jonka palvelumalli kattaa muun muassa konsultoinnin, palvelumuotoilun, kehityskumppanuuden ja jatkuvat palvelut. Digialla on toimialaosuamista erityisesti kaupan, logistiikan ja teollisuuden alalta, julkiselta sektorilta sekä pankki- ja vakuutus alalta. Vuonna 2019 Digia muodostui viidestä palvelualueesta, jotka ovat Digia Digital, Digia Business Platforms, Digia Financial Platforms, Digia Business Connect ja Digia Customer Operations.

Vastuullisen toiminnan lähtökohdat

Yritys vastuu 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 suhtautuu vakavasti lahjontaan ja korruptioon, eikä salli niitä 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 toimii pääasiassa Suomessa ja tämän lisäksi toiminta ulottuu lähinnä muihin Transparency International -järjestön luokittelemiin vähäisen riskin 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. Digia 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.

Vastuullisuus asiakassuhteessa

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

Digialla 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 laatupolitiikka tukee yrityksen strategian toteuttamista ja luo yhteisen perustan laadukkaalle ja asiakastyytyväisyyttä lisäävälle työlle tuote- ja palvelukehityksessä, toimitusprojekteissa, jatkuvissa palveluissa ja näitä tukevilla toiminnoissa. Digia on määrittänyt yritystason laatutavoitteet ja mittarit seuraaville kokonaisuuksille: asiakastyytyväisyys, henkilöstötyytyväisyys, projektien ja palveluiden laatu sekä jatkuva prosessien kehittäminen. Järjestelmä ohjaa ja ohjeistaa riskien hallintaa toiminnan eri tasoilla. Yritystason riskejä seurataan ja analysoidaan ohjeistuksen pohjalta.

Digiassa on käytössä asiakashoitomalli, jossa on määritetty toimintaperiaatteet, vastuut ja menettelytavat, joiden mukaisesti Digia toimii asiakkaidensa kanssa. Asiakashoitomallin tavoitteena on yhä parempi asiakaskokemus, asiakastyytyväisyys, laatu ja tehokkuus sekä näiden myötä liikevaihdon kasvu ja parempi kannattavuus.

Asiakashoitomallin mukaan 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, ja vuoden 2019 aikana organisaatiota on kasvatettu uusilla asiantuntijoilla. Tietosuojaorganisaatio on parantanut käytäntöjä ja prosesseja, jotta toiminta vastaa EU:n tietosuoja-asetuksen vaatimuksia. Lisäksi vuoden 2019 aikana on panostettu sisäisiin ja ulkoisiin teknisiin tietoturva- ja tietosuojaratkaisuihin. Tietosuojalainsäädännön veloitteiden toteutumisen auditoinnin osalta vuonna 2019 siirryttiin vuosikellon mukaisesti jatkuviin auditointeihin. Tietoturva- ja tietosuoja-auditoinneissa keskityttiin erityisesti uusiin liiketoiminnan osa-alueisiin ja toiminnan parannuksiin.

Vuoden 2019 aikana myös liiketoiminoissa erikseen nimettyjen tietoturvasta ja -suojasta vastaavien henkilöiden koulutusta on kehitetty edelleen. Tietoturvan prosessin kehitystä on jatkettu ja jalkautettu Digia-tasoisesti. Jokainen digialainen tutustuu tietoturva- ja tietosuojakäytänteisiin osana perehdytysprosessia. Jalkauttamisen tavoitteena on saada tietosuoja ja tietoturva entistä vahvemmin osaksi jokapäiväistä tekemistä.

Tietoturvaprosessien uudistukset ja jatkuva kehittäminen kuuluvat laajempaan kokonaisuuteen, jossa turvallisuudenhallintaa kehitetään lähemmäksi ISO 27001-standardin mukaista mallia. Digia-tasoinen tietoturvan ja -suojan kehittäminen lisäksi tietosuojaorganisaatio toimii myös yhteistyössä asiakkaidemme kanssa, avustaen heitä tietoturva- ja tietosuoja-veloitteiden täyttämiseksi.

Digia tarkkailee jatkuvasti tietosuojaan ja tietoturvaan liittyviä käytäntöjään ja päivittää tarvittaessa toimintamallejansa vastaamaan uuhkiin ja riskeihin. Tieto-

suojan huomioiminen on osa Digian sertifioitua laadunhallintajärjestelmää.

Normaalien palveluiden lisäksi Digia toimittaa asiakkailleen myös erityisen korkeat tietoturva ja -suojatasot täyttäviä palveluja, joita tuotamme sekä asiakkaan tiloissa että omissa viranomaisauditoiduissa (Facility Security Clearance) tiloissamme. Tiloja sijaitsee neljässä toimipisteessä. Nämä tilat ja toiminta niissä on erikseen kuvattu osana Digian toimintaa ohjaavia prosesseja.

Henkilöstö

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

Nopea 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 työkuultuuria yhdessä digialaisten kanssa. Digian toimintaperiaatteena on tuoda työntekijöille mahdollisuus urakiertoon, henkilökohtaiseen kehittämiseen ja kilpailukyvyyn 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 2019 keskimäärin 47 koulutustuntia per työntekijä. Digia Akatemiassa järjestettiin 217 erilaista koulutus-tilaisuutta 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 digialaisten osaamista vertaistoiminnan kautta ja antaa suosituksia oman alueensa teknologiaalinjauksista yhtiötasoisesti.

Työntekijöiden hyvinvoinnin jatkuva seuraaminen ja sen tukeminen ovat keskeisessä roolissa. Hyvinvointia tukee mm. työkuorman tasaisempi jakautuminen ja osaamisen kehittymisen tukeminen. Vuonna 2018 Digia panosti resurssin läpinäkyvyyden ja sujuvuuden parantamiseen mm. ottamalla käyttöön uuden resurssintajärjestelmän ja -toimintamallin. Uuden toimintamallin jal-

kauttamista ja resurssintajärjestelmän käyttökoulutuksia jatkettiin vuoden 2019 aikana. Digiassa on käytössä työssä onnistumista tukeva varhaisen välittämisen malli. Hyvinvointia tuetaan myös Digian kattavilla eduilla ja mm. joustavilla työaikajärjestelyillä. Digia hankkii kasvustrategiansa edellyttämää osaamista rekrytoinnin ja alihankinnan lisäksi yritysostoin. Vuonna 2019 yritykseen siirtyi 132 uutta ammattilaista yritysostojen kautta. Digian henkilöstön vaihtuvuus vuonna 2019 oli 9,7 prosenttia (2018: 12,0 %).

Henkilöstön työtyytyväisyystutkimus tehdään vuosittain. Vuonna 2019 tehdyn henkilöstötutkimuksen tulosten perusteella on jatkokehitetty Digian ja sen liiketoimintojen toimintatapoja parantaaksemme työntekijäkokemusta. Vuonna 2019 henkilöstön kokonaistyytyväisyys oli 3,90 asteikolla 1–5 (2018: 3,77). Digia arvioi, että työntekijöihin liittyvät suurimmat riskit liittyvät osaavan työvoiman pysyvyyteen. Henkilöstön sitouttamiseen panostetaan jatkuvasti.

Digia kunnioittaa kansainvälisesti hyväksyttyjä 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 teknologisenä edelläkävijäyrityksenä, jonka palvelut ja tuotteet edistävät yhteiskunnan ja ympäristön kehitystä ja hyvinvointia. Teknologisen kehityksen vauhti kiihtyy ja Digia seuraa mega- ja teknologiatrendien kehitystä tiiviisti teknologiakyvykkyyden hankkimiseksi ja ylläpitämiseksi.

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

Omien teknologiapanostusten lisäksi Digia toimii yhteistyössä eri teknologiatoimittajien kanssa sekä erilaisissa teknologiaverkostoissa. Digia on lisäksi 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.

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 liiketoiminnan.

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 jälkeksi Green Office -sertifikaatin.

Yritysvastuun alueet

Aihealue	Tavoite	Toimintaperiaatteet ja prosessit	Tunnusluvut	2019	2018	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 edistysellinen toiminta kaikessa liiketoiminnassa sekä tietoturvan ja -suojan varmistaminen. Koulutus ja jatkuva prosessien päivitys.	ISO 9001 -sertifikaatti voimassa, liikevaihdon kasvu.	kyllä, 17,6 %	kyllä, 18,6 %	Digian maineriski ja kilpailukyyn heikkeneminen.
Korruption ja lahjonnan torjunta	Henkilöstön tietoisuus eettisestä toiminnasta	Politiikka, jatkuva koulutus, ilmoituskanava	Ei ilmoitettuja rikkeitä.	0	0	Digian maineriski, poissulkemiset julkisista kilpailuksista.
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 kehittämisen. 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, %.	3,90/5 9,7 %	3,77/5 12 %	Työkykyriskit, vaihtuvuus. Digian kilpailukyyn heikentyminen osaavan henkilöstön puuttuessa.
Tietosuoja ja tietoturva	Ei tietosuojaan liittyviä rikkeitä.	Koulutus, yhteistyökumppanien auditoinnit, prosessien jatkuva päivittäminen.	Rikkeiden lukumäärä, kpl.	0	0	Digian maineriski, viranomaissanktiot, sopimusriskit
Ympäristövastuu	Ympäristötietoisuuden lisääminen päivittäisessä toiminnassa.	Ympäristövaikutusten huomioiminen päivittäisessä liiketoiminnassa.	Henkilöstön ympäristötietoisuuteen liittyvien kampanjoiden lukumäärä koko konsernissa, kpl.	2	3	Maineriski.



Tilinpäätös

48 Konsernitilinpäätöksen
päälaskelmat (IFRS)

52 Yleiset tiedot

56 Taloudellinen kehitys

62 Henkilöstö

64 Käyttöpääoma

64 Pääomarakenne

70 Muut erät

75 Tunnuslukujen laskentakaavat
ja täsmäytyslaskelmat

77 Emoyhtiön tilinpäätös (FAS)

84 Toimintakertomuksen ja
tilinpäätöksen allekirjoitus

85 Tilinpäätösmerkintä

87 Tilintarkastuskertomus

1 Konsernitilinpäätöksen päälaskelmat (IFRS)

1.1 Konsernin tuloslaskelma

tuhatta euroa	Liitetieto	1.1.–31.12.2019	1.1.–31.12.2018
Liikevaihto	3.2	131 824	112 122
Liiketoiminnan muut tuotot	3.4	141	240
Materiaalit ja palvelut		-15 065	-12 595
Poistot ja arvonalentumiset	3.6	-5 496	-2 595
Työsuhde-etuuksista aiheutuvat kulut	4.1, 4.2, 4.4, 7.6	-86 648	-76 467
Liiketoiminnan muut kulut	3.7	-15 108	-14 210
		-122 176	-105 628
Liikevoitto		9 648	6 494
Rahoitustuotot	6.5	142	114
Rahoituskulut	6.5	-682	-640
		-540	-526
Tulos ennen veroja		9 108	5 968
Tuloverot	3.8	-2 017	-1 264
Tilikauden tulos		7 090	4 704
Tulos/osake, EUR, (laimentamaton ja laimennusvaikutuksella oikaistu)	3.10	0,27	0,18
Tilikauden tuloksen jakautuminen: Emoyhtiön omistajille		7 090	4 704

1.2 Konsernin laaja tuloslaskelma

	1.1.–31.12.2019	1.1.–31.12.2018
Tilikauden tulos	7 090	4 704
Muut laajan tuloksen erät:		
Erät, jotka saatetaan myöhemmin siirtää tulosvaikutteiseksi		
Ulkomaiseen yksikköön liittyvät muuntoerot	38	88
Tilikauden laaja tulos yhteensä	7 128	4 792
Tilikauden laajan tuloksen jakautuminen: Emoyhtiön omistajille	7 128	4 792

1.3 Konsernin tase

tuhatta euroa	Liitetieto	31.12.2019	31.12.2018
VARAT			
Pitkäaikaiset varat			
Liikearvo	7.1	57 771	50 462
Aineettomat hyödykkeet	7.3	6 378	3 592
Aineelliset hyödykkeet	7.2	894	3 804
Käyttöoikeusomaisuuserät	7.4	9 150	-
Käypään arvoon tulosvaikutteisesti kirjattavat rahoitusvarat	6.2	484	484
Pitkäaikaiset saamiset	6.2	94	537
Laskennalliset verosaamiset	3.9	558	209
		75 328	59 088
Lyhytaikaiset varat			
Myyntisaamiset ja muut saamiset	6.2	32 950	27 282
Rahavarat	6.2	5 838	1 733
		38 787	29 015
Varat yhteensä		114 116	88 104

tuhatta euroa	Liitetieto	31.12.2019	31.12.2018
OMA PÄÄOMA JA VELAT			
Emoyhtiön omistajille kuuluva oma pääoma			
Osakepääoma		2 088	2 088
Muut rahastot		5 204	5 204
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto		42 081	42 081
Muuntoerot		-422	-384
Kertyneet voittovarot		-2 850	-5 910
Tilikauden voitto		7 090	4 704
		53 190	47 782
Oma pääoma yhteensä	6.7	53 190	47 782
Pitkäaikaiset velat			
Laskennalliset verovelat	3.9	1 250	640
Saadut pitkäaikaiset ennakkomaksut		23	54
Rahoitusvelat	6.3	15 553	6 479
Vuokrasopimusvelat		5 719	-
Muut pitkäaikaiset velat		126	726
		22 671	7 899
Lyhytaikaiset velat			
Ostovelat ja muut velat	5.2	13 989	10 964
Kauden verotettavaan tulokseen perustuvat verovelat		1 315	799
Varaukset	3.3	1 384	214
Siirtovelat		14 384	12 484
Vuokrasopimusvelat	6.4	3 556	-
Muut rahoitusvelat	6.3	3 626	7 961
		38 254	32 422
Velat yhteensä		60 925	40 322
Oma pääoma ja velat yhteensä		114 116	88 104

1.4 Konsernin rahavirtalaskelma

tuhatta euroa	Liitetieto	1.1.–31.12.2019	1.1.–31.12.2018
Liiketoiminnan rahavirta:			
Tilikauden voitto		7 090	4 704
Oikaisut tilikauden tulokseen	7.5	6 386	2 547
Käyttöpääoman muutos	5.1	-4 258	-5 766
Muiden saamisten ja velkojen muutos		5 050	3 065
Maksetut korot		-311	-247
Saadut korot		-	3
Maksetut verot		-1 662	-704
Liiketoiminnan rahavirta		12 294	3 602
Investointien rahavirta:			
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin		-213	-647
Tytäryritysten hankinta vähennettynä hankinta-ajankohdan rahavaroilla	3.5	-10 035	-7 979
Saadut osingot investoinneista		13	10
Investointien rahavirta		-10 236	-8 616

tuhatta euroa	Liitetieto	1.1.–31.12.2019	1.1.–31.12.2018
Rahoituksen rahavirta:			
Vuokrasopimusvelkojen lyhennykset (2018: Rahoitusleasingvelkojen lyhennykset)	6.3	- 3 577	- 1 204
Lyhytaikaisten lainojen lyhennykset	6.3	-19 826	-2 600
Lyhytaikaisten lainojen nostot	6.3	14 200	-
Pitkäaikaisten lainojen lyhennys	6.3	-4 800	-4 285
Pitkäaikaisten lainojen nostot	6.3	18 100	4 289
Omien osakkeiden hankinta		-213	-243
Maksetut osingot		-1 864	-1 069
Rahoituksen rahavirta		2 020	-5 112
Rahavarojen muutos		4 078	-10 125
Rahavarat tilikauden alussa		1 733	11 858
Rahavarojen muutos		4 078	-10 151
Valuuttakurssien muutosten vaikutus		27	25
Rahavarat tilikauden lopussa	6.2	5 838	1 733

1.5 Laskelma konsernin oman pääoman muutoksista

tuhatta euroa	Liitetieto	Osake- pääoma	Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	Muut rahastot	Muunto- erot	Kertyneet voittovarot	Oma pääoma yhteensä
Oma pääoma 1.1.2018		2 088	42 081	5 204	-296	-4 941	44 136
IFRS 2 -standardin muutoksen vaikutus omaan pääomaan						36	36
IFRS 9 -standardin käyttöönotto						-89	-89
Oikaistu oma pääoma 11.2018						-4 993	44 083
Laaja tulos							
Tilikauden voitto (+) / tappio (-)	11					4 704	4 704
Muut laajan tuloksen erät	1.2				-88		-88
Tilikauden laaja tulos yhteensä		-	-	-	-88	4 704	4 615
Liiketoimet omistajien kanssa							
Omana pääomana suoritettavat osakepe- rusteiset liiketoimet	4.4	-	-	-	-	395	395
Osingonjako		-	-	-	-	-1 069	-1 069
Omien osakkeiden hankinta		-	-	-	-	-243	-243
Liiketoimet omistajien kanssa yhteensä						-917	-917
Oma pääoma 31.12.2018		2 088	42 081	5 204	-384	-1 206	47 782

tuhatta euroa	Liitetieto	Osake- pääoma	Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	Muut rahastot	Muunto- erot	Kertyneet voittovarot	Oma pääoma yhteensä
Oma pääoma 11.2019		2 088	42 081	5 204	-384	-1 206	47 782
Laaja tulos							
Tilikauden voitto (+) / tappio (-)	11					7 090	7 090
Muut laajan tuloksen erät	1.2	-	-	-	-38	-	-38
Tilikauden laaja tulos yhteensä		-	-	-	-38	7 090	7 052
Liiketoimet omistajien kanssa							
Omana pääomana suoritettavat osakepe- rusteiset liiketoimet	4.4	-	-	-	-	434	434
Osingonjako		-	-	-	-	-1 864	-1 864
Omien osakkeiden hankinta		-	-	-	-	-213	-213
Liiketoimet omistajien kanssa yhteensä						-1 644	-1 644
Oma pääoma 31.12.2019		2 088	42 081	5 204	-422	4 241	53 190

2 Yleiset tiedot

2.1 Konsernin perustiedot

Digia on ohjelmisto- ja palveluyritys, joka auttaa asiakkaitaan uudistumaan verkottuvassa maailmassa. Meitä digialaisia on yli 1 200. Juuremme ovat Suomessa, ja toimimme asiakkaidemme kanssa kotona ja kansainvälisesti. Rakennamme yhteispeleillä maailmaa, jossa digitaalisuus toimii ja tuntuu.

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.

2.2 Hallituksen hyväksyntä

Hallitus on hyväksynyt tilinpäätöksen julkaistavaksi 6.2.2020. 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 16.3.2020.

2.3 Tilinpäätöksen laatimisperusta

Konsernitilinpäätös on laadittu kansainvälisten tilinpäätösstandardien (International Financial Reporting Standards, IFRS) mukaisesti ja sitä laadittaessa on noudatettu 31.12.2019 voimassa olevia IAS- ja IFRS-standardeja sekä SIC- ja IFRIC-tulkintoja.

Kansainvälisillä tilinpäätösstandardeilla tarkoitetaan Suomen kirjanpitoa ja sen nojalla annetuissa säännöksissä EU:n asetuksessa (EY) N:o 1606/2002 säädetyn menettelyn mukaisesti EU:ssa sovellettaviksi hyväksytyjä standardeja ja niistä annettuja tulkintoja.

Konsernitilinpäätös on laadittu alkuperäisiin hankintamenoihin perustuen lukuun ottamatta rahoitusvarojen lyhyen koron rahastoja, jotka on arvostettu käypään arvoon. Käypien arvojen hierarkiassa korkeimman sijan saavat toimi-

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

Konsernitilinpäätös sisältää emoyhtiön Digia Oyj:n sekä kaikki tytäryhtiöt, jotka ovat myös konsernin täysin omistamia. 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 liikearvo. Tilikauden aikana hankitut tytäryhtiöt sisältyvät konsernitilinpäätökseen määräysvallan saamisesta alkaen ja myydyt myyntihetkeen saakka. Tilikausilla 2019 ja 2018 ei ole myyty tytäryhtiöitä.

Konsernitilinpäätös esitetään pääsääntöisesti tuhansina euroina ja luvut on pyöristetty lähimpään tuhanteen euroon, joten yksittäisten esitettyjen lukujen yhteenlaskettu summa voi poiketa esitetystä summaluvuista.

Konsernin yksiköiden tulosta ja taloudellista asemaa koskevat luvut määritetään siinä valuutassa, joka on kunkin yksikön pääasiallisen toimintaympäristön valuutta ("toimintavaluutta"). Konsernitilinpäätös on esitetty euroina, joka on konsernin emoyrityksen toiminta- ja esittämismuuttuuta. 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 keskipäivän ja tase tilinpäätöspäivän kurssia käyttäen. Hankintamenetelmän soveltamisesta aiheutuvat muuntoerot käsitellään konsernin omaa pääomaa oikaisevina erinä.

Tilikausilla 2019 ja 2018 yhtiöllä ei ole ollut määräysvallattomia omistajia, joten tulos on jaettu emoyhtiön omistajille.

Digia esittää tilinpäätöksen muut laatimisperiaatteet kyseisiä tilinpäätöseriä koskevien liitetietojen yhteydessä. Alla olevassa taulukossa on listattu konsernin laatimisperiaatteet, tieto siitä missä liitetiedossa ne on esitetty sekä viittaus asianomaiseen IFRS-standardiin.

Laatimisperiaate	Liitetieto		IFRS-standardi
Segmenttiraportointi	3.1	Raportoitavat segmentit	IFRS 8
Tuloutus liikevaihtoon	3.2	Liikevaihto	IFRS 15
Varaukset	3.3	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	3.7	Liiketoiminnan muut kulut	IAS 38
Tilikauden verotettavaan tuloon perustuvat verot	3.8	Tilikauden verotettavaan tuloon perustuvat verot	IAS 12
Laskennalliset verosaamiset ja -velat	3.9	Laskennalliset verot	IAS 12
Osakekohtainen tulos	3.10	Osakekohtainen tulos	IAS 33
Eläkevelvoitteet	4.2	Eläkevelvoitteet	IAS 19
Myyntisaamiset ja muut saamiset	6.2	Myyntisaamiset ja muut saamiset	IFRS 9, IFRS 15
Rahoitusvarat	6.2	Käypään arvoon tulosvaikuttaisesti kirjattavat rahoitusvarat	IAS 32, IFRS 9, IFRS 7
Korolliset velat	6.3	Rahoitusvelat	IFRS 9, IFRS 13
Vuokrasopimusvelat (2018: Rahoitusleasingvelat)	6.4	Vuokrasopimusvelat	IFRS 16 (2018: IAS 17), IFRS 9
Osakeperusteinen palkitseminen	4.4, 6.7	Työsuhde-etuuksista aiheutuvat kulut, Oma pääoma	IFRS 2
Liikearvo	7.1	Liikearvo	IFRS 3, IAS 36
Aineettomat hyödykkeet	7.3	Aineettomat hyödykkeet	IAS 38, IAS 36
Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet	7.2	Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet	IAS 16, IAS 36
Käyttöoikeusomaisuuserät	7.4	Vuokravelvoitteet ja -sitoumukset	IFRS 16
Arvon alentumiset	7.5	Omaisuserien arvonalentumiset	IAS 36
Lähipiiritapahtumat	7.6	Lähipiiriä koskevat tiedot	IAS 24

Digia-konserni on noudattanut vuoden 2019 alusta alkaen seuraavia voimaan tulleita uusia ja muutettuja standardeja:

IFRS 16

Digia on ottanut käyttöön IFRS 16 Vuokrasopimukset -standardin 1.1.2019 alkaen yksinkertaistetulla menetelmällä siten, että vertailutietoja ei ole oikaistu, vaan standardin soveltamisen aloittamisesta aiheutuneet vaikutukset on kirjattu vuoden 2019 avaavan taseen oikaisuksi. Käyttöoikeusomaisuuserää ja vastaavaa vuokrasopimusvelkaa laskettaessa lähtökohdanna on ollut yhtiön voimassa olevien vuokrasopimusten pohjalta tekemä arvio vuokrasopimusten kestosta ja mahdollisten jatko-optioiden käyttämisestä.

IFRS 16 -standardi määrittelee vuokrasopimusten kirjaamista, arvostamista ja tilinpäätöksessä esitettäviä tietoja koskevat vaatimukset. Standardin mukaan vuokralle ottaja kirjaa vuokrasopimukset taseeseen vuokrasopimusvelkana sekä siihen liittyvänä käyttöoikeusomaisuuseränä. Vuokrasopimuksen alkamispäivänä vuokralle ottaja kirjaa velan velvollisuudestaan suorittaa vuokramaksuja ja omaisuuserän oikeudestaan käyttää omaisuuserää. Taseeseen merkitystä velasta on kirjattava korkokulua ja omaisuuserästä poistoja.

Digia vuokraa käyttämänsä toimitilat, työsuhdeautot, kaluston ja IT-laitteet, joten standardin käyttöönotolla on vaikutusta näiden erien kirjaintokäsitteeseen. Vuokrasopimukset tehdään joko määräaikaisiksi tai toistaiseksi voimassa oleviksi. Määräaikaisuuksien kestot ovat 3–5 vuotta. Digia ei toimi vuokranantajana. Taseen käyttöoikeusomaisuuserän ja vuokravelan määrästä pääosa muodostuu toimitilojen vuokrasopimuksista. Digia

on soveltanut IFRS 16 -standardin sallimia helpoituksia lyhytaikaisten vuokrasopimusten osalta. Niitä vuokrasopimuksia, joiden vuokra-aika on alle 12 kuukautta, ei ole merkitty taseeseen. Digia ei myöskään merkitse taseeseen omaisuuserää ja velkaa niistä vuokrasopimuksista, joiden arvo on vähäinen. Toimistotilojen osalta muut vuokra-komponentit, kuten aulapalvelut, siivous ja muut palvelut, on erotettu vuokrasopimuksesta. Standardin mukaisesti käyttöoikeuteen perustuvan omaisuuserän ja velan määrä lasketaan diskonttaamalla sopimuksen tulevat vähimmäisvuokrat. Diskonttokorkona käytetään ensisijaisesti vuokrasopimuksen sisäistä korkokantaa. Mikäli sitä ei ole saatavissa käytetään lisäluoton korkoa, johon on lisätty luottoriskimarginaali. IFRS 16 -standardilla on vaikutus tunnuslukuihin, jotka on laskettu taseen loppusumman tai korollisten velkojen perusteella. Standardin muutoksella on merkittävä vaikutus taseen ulkopuolisten vastuiden määrään. Lisätietoja on esitetty liitetiedoissa 6.4 ja 7.4.

IFRS 16 -standardin vaikutukset konsernin avaavaan taseeseen:

tuhatta euroa	Avaava tase 1.1.2019	IFRS 16 vaikutus	Avaava tase 1.1.2019 oikaistu
VARAT			
Pitkäaikaiset varat			
Liikearvo	50 462		50 462
Aineettomat hyödykkeet	3 592		3 592
Aineelliset hyödykkeet *	3 804	-2 900	905
Käyttöoikeusomaisuuserät	-	11 223	11 223
Rahoitusvarat	484		484
Pitkäaikaiset saamiset	537		537
Laskennalliset verosaamiset	209		209
	59 088	8 324	67 412
Lyhytaikaiset varat			
Myyntisaamiset ja muut saamiset	27 282		27 282
Rahavarat	1 733		1 733
	29 015		29 015
Varat yhteensä	88 104	8 324	96 427

* Aineelliset hyödykkeet ovat sisältäneet aikaisemmin rahoitusleasing-sopimuksina käsiteltyjä eriä, jotka on siirretty käyttöoikeusomaisuuserään.

tuhatta euroa	Avaava tase 1.1.2019	IFRS 16 vaikutus	Avaava tase 1.1.2019 oikaistu
OMA PÄÄOMA JA VELAT			
Emoyhtiön omistajille kuuluva oma pääoma			
Osakepääoma	2 088		2 088
Muu rahasto	5 204		5 204
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	42 081		42 081
Muuntoerot	-384		-384
Kertyneet voittovarot	-5 910		-5 910
Tilikauden voitto	4 704	11	4 715
	47 782		47 793
Oma pääoma yhteensä	47 782		47 793
Pitkäaikaiset velat			
Laskennalliset verovelat	640		640
Saadut pitkäaikaiset ennakkomaksut	54		54
Rahoitusvelat *	6 479	-1 600	4 879
Vuokrasopimusvelka	-	7 635	7 635
Muut pitkäaikaiset velat	726		726
	7 899	6 035	13 934
Lyhytaikaiset velat			
Ostovelat ja muut velat	10 964		10 964
Kauden verotettavaan tulokseen perustuvat verovelat	799		799
Varaukset	214		214
Siirtovelat	12 484		12 484
Rahoitusvelat *	7 961	-1 334	6 626
Vuokrasopimusvelka	-	3 612	3 612
	32 422	2 278	34 700
Velat yhteensä	40 322		48 634
Oma pääoma ja velat yhteensä	88 104	8 324	96 427

* Rahoitusvelat ovat sisältäneet aikaisemmin rahoitusleasing-sopimuksina käsiteltyjä eriä, jotka on siirretty vuokrasopimusvelkaan.

Vuokravelvoitteiden täsmäytyslaskelma	
Vuoden 2018 tilinpäätöksen liitetiedossa 6.8 vuokravelvoitteet ja sitoumukset esitetyt operatiivisiin vuokrasopimuksiin liittyvät velvoitteet 31.12.2018	7 624
Vähennetään: tasaerinä kuluksi kirjattavat arvoltaan vähäisiä IT-laitteita ja kalustoa koskevat sopimukset	-1 413
	6 211
Diskontattuna konsernin lisälainan painotetulla keskikorolla 1,81 %	6 001
Lisätään 31.12.2018 taseeseen merkityt rahoitusleasingvelat	2 934
Lisätään: jatkamisoptioiden erilaisesta käsittelystä johtuvat oikaisut	2 396
Lisätään/vähennetään: muut oikaisut	-84
11.2019 kirjattu vuokrasopimusvelka	11 247

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 kulojen kirjanpitoarvoihin. Nämä arviot ja oletukset perustuvat aiempaan 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 on esitetty seuraavissa liitetiedoissa:

Liitetieto	
Tuloutus: Ajan kuluessa tuloutettavan hankkeen valmistusaste	3.2
Tuloutus: Päämies vai agentti	3.2
Liiketoiminnan yhdistämisissä hankittujen nettovarojen ja lisäkauppahinnan käyvät arvot	3.5
Liikkeen arvonalentumistestauksessa käytetyt keskeiset oletukset	7.1
Vuokrasopimukset	6.4 ja 7.4

3 Taloudellinen kehitys

3.1 Raportoivat segmentit

Digia raportoi liiketoimintansa yhdessä segmentissä. Johto on vuonna 2019 seurannut neljää palveluluoketta, jotka ovat Digitaaliset palvelut, Räättälöidyt ratkaisut, Toimialaratkaisut sekä Finanssialan ratkaisut ja palvelut. Näiden palvelualueiden taloudelliset ominaispiirteet ovat keskenään samankaltaiset ja ne ovat keskenään samankaltaiset tuotteiden ja palvelujen tuotantoprosessin luonteen, asiakastyypin ja tuotteiden tai palveluiden jakelussa tai palvelujen tuottamisessa käytettyjen menetelmien mukaan. Siten nämä palvelualueet on yhdistetty yhdeksi raportoitavaksi segmentiksi.

3.2 Liikevaihto

Digian liikevaihto tilikaudella oli 131,8 (112,1) miljoonaa euroa, josta Suomen liikevaihto oli 130,9 (111,0) miljoonaa euroa ja liikevaihto muista maista yhteensä 0,9 (1,1) miljoonaa euroa. Palvelu- ja ylläpitoliiketoiminnan liikevaihto oli 81,5 (70,2) miljoonaa euroa, mikä on 61,8 (62,6) prosenttia kokonaisliikevaihdosta. Projektiliiketoiminnan liikevaihto oli 50,3 (41,9) miljoonaa euroa, mikä on 38,2 (37,4) prosenttia kokonaisliikevaihdosta. Tuoteliiketoiminnan liikevaihto oli 14,7 (17,8) prosenttia koko yhtiön liikevaihdosta. Tuoteliiketoimintaan sisältyy lisenssien ylläpito ja ne sisältyvät sekä projekti- että palvelu- ja ylläpitoliiketoimintaan. Henkilösidonnaisen liikevaihdon osuus oli 73,8 (73,3) prosenttia koko yhtiön liikevaihdosta.

Liikevaihdosta yhtenä ajankohtana tuloutettiin 3,3 (2,4) miljoonaa euroa ja ajan kuluessa 128,5 (109,7) tuhatta euroa.

Digia raportoi raportointikauden lopussa täyttämättä oleville suoritevelvoitteille kohdistetun transaktiohinnan yhteenlasketun määrän siltä osin kuin sopimus on monivuotinen eikä tuntiveloitteinen. Digialla oli 31.12.2019 yli vuoden kestäviä kiinteä- tai tavoitehintaisten projektien tilauskantaa 6,7 (4,3) miljoonaa euroa. Palvelu- ja ylläpitosisäilytysten osalta tilauskanta ei ole yksiselitteisesti määritettävissä eikä sitä raportoida, koska sopimukset sisältävät usein kiinteähintaisen erän lisäksi transaktiopohjaisia eriä.

Hankkeista, joista kertyvät tuotot kirjataan ajan kuluessa, saatuja ennakkomaksuja sisältyi 31.12.2019 taseeseen 1,2 (1,0) miljoonaa euroa.

Vuonna 2019 yhdenkään asiakkaan osuus ei ylittänyt 10 prosenttia konsernin liikevaihdosta.

Tilinpäätöksen laatimisperiaate – tuloutus liikevaihtoon

Digiassa suoritevelvoitteita ovat henkilötö, omien tuotteiden lisenssit, omien tuotteiden ylläpito, kolmannen osapuolen tuotteet, kolmannen osapuolen tuotteiden ylläpito sekä palvelut. Kaikissa suoritevelvoitteissa tyypillinen maksuehto on 14–60 pv laskun päiväyksestä. Takuu kaikissa suoritevelvoitteissa asiakas-kohtaiselle aineistolle on kuusi 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 suoritettua 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 henkilötöön suoritevelvoitteensa suoritteiden etenemisen mukaan. Takuu asiantuntijapalvelusopimuksissa on 30 päivää palvelun toimittamisesta.

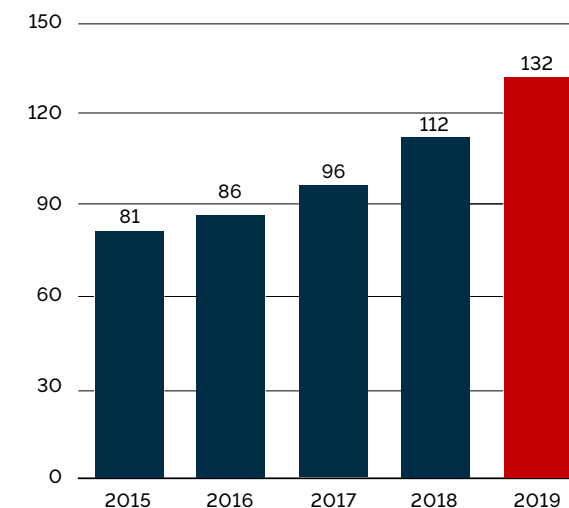
Tuotot projekteista, joissa on määrittelyvaihe, jonka jälkeen asiakkaalla on mahdollisuus vetäytyä projektista, tuloutetaan ajan kuluessa, mutta toimitusprojektin tuottoja ei tulouteta ennen kuin määrittelyprojekti on hyväksytty.

Omat tuotteet

Omien tuotteiden lisenssit muodostavat oman yhtenä ajankohtana tuloutettavan suoritevelvoitteen. Tuloutus tapahtuu kerralla, kun tuotteen toimitus on tapahtunut eli lisenssit on asennettu asiakkaan testausympäristöön. Digia on täyttänyt suoritevelvoitteensa, kun asennus on tapahtunut.

Omien tuotteiden SaaS-sopimukset (software as a service) tuloutetaan ajan kuluessa sopimuskaudelle.

Liikevaihto, miljoonaa euroa



Omien tuotteiden lisenssien ylläpitomaksut tuloutetaan ajan kuluessa jaksotettuna sopimuskaudelle.

Digia antaa omille tuotteilleen kuuden kuukauden takuun valmisohjelmiston toimituksen hyväksynnästä.

Kolmannen osapuolen tuotteet

Kolmannen osapuolen tuotelisenssien osalta määritetään sopimuksittain, kenellä on tosiasiallinen vastuu tuotteen ominaisuuksista, sen jatkokehityksestä ja ylläpidosta. Mikäli vastuu on Digialla, tuotot kolmansien osapuolien tuotteista tuloutetaan bruttoperiaatteella kerralla, kun tuotelisenssi on asennettu asiakkaan testiympäristöön. Mikäli kolmas osapuoli kantaa edellä mainituista asioista tosiasiallisen vastuun, tuotot näissä tapauksissa tuloutetaan nettoperiaatteella eli kate tai provisio tuloutetaan liikevaihtoon kerralla asennuksen tapahduttua.

Kolmansien osapuolten tuotteiden ylläpitämisestä kertyvät tuotot sekä SaaS-sopimusten tuotot kirjataan ajan kuluessa joko bruttoperiaatteella (Digialla tosiasiallinen vastuu ylläpidosta) tai nettoperiaatteella (kolmannella osapuolella vastuu ylläpidosta).

Takuu kolmansien osapuolten ohjelmistoille määräytyy kolmannen osapuolen ohjelmistojen ehtojen mukaan.

Palvelut

Palvelusopimuksista kertyvät tuotot tuloutetaan ajan kuluessa sopimusajalla. Mikäli palvelusopimukseen liittyy tiketti- tai tuntipohjainen suoritevelvoite, nämä tuotot tuloutetaan suoritteen 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. Lisätietoja on esitetty liitetiedossa 3.3 Varaukset.

Tuloutus: päämies vai agentti

Digia voi toimia joko päämiehenä tai agenttina kolmansien osapuolten tuotteiden osalta. Se, katsotaanko yhtiön toimivan kolmansien osapuolten tuotteiden osalta päämiehenä vai agenttina, perustuu Digian johdon tekemään analyysiin yhtiön ja sen toimittajien välisten sopimusten oikeudellisesta muodosta ja tosiasiallisesta sisällöstä. 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 kolmannella osapuolella, Digia tulouttaa vain katteen tai provision liikevaihtoon.

3.3 Varaukset

Tappiolliset sopimukset

tuhatta euroa	2019	2018
11.	214	1 663
Varausten lisäykset	1 365	70
Käytetyt varaukset	-195	-1 519
31.12.	1 384	214

Tilinpäätöshetkellä 31.12.2019 konsernilla oli yhteensä seitsemän kiinteähintaisia projektia, joista on muodostettu tappiovaraus vielä jäljellä olevan työmaan 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.

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. Tappiovarausta puretaan kustannusten syntyminen laajuudessa ja aikataulussa.

3.4 Liiketoiminnan muut tuotot

tuhatta euroa	2019	2018
Julkiset avustukset	35	113
Muut tuotot	107	127
Yhteensä	141	240

Vuosina 2019 ja 2018 julkiset avustukset kohdistuivat tuotekehitykseen ja nämä tuotekehityskulut sisältyvät työsuhde-etuuksista aiheutuviin kuluihin 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 2019 hankitut liiketoiminnot

Yhtiö hankki 31.12.2019 Starcut Oy:n koko osakekannan. Yritysosstolla Digia vahvisti Digia Digital -palvelualueitaan, joka kattaa palvelumuotoilun, analytiikan, verkkokaupan ja ketterän sovelluskehityksen osa-alueet. Starcut Oy:n liikevaihto vuonna 2018 oli 1,3 miljoonaa euroa. Kaupan myötä Starcutin 19 työntekijää siirtyivät Digian palvelukseen.

Yhtiö hankki 18.2.2019 Accountor Enterprise Solutions Oy:n koko osakekannan. Yritysosstolla Digia vahvisti Microsoftin ja Oraclen toiminnanohjaus- ja asiakkuudenhallintajärjestelmien palvelualueitaan. Accountor Enterprise Solutions Oy:n liikevaihto vuonna 2018 oli 12,7 miljoonaa euroa. Kaupan myötä Accountor Enterprise Solutions Oy:n 113 työntekijää siirtyivät Digian palvelukseen.

Hankittujen liiketoimintojen käyvät arvot yhteensä hankinta-ajankohtana:

Aineelliset ja aineettomat hyödykkeet	68
Myyntisaamiset ja muut saamiset	1 560
Rahavarat	3 279
Varat yhteensä	4 907
Ostovelat ja muut velat	3 319
Velat yhteensä	3 319
Nettovarallisuus	1 588
Liikearvo	7 308
Asiakassopimuksiin liittyvä arvo	3 463
Teknologiaan ja tilauskantaan liittyvä arvo	950
Kauppahinta	12 427

Hankittujen liiketoimintojen rahavirtavaikutus:

Kauppahinta	-12 427
Rahavarat	3 279
Lisäkauppahinta	315
Hankintaan liittyvät kulut ja verot	-199
Hankinnan nettorahavirta	-9 031

Hankintahetkellä suoritetut kauppahinnat maksettiin käteisellä, lukuun ottamatta tiettyjä myöhemmin käteisellä maksettavaksi arvioituja ehdollisia lisäkauppahintaosuuksia. Yhteenlaskettu kauppahinta tilikauden 2019 hankinnoista oli 12,4 miljoonaa euroa. Näiden yritystojen hankintamenolaskelmissa nettovarallisuuden arvoksi arvioitiin 1,6 miljoonaa euroa. Hankittujen liiketoimintojen vaikutus Digia-konsernin liikevaihtoon tilikaudella 2019 oli 6,9 miljoonaa euroa ja tilikauden tulokseen 1,5 miljoonaa euroa.

Myyntisaamiset koostuvat hankittujen yhtiöiden tavanomaisista saamisista, joiden käypien arvojen arvioidaan vastaavan niiden kirjanpitoarvoja. Digian liikearvo kasvoi yritystojen myötä 7,3 miljoonaa euroa. Liikearvo koostui

hankittujen markkinaosuuksien, liiketoimintaosaamisen ja odotettujen synergioiden arvosta. Liitetiedossa 7.1 on esitetty lisätietoja liikearvosta.

Vuoden 2019 aikana tehdyt liiketoimintojen hankinnat eivät yksitellen tarkasteltuna tai kokonaisuutena olleet olennaisia konsernin kannalta. Mikäli tilikaudella hankitut liiketoiminnot olisi yhdistetty koko vuoden ajalta konserniin olisi niiden liikevaihto vuonna 2019 ollut noin 14,9 miljoonaa euroa ja liike-tulos 2,2 miljoonaa euroa.

Tilikaudella 2018 hankitut liiketoiminnot

Yhtiö hankki 29.3.2018 Avarea Oy:n koko osakekannan. Yritystostolla Digia jatkoi 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 työntekijää Helsingissä.

Yhtiö hankki 1.8.2018 Mavisystems Oy:n ja sen kokonaan omistama tytäryhtiö Mirosys Oy:n koko osakekannan. Vaativiin Microsoft Dynamics -toiminnan ohjausjärjestelmiin 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 työntekijää Helsingissä, Tampereella ja Turussa.

Hankittujen liiketoimintojen käyvät arvot yhteensä hankintahetkellä:

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

Hankittujen liiketoimintojen rahavirtavaikutus:

Kauppahinta	-7 611
Rahavarat	1 358
Lisäkauppahinta	1 636
Hankintaan liittyvät kulut ja verot	-131
Hankinnan nettorahavirta	-4 748

Hankintahetkellä suoritetut kauppahinnat maksettiin käteisellä, lukuun ottamatta tiettyjä myöhemmin käteisellä maksettavaksi tulevia ehdollisia lisäkauppahintaosuuksia. Yhteenlaskettu kauppahinta tilikauden 2018 hankinnoista oli 7,6 miljoonaa euroa. Näiden yritystojen hankintamenolaskelmissa nettovarallisuuden arvoksi arvioitiin 1,0 miljoonaa euroa. Hankittujen liiketoimintojen vaikutus Digia-konsernin liikevaihtoon tilikaudella 2018 oli 4,0 miljoonaa euroa ja tilikauden tulokseen 0,15 miljoonaa euroa.

Myyntisaamiset koostuivat hankittujen yhtiöiden tavanomaisista saamisista, joiden käypien arvojen arvioidaan vastaavan niiden kirjanpitoarvoja. Digian liikearvo kasvoi yritystojen myötä 4,7 miljoonaa euroa. Liikearvo koostui hankittujen markkinaosuuksien, liiketoimintaosaamisen ja odotettujen synergioiden arvosta. Liitetiedossa 7.1 on esitetty lisätietoja liikearvosta.

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

Tilinpäätöksen laatimisperiaate – liiketoimintojen yhdistäminen

Kaikki liiketoimintojen yhdistämiset käsitellään hankintamenetelmällä. Kauppahinta muodostuu kaupantekohetkellä maksetusta osuudesta ja myöhemmin mahdollisesti 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 (velkaerä) 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 hankintamenolaskelmaa. Hankintaan liittyvät menot kirjataan kuluksi syntyessään ja esitetään konsernin tuloslaskelmassa liiketoiminnan muissa kuluissa.

Merkittävä arvio

Liiketoimintojen yhdistämisellä hankittujen nettovarojen ja lisäkauppahintojen käyvät arvot

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

Hankitun nettovarallisuuden käyvän arvon määrittäminen perustuu vastaavanlaisten omaisuususerien käypiin arvoihin, hankituista omaisuususeristä odotettavissa oleviin arvioituihin 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 määrittämistä ajatellen.

3.6 Poistot ja arvonalentumiset

tuhatta euroa	2019	2018
Poistot hyödykeryhmittäin		
Aineettomat hyödykkeet		
Ohjelmat ja lisenssit	144	156
Yrityshankintojen hankintamenojen kohdistamiseen liittyvät poistot	1 355	789
Muut aineettomat hyödykkeet	-	35
Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet		
Rakennukset	7	7
Toimitilojen perusparannus	124	127
Koneet ja kalusto	350	1 482
Käyttöoikeusomaisuuserät	3 517	-
Yhteensä	5 496	2 595
Poistot yhteensä	5 496	2 595

Tilikauden 2018 vertailuluvut eivät sisällä käyttöoikeusomaisuuserien poistoja ja siksi esitetyt summaluvut eivät ole täysin vertailukelpoisia. Tilikausilla 2019 ja 2018 konserni ei kirjannut arvonalentumistappioita.

3.7 Liiketoiminnan muut kulut

tuhatta euroa	2019	2018
Toimitilakulut ¹	1 198	3 786
IT-kulut	4 447	2 832
Vapaaehtoiset henkilöstökulut	3 679	3 403
Matkustus	1 490	1 421
Ulkopuoliset palvelut	1 488	1 343
Muut kulut	2 806	1 426
Yhteensä	15 108	14 210

¹ Tilikauden 2018 vertailulukua ei ole oikaistu IFRS 16:n mukaan ja siksi esitetyt luvut eivät ole täysin vertailukelpoisia.

IT-kulut sisältävät informaatioteknologian lisäksi viestintäratkaisujen kulut. Vapaaehtoiset henkilöstökulut sisältävät pääosin Digian henkilöstöetusedonnia kuluja. Sekä odotetut sekä realisoituneet luottotappiot kirjataan liiketoiminnan muihin kuluihin.

Tilintarkastajien palkkiot

tuhatta euroa	2019	2018
Tilintarkastus, KPMG	88	70
Muut lakisääteiset toimeksiannot	10	-
Veroneuvonta	2	-
Muut palvelut	11	14
Yhteensä	111	84

KPMG Oy Ab on veloittanut vuonna 2019 tilintarkastuksesta 88,2 (68,4) tuhatta euroa ja muista palveluista 22,7 (13,9) tuhatta euroa. Tilintarkastuspalkkiot sisältyvät liiketoiminnan muihin kuluihin.

Tutkimus- ja kehittämismenot

tuhatta euroa	2019	2018
Tutkimus- ja kehittämismenot	6 274	6 077
Yhteensä	6 274	6 077

Tutkimus- ja kehittämismenot sisältävät yhtiön omiin tuotteisiin tehtyä kehitystoimintaa, mitä on tehty pääosin oman henkilöstön voimin ja kirjattu työsuhde-etuuksista johtuviin kuluihin. Niiltä osin, kun on käytetty ulkopuolista palvelua, kulu on kirjattu liiketoiminnan muihin kuluihin. Vuosina 2019 ja 2018 kaikki tutkimus- ja tuotekehityskulut on kirjattu kuluksi tilikauden tulokseen, koska kehitysvaiheessa vastaista taloudellista hyötyä eikä taloudellista vaikutusaikaa pystytä arvioimaan tarpeeksi luotettavasti.

3.8 Tuloverot

tuhatta euroa	2019	2018
Tilikauden verotettavaan tuloon perustuvat verot	2 548	1 168
Edellisten tilikausien verot	91	30
Laskennalliset verot	-621	65
Yhteensä	2 017	1 264

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

tuhatta euroa	2019	2018
Tulos ennen veroja	9 108	5 968
Verot laskettuna kotimaan verokannalla	1 822	1 194
Verovapaat tulot	-3	-42
Vähennyskelvottomat kulut	68	90
Muut erät	131	23
Yhteensä	2 017	1 264
Verot tuloslaskelmassa	2 017	1 264

Tilinpäätöksen laatimisperiaate – kauden verotettavaan tuloon perustuvat verot

Tuloslaskelman tuloveroihin kirjataan tilikauden verotettavaan tuloon perustuvat verot, edellisten kausien verojen oikaisut sekä laskennallisten verojen muutokset. Tilikauden verotettavaan tuloon perustuva vero lasketaan verotettavasta tulosta kunkin maan voimassaolevan verokannan perusteella (Suomi ja Ruotsi).

3.9 Laskennalliset verosaamiset ja -velat

Laskennallisten verojen muutokset vuoden 2019 aikana:

tuhatta euroa	1.1.2019	Kirjattu tuloslaskelmaan	Hankitut liiketoiminnot	31.12.2019
Laskennalliset verosaamiset:				
Varaukset	43	234	-	277
Osakeperusteiset maksut	96	87		182
Muut erät	70	28	-	99
Yhteensä	209	349	-	558

tuhatta euroa	1.1.2019	Kirjattu tuloslaskelmaan	Hankitut liiketoiminnot	31.12.2019
Laskennalliset verovelat:				
Yhdistelytoimenpiteistä	639	-271	883	1 250
Muut erät	1	-1	-	0
Yhteensä	640	-272	883	1 250

Laskennallisten verojen muutokset vuoden 2018 aikana:

tuhatta euroa	1.1.2018	Kirjattu tuloslaskelmaan	Hankitut liiketoiminnot	31.12.2018
Laskennalliset verosaamiset:				
Varaukset	333	-290	-	43
Osakeperusteiset maksut	17	79		96
Muut erät	86	-15	-	70
Yhteensä	435	-226	-	209

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

Tilinpäätöksen laatimisperiaate – laskennalliset verot

Laskennalliset verosaamiset ja -velat kirjataan väliaikaisista eroista omaisuus- ja velkaerien verotusarvojen sekä kirjanpitoarvojen välillä. Merkittävimmät väliaikaiset erot syntyvät pakollisista varauksista 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

	2019	2018
Emoyhtiön osakkeenomistajille kuuluva tilikauden voitto (tuhatta euroa)	7 090	4 704
Osakkeiden lukumäärän painotettu keskiarvo tilikauden aikana	26 599 257	26 693 082
Tulos/osake, EUR (laimentamaton ja laimennusvaikutuksella oikaistu)	0,27	0,18

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	2019	2018
Liiketoiminnot	1 150	1 031
Hallinto ja johto	36	38
Yhteensä	1 186	1 069

4.1 Työsuhde-etuksista aiheutuvat kulut

tuhatta euroa	2019	2018
Palkat ja palkkiot	72 680	62 811
Eläkekulut, maksupohjaiset järjestelyt	12 359	10 977
Osakeperusteiset maksut	-	395
Muut henkilösivukulut	1 609	2 284
Yhteensä	86 648	76 467

Digian työntekijöille tarjoamat kokonaispalkkiot muodostuvat palkoista, luontoiseduista ja lyhyen aikavälin kannustimista (esitetty kohdassa 4.4). Osakeperusteiset maksut sisältävät johdon kannustinohjelmasta syntyvät vuosikulut. Tiedot osakeperusteisista maksuista esitetään liitetiedossa 4.4 Osakeperusteiset maksut. Lisäksi lisätietoja johtoon kuuluvien avainhenkilöiden palkitsemisesta esitetään liitetiedossa 7.6 Lähipiiritapahtumat.

4.2 Eläkevelvoitteet

Digian henkilöstön eläketurva on hoidettu ulkopuolisten eläkevakuutusyhtiöiden kautta sekä Suomessa että Ruotsissa.

Tilinpäätöksen laatimisperiaate - eläkevelvoitteet

Konsernin eläkejärjestelyt ovat maksupohjaisia ja niiden suoritukset kirjataan tuloslaskelmaan sillä kaudella, jota veloitus koskee.

4.3 Henkilöstön palkitseminen

Henkilöstön palkkaus perustuu kiinteään kuukausi- tai tuntipalkkaan. Osa henkilöstöstä kuuluu tavoite- tai tulospalkkiojärjestelmän piiriin. Tavoitepalkkiojärjestelmä koskee myyjiä ja siinä keskeisinä mittareina on sopimusarvo tai sopimusarvo ja liikevaihto. Tulospalkkiojärjestelmän keskeisinä mittareina ovat konsernin liikevaihto ja liikevoitto. Henkilökunnalla on käytössään laajat työterveyshuollon palvelut. Lisäksi koko henkilökunnalla on käytössä vakuutusyhtiön myöntämä sairauskuluvakuutus ja kaikilla on oikeus puhelinnetuun sekä liikuntaetuuksiin.

4.4 Osakeperusteiset maksut

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

Digia Oyj:n hallitus päätti 3.2.2017 pitkän aikavälin osakepohjaisen kannustinohjelman perustamisesta, mikä kattoi kalenterivuodet 2017–2019. Kannustinohjelma tarjosi osallistujille mahdollisuuden ansaita yhtiön osakkeita, jos hallituksen kolmen vuoden palkkiokaudelle asettamat tavoitteet saavutettaisiin. Hallituksen vahvistama kohderyhmä on muodostunut toimitusjohtajasta ja muusta yhtiön johdosta. Ohjelman tarkoituksena oli yhdistää yhtiön omistajien ja johdon tavoitteet yhtiön arvon nostamiseksi sekä sitouttaa toimiva johto yhtiöön ja yhtiön pitkän aikavälin tavoitteisiin. Ohjelmalla korvattiin aiemmin päätetty vuoteen 2017 ulottunut osakepalkkio-ohjelma.

Kannustinohjelman tavoitteet perustuivat yhtiön liikevaihtoon ja osakekohtaiseen tulokseen (EPS). EPS-mittarilla oli kolme ansaintajaksoa, vuodet 2017, 2018 ja 2019, joiden osalta hallitus asetti tavoitteet kunkin ansaintajakson alussa. Liikevaihtomittarin ansaintajakso on 201–2019, ja liikevaihtotavoite asetettiin vuoden 2019 liikevaihtotavoitteen tasolle. Palkkiokaudella yhtiön toimitusjohtajalla ja muilla ohjelmaan kuuluvilla henkilöillä oli 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. Siltä osin kuin ehdot täyttyivät, ohjelmaan perustuva osakepalkkio maksetaan molempien mittareiden osalta palkkiokauden päättymisen jälkeen vuonna 2020. Ohjelman mukaiset palkkiot maksetaan puoliksi osakkeina ja puoliksi rahana. Rahapalkkio käytetään ensisijaisesti palkkiosta aiheutuvien verojen ja veronluonteisten maksujen kattamiseksi.

Osakepohjaisen kannustinohjelman kokonaiskuluvaikutus vuosille 2017–2019 oli 0,9 miljoonaa euroa.

Osakepalkkiojärjestelmän perustiedot on esitetty alla.

	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	0	0
Henkilöitä (31.12.2019)	1	10

* Määrät sisältävät osakepalkkiojärjestelmän puitteissa myönnetyn rahaosuuden (osakkeina).

Osakepalkkiojärjestelmien tapahtumat tilikaudella 2019 esitetään alla olevassa taulukossa. Koska myös osakepalkkion käteisousu kirjataan osakeperusteiseksi kuluksi, on palkkiomäärät alla esitetty bruttomääräisinä eli osakepalkkiolukumäärät sisältävät mahdollista rahaosuutta vastaavan määrän osakkeita.

Tilikauden 2019 tapahtumat	Toimitusjohtajan osakepalkkiojärjestelmä 2017–2019	Avainhenkilöiden osakepalkkiojärjestelmä 2017–2019
Bruttomäärät 1.1.2019 **		
Kauden alussa ulkona olleet	133 283	212 914
Tilikauden muutokset		
Kaudella myönnettyt	-	-
Kaudella menetetyt	17 331	23 655
Kaudella toteutetut	-	-
Bruttomäärät 31.12.2019 *		
Kauden lopussa ulkona olevat	115 952	189 259
Kauden lopussa toteutettavissa olevat	-	-

* Bruttomäärät sisältävät antioikaisun

Tilikauden 2018 tapahtumat	Toimitusjohtajan osakepalkkiojärjestelmä 2017–2019	Avainhenkilöiden osakepalkkiojärjestelmä 2017–2019
Bruttomäärät 1.1.2018		
Kauden alussa ulkona olleet	136 474	221 087
Tilikauden muutokset		
Kaudella myönnettyt	-	-
Myönnettyjen antioikaistu määrä	3 191	8 174
Kaudella menetetyt		
Kaudella toteutetut		
Bruttomäärät 31.12.2018 *		
Kauden lopussa ulkona olevat	133 283	212 914
Kauden lopussa toteutettavissa olevat	-	-

* Bruttomäärät sisältävät antioikaisun

Tilinpäätöksen laatimisperiaate – osakepohjainen kannustinohjelma

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

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

Osakepalkkiojärjestelmien kuluvaikutus vuoden 2019 tulokseen

Vaikutus tulokseen ja taloudelliseen asemaan, tuhatta euroa	Toimitusjohtajan osakepalkkiojärjestelmä 2017–2019	Avainhenkilöiden osakepalkkiojärjestelmä 2017–2019	Yhteensä
Tilikauden kulu osakeperusteiset maksut	164	270	434
Osakeperusteiset maksut, oma pääoma 31.12.2019	164	270	434

Vuoden 2018 vertailutiedot

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

5 Käyttöpääoma

Digia varmistaa optimaalisen käyttöpääoman myyntisaamisten ja ostovelkojen kierrolla. Lisätiedot myyntisaamisista on esitetty liitetiedossa 6.2.

5.1 Käyttöpääoman muutos

tuhatta euroa	2019	2018
Myyntisaamisten muutos	- 4 769	- 4 170
Ostovelkojen muutos	511	- 1 595
Yhteensä	- 4 258	- 5 766

5.2 Ostovelat ja muut velat

tuhatta euroa	2019	2018
Ostovelat	3 921	3 410
Muut velat	10 068	7 554
Yhteensä	13 989	10 964

Ostovelat ovat korottomia ja ne maksetaan pääosin 14–90 päivän kuluessa.

Muut velat sisältävät projekteihin liittyviä asiakkailta saatuja ennakkomaksuja.

Tilinpäätöksen laatimisperiaate – Ostovelat ja muut velat

Ostovelkojen ja muiden velkojen kirjanpitoarvojen katsotaan vastaavan niiden käypiä arvoja erien lyhytaikaisuudesta johtuen.

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 2019 lopussa 22,6 miljoonaa euroa (31.12.2018: 12,7 miljoonaa euroa). Nettovelkaantumistasetta laskettaessa korollinen nettovelka on jaettu konsernitaseen osoittaman oman pääoman määrällä. Nettovelkoihin sisältyvät korolliset velat vähennettynä rahavaroilla. Korollisilla veloilla on pääosin rahoitettu konsernin yritys- ja liiketoimintahankintoja. Nettovelkaantumistasetta tilikauden 2019 lopussa oli 43 prosenttia (2018: 27 %).

Velan osuus kokonaispääomasta 31.12.2019 ja 31.12.2018 oli seuraava:

tuhatta euroa	2019	2018
Korolliset velat	28 454	14 440
Rahavarat	5 838	1 733
Korolliset nettovelat	22 616	12 707
Oma pääoma yhteensä	53 190	47 782
Nettovelkaantumistasate (Net Gearing), %	43 %	27 %

Tilikauden 2018 vertailulukuja ei ole oikaistu IFRS 16:n mukaan ja siksi esitetyt luvut eivät ole täysin vertailukelpoisia.

Nettovelkaantumistasate = Nettovelat / Oma pääoma yhteensä

Lisätietoja omasta pääomasta on esitetty liitetiedossa 6.7 ja korollisista veloista liitetiedossa 6.3.

6.2 Rahoitusvarat

Jaksotettu hankintameno:

Myyntisaamiset ja muut saamiset

tuhatta euroa	2019	2018
Myyntisaamiset ja muut saamiset		
Myyntisaamiset	23 990	19 221
Asiakassopimuksista johtuvat saamiset	6 601	5 798
Vuokravakuustalletukset	29	55
Tilikauden tuloksen verosaaminen	-	689
Siirtosaamiset	2 046	1 769
Muut saamiset	284	231
Myyntisaamiset ja muut saamiset yhteensä	32 950	27 762

tuhatta euroa	2019	2018
Erääntymättömät	20 964	17 347
1–30 päivää erääntyneet	1 315	917
31–90 päivää erääntyneet	639	844
Yli 90 päivää erääntyneet	1 073	113
Yhteensä	23 990	19 221

Myyntisaamiset syntyvät laskutuksesta pääosin kotimaisille yrityksille ja organisaatioille. Myyntisaamisten arvonalentumiset ovat pysyneet vähäisinä. Tilikauden 2019 tilinpäätöksessä toteutuneiden luottotappioiden määrä oli yhteensä 1 (2) tuhatta euroa. Myyntisaamisten, asiakassopimuksista johtuvien saamisten ja vuokratakuutalletusten kirjanpitoarvo on kohtuullinen arvio niiden käyvästä 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 hyväksytyt osatoimituksen jälkeen. Laskutuksen jälkeen asiakassopimuksista johtuvat saamiset siirtyvät myyntisaamisiin. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät liittyvät lakisääteisten vakuutusmaksujen jaksotuksiin sekä muihin jaksotettuihin kuluihin.

Käypään arvoon tulosvaikutteisesti:

Muut osakkeet ja osuudet	31.12.2019	Muutos	31.12.2018
Muut osakkeet yhteensä	484	0	484
Yhteensä	484	0	484

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

Tilinpäätöksen laatimisperiaate – Rahoitusvarat

Rahoitusvarat on luokiteltu jaksotettuun hankintamenuun 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.

Jaksotettu hankintamenu:

Jaksotettuun hankintamenuun arvostettavat rahoitusvarat koostuvat myyntisaamisista ja asiakassopimuksista johtuvista saamisista. Lyhytaikaisten myyntisaamisten ja muiden saamisten luonteesta johtuen niiden kirjanpitoarvo on käypä arvo vähennettynä luottotappioiden määrällä.

Käypään arvoon tulosvaikutteisesti:

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.

Myyntisaamiset ja saamiset pitkäaikaishankkeista asiakkailta

Myyntisaamiset ja muut saamiset arvostetaan nimellisarvoon. Luottotappiovaraus perustuu johdon arvioon kunkin myyntisaamisryhmän ja sopimukseen perustuvien saamisten odotetusta luottotappiosta. Luottotappiovarauksen määrittäminen on kuvattu liitetiedossa 6.2.

Myyntisaamisten varausmatriisi

Myyntisaamiset, tuhatta euroa	Tasearvo (brutto)	Odotettu luottotappio	Luottotappiovaraus
Erääntymättömät	20 992	0,1 %	21
1–30 päivää erääntyneet	1 318	0,2 %	3
31–90 päivää erääntyneet	648	1,5 %	10
Yli 90 päivää erääntyneet	1 100	2,5 %	28
Yhteensä	24 058		61
Saamiset pitkäaikaishankkeista asiakkailta	7 185	0,1 %	7

Rahoitusvarojen arvonalentuminen

Konsernin luottotappiovarauksen arvioiminen perustuu myyntisaamisten ja saamisten pitkäaikaishankkeista asiakkailta koko voimassaoloajalta (liitetieto 5.2) odotettavissa oleviin luottotappioihin. Digia soveltaa myyntisaamisten luottoriskin 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 aiempien luottotappioiden määriin. Koko voimassaoloajalta odotettavissa olevat luottotappiot lasketaan kertomalla maksattomien myyntisaamisten ja saamisten pitkäaikaishankkeista asiakkailta bruttomääräinen kirjanpitoarvo odotetulla tappio-osuudella jokaisessa ikäluokassa. Odotettavissa olevien luottotappioiden muutokset kirjataan tulosvaikutteisesti liiketoiminnan muihin kuluihin.

Arvonalentumismallilla ei ole vaikutusta rahamarkkinarahastosijoituksiin, sillä ne arvostetaan käypään arvoon tulosvaikutteisesti, jolloin odotetut luottotappiot on jo otettu huomioon.

Käteisvarat ja muut rahavarat

tuhatta euroa	2019	2018	Käyvän arvon hierarkiataso
Lyhyen koron rahastot	0	334	1
Pankkitilit	5 838	1 399	-
Pankkitililimiitti	3 000	3 000	
Yhteensä	8 838	4 733	

Tilinpäätöksen laatimisperiaate – Rahavarat

Rahavarat kirjataan käypään arvoon.

6.3 Rahoitusvelat

Konsernin rahoitusvelat sisältävät rahoituslaitosten myöntämiä pankkilainoja, luotollisia tilejä, vuokrasopimusvelkoja (2018: rahoitusleasingvelkoja) ja ostovelkoja. Digia ei käyttänyt johdannaisinstrumentteja tilikaudella 2018–2019. Rahalaitoslainoihin liittyy kovenanttiehtoja, joita on kuvattu tarkemmin alla.

Korolliset velat

Konsernin pankkilainat 31.12.2019 olivat 19,1 (11,5) miljoonaa euroa. Pankkilainat ovat vaihtuvakorkoisia ja sidottu kuuden kuukauden Euribor-korkoon lisättynä marginaalilla. Lainojen keskimääräinen korkoprosentti tilikaudella 2019 oli 1,2 prosenttia (1,3 prosenttia tilikaudella 2018). Korollisiin velkoihin luetaan mukaan myös 1.1.2019 voimaan tulleen IFRS 16 -standardin mukaiset vuokrasopimusvelat. Vuokrasopimusvelkojen yhteismäärä 31.12.2019 oli 9,3 miljoonaa euroa.

Konsernin vakavaraisuuteen ja maksuvalmiuden ylläpitoon liittyvä kovenanttiehto muodostui seuraavasta tunnusluvusta: liikevoitosta ennen poistoja (EBITDA) suhteessa nettovelkoihin. Tilikausilla 2018 ja 2019 yhtiö täytti asetetut kovenanttiehdot. Kovenanttien maksimi- ja minimiarvot sekä yhtiön toteumat 31.12.2019 ja 31.12.2018 on esitetty alla:

31.12.2019		
	kovenanttiarvo	toteuma
Nettovelat / EBITDA, enintään	3,5	1,5

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

Luottolimiitti

Yhtiöllä on myös käytettävissä kolme miljoonaa euroa vaihtuvakorkoista tililimiittia. Limiitistä on kerrottu tarkemmin maksuvalmiusriskiä käsittelevässä liitetiedossa 6.6.

Rahoitusvelkojen tasearvot ja käyvät arvot

tuhatta euroa	2019 Käyvät arvot	2018 Käyvät arvot	2019 Tasearvot	2018 Tasearvot	Käyvän arvon hierarkia taso
Pitkäaikaiset jaksotettuun hankintamenoön arvostetut rahoitusvelat					
Pankkilainat	15 553	4 879	15 553	4 879	3
Vuokrasopimusvelat (2018: Rahoitusleasingvelat)		1 600	5 719	1 600	3
Yhteensä	15 553	6 479	21 272	6 479	
Lyhytaikaiset jaksotettuun hankintamenoön arvostetut rahoitusvelat					
Pankkilainat	3 626	6 626	3 626	6 626	3
Vuokrasopimusvelat (2018: Rahoitusleasingvelat)		1 334	3 556	1 334	3
Yhteensä	3 626	7 961	7 182	7 961	
Yhteensä	19 179	14 440	28 454	14 440	

Ostovelkoja ei ole sisällytetty yllä olevaan taulukkoon, koska ostovelkojen kirjanpitoarvo on lähellä niiden käypää arvoa.

Korolliset velat eräänntyvät seuraavasti:

Vuosi, tuhatta euroa	2019	2018
2020	7 182	1 641
2021	9 999	4 761
2022	4 216	76
2023	2 456	-
2024	4 600	-
Yhteensä	28 454	6 479

Seuraavat taulukot kuvaavat sopimuksiin perustuvaa maturiteettianalyysia tilikaudella 2019 ja vertailukaudella 2018. Luvut ovat diskonttaamattomia ja ne sisältävät korkomaksut sekä pääoman takaisinmaksut:

tuhatta euroa					
31.12.2019	Tasearvo	Rahavirta	alle 1 vuosi	1–2 vuotta	2–5 vuotta
Pankkilainat	19 179	19 686	3 804	7 067	8 816
Vuokrasopimusvelat	9 275	9 275	3 556	3 073	2 646
Ostovelat	3 921	3 921	3 921	0	0
Yhteensä	32 375	32 882	11 281	10 140	11 462

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	3 410	3 410	3 410	0	0
Yhteensä	17 850	18 055	11 452	1 708	4 894

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

Rahoituksen rahavirtavaikutteiset ja ei-rahavirtavaikutteiset velkojen muutokset 2019

tuhatta euroa	1.1.	Rahavirta- vaikutteiset muutokset	Ei-rahavirta- vaikutteiset muutokset	31.12.
			Vuokrasopimusten muutokset	
Pitkäaikaiset korolliset rahoitusvelat sisältäen lyhytaikaisen osuuden				
Lainat rahoituslaitoksilta	11 400	7 700		19 100
Vuokrasopimusvelat	11 247	-3 577	1 605	9 275
Yhteensä	22 647	4 123	1 605	28 375
Lyhytaikaiset korolliset velat	79	-26		53

Tilinpäätöksen laatimisperiaate – Rahoitusvelat

Konsernin rahoitusvelat luokitellaan kahteen eri luokkaan, jaksotettuun hankintamenuun ja käypään arvoon tulosvaikutteisesti arvostettaviin. Rahoitusvelat merkitään alun perin kirjanpitoon saadun vastikkeen perusteella käypään arvoon. Jaksotettuun hankintamenuun arvostettujen rahoitusvelkojen transaktiomenot 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 rahoitusveloissa alle 12 kuukauden päästä maksettavaksi erääntyvät lainat.

6.4 Vuokrasopimusvelat

Vuokrasopimusvelat (1 000 euroa)	1.1.2019	31.12.2019
Pitkäaikainen	7 635	5 719
Lyhytaikainen	3 612	3 556
Vuokrasopimusvelat yhteensä	11 247	9 275

Maturiteettijakauma	31.12.2019
Yhden vuoden kuluessa	3 556
Yli vuoden ja enintään 5 vuoden kuluessa	5 719
Yli 5 vuoden kuluessa	0

Korkokulut	2019
	164

Kirjaamista ja arvostamista koskevat helpotukset	2019
Arvoltaan vähäisiä omaisuuseriä koskeviin sopimuksiin liittyvät kulut	1 073
Vastaiset rahavirrat seuraavista:	
Myöhemmin alkavat sopimukset, joihin on sitouduttu	386
Lyhytaikaiset vuokrasitoumukset	40

Rahoitusleasingvelat – vuoden 2018 tiedot

Rahoitusleasing sopimukset käsittävät IT-laitteita, kalusteita ja autoja. Sopimukset ovat 2–5 vuoden mittaisia.

Rahoitusleasingvelkojen efektiivinen korko tilikaudella 2018 oli 2,3 prosenttia.

tuhatta euroa	2018
Rahoitusleasingvelat, vähimmäisvuokrien kokonaismäärä	
Yhden vuoden kuluessa	1 334
Yli vuoden kuluessa ja enintään viiden vuoden kuluessa	1 600
Rahoitusleasingvelat, vähimmäisvuokrien nykyarvo	
Yhden vuoden kuluessa	1 306
Yli vuoden kuluessa ja enintään viiden vuoden kuluessa	1 594
Tulevaisuudessa kertyvät rahoituskulut	70
Rahoitusleasingvelkojen kokonaismäärä	2 899

Aineellisia hyödykkeitä koskevat vuokrasopimukset, joissa konsernilla on olennainen osa omistamiselle ominaisista riskeistä ja eduista, luokiteltiin rahoitusleasing sopimuksiksi. Rahoitusleasing sopimus merkitään taseeseen vuokra-ajan alkamisajankohtana vuokratun hyödykkeen käypään arvoon tai sitä alempaan vähimmäisvuokrien nykyarvoon. Rahoitusleasing sopimuksella hankitusta hyödykkeestä tehdään poistot hyödykkeen taloudellisen vaikutusajan tai sitä lyhyemmän vuokra-ajan kuluessa. Vuokraveloitteet sisältyvät korollisiin velkoihin.

Muut vuokrasopimukset – vuoden 2018 tiedot

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 huoltoleasing sopimuksilla autoja. Leasing sopimusten pituus on normaalisti kolme vuotta.

Ei-purettavissa olevien muiden vuokrasopimusten perusteella maksettavat vähimmäisvuokrat:

tuhatta euroa	2018
Yhden vuoden kuluessa	3 163
Yli vuoden kuluessa ja enintään viiden vuoden kuluessa	4 461
Yli viiden vuoden kuluessa	-
Yhteensä	7 624

Vastuusitoumukset

tuhatta euroa	2019	2018
Vuokrasopimusten pankkitakaukset	634	622

6.5 Rahoitustuotot ja -kulut**Rahoitustuotot**

tuhatta euroa	2019	2018
Korkotuotot myyntisaamisista	46	3
Osinkotuotot muista sijoituksista	13	10
Valuuttakurssivoitot	42	98
Muut rahoitustuotot	41	2
Yhteensä	142	114

Rahoituskulut

tuhatta euroa	2019	2018
Korkokulut jaksotettuun hankintameno- arvostettavista rahoituslainoista	209	371
Korkokulut leasing sopimuksista	151	0
Korkokulut ostoveltoista	4	12
Lainojen hoitokulut	85	87
Valuuttakurssitappiot	1	4
Muut rahoituskulut	232	166
Yhteensä	682	640

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

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

Korkoriski

Konsernin korkoriskin katsotaan liittyvän lähinnä pitkäaikaisiin pankkilainoihin, jonka korko on ollut sidottu Euribor-korkoon. Markkinakorkojen muutoksilla on suora vaikutus konsernin tuleviin korkomaksuihin. Tilikaudella 2019 pitkäaikaisen pankkilainojen korkoprosentti on vaihdellut välillä 0,95–1,6 prosenttia. (tilikaudella 2018 korkoprosentti 1,0–1,6 %). Mikäli pitkäaikaisen pankkilainan korko muuttuu +/- 1 prosenttia, sen tulosvaikutus korkokuluihin vuositasolla olisi 0,2 miljoonaa euroa. Koron kehitystä seurataan ja siitä raportoidaan konsernissa

säännöllisesti. Mahdolliset korkosuojaukset tehdään tilanteeseen sopivimmilla suojausinstrumenteilla. Tilikausien 2018 ja 2019 lopussa konsernilla ei ollut voimassa yhtään suojausinstrumenttia.

Luottotappioriski

Konsernin asiakkaat ovat pääasiassa tunnettuja ja maksukykyisiä koti- ja ulkomaisia yrityksiä, eikä konsernilla siten katsota olevan 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 konsernin ohjeistusta.

Luottotappiovaraus oli yhteensä 68 tuhatta euroa 31.12.2019 (31.12.2018: 41 tuhatta euroa). Myyntisaamisten ja asiakassopimuksista johtuvien saamisten ikäanalyysi tilikausilta 2019 ja 2018 on esitetty liitetiedossa 5.2. Luottotappioriskit eivät ole lisääntyneet merkittävästi vuoden 2019 aikana, eikä konsernilla ole tunnistettuja riskikeskittymiä.

Valuuttariski

Konsernin valuuttariskit liittyvät Ruotsin tytäryhtiön saamisiin, velkoihin ja investointeihin sekä kotimaan yhtiöiden ulkomaan valuutassa oleviin myyntisaamisiin ja ostovelkoihin. 31.12.2019 myyntisaamia ulkomaan valuutassa oli 44 tuhatta euroa ja ostovelkoja 55 tuhatta euroa (31.12.2018 myyntisaamia oli 110 tuhatta euroa ja ostovelkoja oli vähäinen määrä).

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 31.12.2019 oli 3,0 miljoonaa euroa (31.12.2018: 3,0 miljoonaa euroa), minkä lisäksi yhtiöllä on mahdollisuus nostaa uutta lainaa 1,9 miljoonaa euroa. Rahavarat 31.12.2019 olivat yhteensä 5,8 miljoonaa euroa (31.12.2018: 1,7 miljoonaa euroa). Rahoitusvelkojen sopimuksiin perustuva maturiteettianalyysi on esitetty liitetiedossa 6.3.

6.7 Oma pääoma

	Osakkeiden lukumäärä	Osakepääoma (tuhatta euroa)
11.2018	26 823 723	2 088
31.12.2018	26 823 723	2 088

	Osakkeiden lukumäärä	Osakepääoma (tuhatta euroa)
11.2019	26 823 723	2 088
31.12.2019	26 823 723	2 088

Osakkeiden kirjanpidollinen vasta-arvo on 0,10 euroa osakkeelta ja osakkeiden enimmäismäärä on 48 miljoonaa kappaletta (48 miljoonaa kappaletta 2018). Kaikilla osakkeilla on samat oikeudet. Konsernin enimmäisosakepääoma on 4,8 miljoonaa euroa (4,8 miljoonaa euroa 2018). Kaikki liikkeeseen lasketut osakkeet on maksettu täysimääräisesti. Yhtiöllä oli hallussaan 57 372 kappaletta omia osakkeita 31.12.2019 (31.12.2018: 57 372 kappaletta). Yhtiön hallussa olevien omien osakkeiden määrä vastaa 0,2 prosenttia osakkeiden lukumäärästä (31.12.2018: 0,2 %). Tilikauden lopussa edellä mainittuja osakkeita on jakamatta ja Evli Alexander Management Oy:n hallussa 198 418 osaketta (31.12.2018: 134 468 kappaletta).

Rahastot

Muut rahastot ovat muodostuneet aikaisempien vuosien yritysjärjestelyihin liittyvistä rakennemuutoksista. Muuntoerot 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 2019 ehdotetaan osinkoa jaettavan 0,10 euroa/osake. Tilikaudelta 2018 maksettiin osinkoa 0,07 euroa/osake eli yhteensä 1 864 232 euroa. Osinko maksettiin 26.3.2019.

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	2019	2018
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	42 540	42 540
Voitto edellisiltä tilikausilta	3 837	1 172
Tilikauden voitto	5 930	4 308
Yhteensä	52 308	48 021

7 Muut erät

7.1 Liikearvo

Liikearvo ja arvonalentumistestaus

Digian liikearvo on syntynyt usean eri yrityshankinnan myötä. Liikearvon määrä oli tilikauden 2019 lopussa 57 771 tuhatta euroa (31.12.2018: 50 462 tuhatta euroa). Vuonna 2019 hankittujen liiketoimintojen liikearvon osuus on 7 308 tuhatta euroa ja vuonna 2018 hankittujen liiketoimintojen liikearvon osuus on 4 747 tuhatta euroa.

	Liikearvo 2019	Liikearvo 2018
Hankintameno 11.	101 857	97 110
Lisäykset	7 308	4 747
Hankintameno 31.12.	109 165	101 857
Kertyneet arvonalentumiset 1.1.	-51 394	-51 394
Tilikauden poistot	-	-
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 31.12.	-51 394	-51 394
Kirjanpitoarvo 1.1.	50 462	45 715
Kirjanpitoarvo 31.12.	57 771	50 462

Tilinpäätöksen laatimisperiaate – liikearvo

Hankinnasta kirjataan liikearvona alla olevien kohtien 1 ja 2 erotuksena:

- 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.

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

Testattavien varojen arvonalentumistestaus

Liikearvojen arvonalentumistestaus tehdään konsernitason konsernin ollessa rahavirtaa tuottava yksikkö. Liikearvojen sekä muiden testattavien omaisuusserien tasearvojen jakautuminen tilikauden lopussa on esitetty seuraavissa taulukoissa:

tuhatta euroa	Aineettomat hyödykkeet	Liikearvo	Muut erät	Testattavien varojen tasearvo yhteensä
31.12.2018	3 194	50 462	9 808	63 464
31.12.2019	6 252	57 771	16 761	80 784

Digian toimintojen arvioitujen vastaisten rahavirtojen nykyarvot 31.12.2019 ja 31.12.2018 on määritetty viiden vuoden ennustejaksolle käyttämällä seuraavia oletuksia:

Viiden vuoden ennustejakson aikana liikevaihdon vuosittaisen kasvun arvioidaan olevan 8,0 (2018: 10) prosenttia ja sen jälkeen 2,0 (2018: 2,0) prosenttia, liikevoitto 8,0 (2018: 7) prosenttia sekä diskonttokorko ennen veroja 11 (2018: 11) prosenttia. Ennustejakson jälkeiset rahavirrat on ekstrapoloitu käyttäen samoja oletuksia kuin ennustejaksolla. Diskonttokorkona on käytetty pääoman keskimääräistä kustannusta (WACC).

Herkkyysanalyysi

Johto testaa ennusteissa käytettyjen merkittävien arvioiden muutosten vaikutuksia herkkyyksanalyysillä.

Liikearvon herkkyyksanalyysissä tärkeimmät tekijät ovat itse rahavirtaennusteiden ja niiden sisältämien oletusten lisäksi terminaaliarvon kasvuprosentti ja käytetty diskonttokorko. Mikäli terminaaliarvon kasvuprosenttina olisi käytetty -21,6 prosenttia 2,0 prosentin sijaan, olisi käyttöarvo vastannut testattavaa määrää. Mikäli diskonttokorkona olisi käytetty 15,6 prosenttia 9 prosentin sijaan olisi käyttöarvo vastannut testattavaa määrää. Mikäli liikevoittoprosentti olisi 3,2 prosenttia 8 prosentin sijaan käyttöarvo vastaisi testattavaa määrää.

Tämän lisäksi on tehty herkkyyksanalyysi liikevaihdon kasvun ja liikevoiton suhteen. Tehdyn herkkyyksanalyysin mukaan liikearvon määrä edellyttää vaihtoehtoisesti liikevaihdon pysymistä nykyisellä tasollaan ja 4,87 prosentin kannattavuutta tai liikevaihdon 2,0 prosentin kasvua ja 3,7 prosentin liikevoittoa.

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.

Tilinpäätöksen laatimisperiaate – arvonalentumiset

Tilinpäätöshetkellä arvioidaan, onko olemassa viitteitä aineellisen tai aineettoman hyödykkeen 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 perueteta missään tilanteessa.

7.2 Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet

2019

tuhatta euroa	Käyttöoikeus-omaisuuserät	Rakennukset ja rakennelmat	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Yhteensä 2019
Hankintameno 1.1.	-	162	25 822	101	26 085
IFRS 16 käyttöönotto	11 223		-2 900		8 324
Hankintameno 1.1.	11 223	162	22 922	101	34 409
Lisäykset	1 918		204	239	2 360
Liiketoimintojen yhdistämisen kautta siirtyneet	85		27	1	113
Vähennykset	-560	-	-	-	-560
Hankintameno 31.12.	12 667	162	23 152	340	36 322
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.	-	-119	-22 080	-83	-22 282
Tilikauden poistot	-3 517	-7	-350	-124	-3 997
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 31.12.	-3 517	-125	-22 429	-207	-26 278
Kirjanpitoarvo 1.1.	11 223	45	3 742	101	12 127
Kirjanpitoarvo 31.12.	9 150	38	723	133	10 044

2018

tuhatta euroa	Rakennukset ja rakennelmat	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Yhteensä 2018
Hankintameno 1.1.	164	23 822	101	24 087
Lisäykset	-	2 046	-	2 046
Liiketoimintojen yhdistämisen kautta siirtyneet		19		19
Vähennykset	-2	-65	-	-67
Hankintameno 31.12.	162	25 822	101	26 805
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.	-113	-20 598	-83	-20 793
Tilikauden poistot	-7	-1 482	-	-1 489
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 31.12.	-119	-22 080	-83	-22 282
Kirjanpitoarvo 1.1.	51	3 224	18	3 293
Kirjanpitoarvo 31.12.	45	3 742	18	3 804

Aineellisiin käyttöomaisuushyödykkeisiin sisältyi rahoitusleasingosopimuksilla 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

Tilinpäätöksen laatimisperiaate – aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet

Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet on arvostettu alkuperäiseen hankintamenuon vähennettynä kertyneillä poistoilla ja arvonalentumistappioilla. Hyödykkeistä kirjataan poistot niiden arvioitujen taloudellisten vaikutusaikojen mukaisesti. Maa-alueista ei tehdä poistoja. Arvioidut taloudelliset vaikutusajat ovat seuraavat:

Koneet ja kalusto	3–8 vuotta
Vuokrahuoneistojen peruseräparannusmenot	3–5 vuotta
Rakennukset ja rakennelmat	25 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**2019**

tuhatta euroa	Liikearvo	Kehittämismenot	Muut aineettomat hyödykkeet	Yrityshankintoihin liittyvät kohdistetut omaisuuserät	Yhteensä 2019
Hankintameno 1.1.	101 857	2 487	27 671	4 278	136 293
Lisäykset	7 308	-	28		7 336
Liiketoimintojen yhdistämisen kautta siirtyneet			37	4 413	4 449
Vähennykset	-	-	-191	-	-191
Hankintameno 31.12.	109 165	2 487	27 544	8 691	147 887
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.	-51 394	-2 487	-27 274	-1 084	-82 239
Tilikauden poistot	-	-	-144	-1 355	-1 499
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 31.12.	-51 394	-2 487	-27 418	-2 439	-83 738
Kirjanpitoarvo 1.1.	50 462	0	397	3 194	54 054
Kirjanpitoarvo 31.12.	57 771	0	126	6 252	64 149

2018

tuhatta euroa	Liikearvo	Kehittämismenot	Muut aineettomat hyödykkeet	Yrityshankintoihin liittyvät kohdistetut omaisuuserät	Yhteensä 2018
Hankintameno 1.1.	97 110	2 487	27 493	2 002	129 092
Lisäykset	-	-	189	-	189
Liiketoimintojen yhdistämisen kautta siirtyneet	4 747	-	-	2 276	7 023
Vähennykset	-	-	-10	-	-10
Hankintameno 31.12.	101 857	2 487	27 671	4 278	136 293
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.	-51 394	-2 487	-26 957	-294	-81 132
Tilikauden poistot	-	-	-317	-789	-1 107
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 31.12.	-51 394	-2 487	-27 274	-1 084	-82 239
Kirjanpitoarvo 1.1.	45 715	0	536	1 707	47 959
Kirjanpitoarvo 31.12.	50 462	0	397	3 194	54 054

Tilinpäätöksen laatimisperiaate – aineettomat hyödykkeet

Yrityshankintoihin liittyvät kohdistetut omaisuuserät käsittävät asiakassopimuksia ja teknologioita, joilla on rajallinen taloudellinen vaikutusaika. Ne merkitään taseeseen aineettomiin hyödykkeisiin ja kirjataan tasapoistoina kuluksi tuloslaskelmaan niiden taloudellisen vaikutusajan kuluessa, mikä tyypillisesti on 2–8 vuotta.

Muut aineettomat hyödykkeet -erä koostuu aktivoiduista it-ohjelmistojen lisensseistä. Lisenssien poisto-aika on kolme vuotta.

Tutkimusmenot kirjataan kuluksi. Kehittämismenot aktivoidaan, mikäli ne täyttävät kehittämismenon aktivointikriteerit.

7.4 Käyttöoikeusomaisuuserät

Vuokrasopimukset taseessa:

tuhatta euroa	1.1.2019	poistot	lisäykset	vähennykset	31.12.2019
Toimitilat	9 580	-2 939	1 671	-383	7 929
Autot	815	-282	320	-177	676
IT-laitteet	623	-214	12	0	422
Kalusto	205	-82	0	0	123
Käyttöoikeusomaisuuserät yhteensä	11 223	-3 517	2 003	-560	9 150

Tilinpäätöksen laatimisperiaate – vuokrasopimukset

Vuokrasopimusten kirjaamisessa, arvostamisessa ja tilinpäätöksessä esitettävistä tiedoista koskevissa vaatimuksissa on noudatettu IFRS 16 -standardia. Standardin mukaan vuokralle ottaja kirjaa vuokrasopimukset taseeseen vuokrasopimusvelkana sekä siihen liittyvänä käyttöoikeusomaisuuseränä. Vuokrasopimuksen alkamispäivänä vuokralle ottaja kirjaa velan velvollisuudestaan suorittaa vuokramaksuja ja omaisuuserän oikeudestaan käyttää omaisuuserää. Taseeseen merkitystä velasta on kirjattava korkokulua ja omaisuuserästä poistoja.

Digia vuokraa käyttämänsä toimitilat, työsuhteautot, kaluston ja monitoimilaitteet, joten standardin käyttöönotolla on ollut vaikutusta näiden erien kirjanpito-käsittelyyn. Taseen käyttöoikeusomaisuuserän ja vuokravelan määrästä pääosa muodostuu toimistotilojen vuokrasopimuksista. Digia on soveltanut IFRS 16 -standardin sallimia helpotuksia lyhytaikaisten vuokrasopimusten osalta. Niitä vuokrasopimuksia, joiden vuokra-aika on alle 12 kuukautta, ei ole merkitty taseeseen. Digia ei myöskään merkitse taseeseen omaisuuserää ja velkaa niistä vuokrasopimuksista, joiden arvo on vähäinen.

Digia on ottanut käyttöön IFRS 16 Vuokrasopimukset -standardin 1.1.2019 alkaen takautuvasti siten, että vertailutietoja ei ole oikaistu, vaan standardin soveltamisen aloittamisesta aiheutuneet vaikutukset on kirjattu vuoden 2019 avaavan taseen oikaisuksi. Käyttöoikeusomaisuuserää ja vastaavaa vuokrasopimusvelkaa laskettaessa lähtökohdalla on ollut yhtiön voimassa olevien vuokrasopimusten pohjalta tekemä arvio vuokrasopimusten kestosta ja mahdollisten jatko-optioiden käyttämisestä.

7.5 Rahavirtalaskelman liitetieto

Oikaisut tilikauden tulokseen

tuhatta euroa	2019	2018
Poistot ja arvonalentumiset	5 496	2 595
Liiketoimet, joihin ei liity maksutapahtumaa	313	-2 234
Rahoitustuotot ja -kulut	540	526
Verot	2 639	1 264
Muut oikaisut	-2 602	395
Yhteensä	6 386	2 547

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 emoyhtiön Digia Oyj:n lähipiiriin kuuluvat seuraavat tahot

- » tytäryhtiöt
- » hallituksen ja konsernin johtoryhmän jäsenet, mukaan lukien toimitusjohtaja (johtoon kuuuluvat avainhenkilöt)
- » kyseisten henkilöiden läheiset perheenjäsenet, ja
- » lähipiirin määräysvaltayhtiöt.

Seuraavissa taulukoissa esitetyt määrät vastaavat kyseisillä tilikausilla kuluiksi kirjattuja menoja. Palkkasummat sisältävät mahdolliset osakepalkkiojärjestelyn edut sekä luontaisedut.

Konsernin johtoon kuuluville avainhenkilöille on maksettu tilikaudella palkkoja ja palkkioita sisältäen luontaisedut seuraavasti:

tuhatta euroa	2019	2018
Palkat ja muut lyhytaikaiset työsuhde-etuudet	1 505	1 404
Osakepalkkiot	0	0
Yhteensä	1 505	1 404

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

Hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle on maksettu palkkoja ja palkkioita seuraavasti:

tuhatta euroa		2019	2018
Ala-Härkönen Martti	Hallituksen jäsen	39	44
Elsinen Santtu	Hallituksen jäsen	38	30
Hokkanen Päivi	Hallituksen jäsen	40	45
Ingman Robert	Hallituksen puheenjohtaja	81	83
Ruotsalainen Seppo	Hallituksen jäsen	53	56
Taivainen Outi	Hallituksen jäsen	38	30
Levoranta Timo	Toimitusjohtaja	431	297
Yhteensä		719	610

Konsernin osakepalkkiojärjestelyistä on esitetty tarkempi kuvaus liitetiedossa 4.4 Osakeperusteiset maksut sekä erillisessä selvityksessä yhtiön hallinnointi- ja valvontajärjestelmästä.

Tavaroiden ja palveluiden ostoihin liittyvät liiketapahtumat olivat yhteensä 177 tuhatta euroa (2018: 0 euroa) ja koostuivat pääasiassa markkinointipalveluista. Myynteihin liittyvät liiketapahtumat olivat yhteensä 153 tuhatta euroa (2018: 9 tuhatta euroa) ja koostuivat pääasiassa asiantuntijapalveluista Lähipiirin kanssa toteutunut palveluiden myynti perustuu konsernin voimassa oleviin hintoihin. Konsernilla ei ole lähipiirilainoja eikä vapaaehtoisia eläkejärjestelyjä.

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

Konsernirakenteen selkeyttämiseksi Digia käynnisti alkuvuonna 2019 tytäryhtiöiden sulauttamisprosessin, jossa Avarea Oy ja Starcut Oy sulautettiin Digia Finland Oy:öön. Avarean sulauttaminen astui voimaan 31.5.2019 ja Starcutin sulauttaminen astui voimaan 31.8.2019. 18.2019 hankittu Digia Business Platforms Oy (entinen Accountor Enterprise Solutions Oy, hankittu 1.8.2019) sulautettiin Digia Finland Oy:öön 31.12.2019.

7.7 Uudet ja muutetut standardit

Uusilla tai muutetuilla standardeilla ja tulkinnoilla ei ole vaikutusta konsernin tilinpäätökseen.

7.8 Tilinpäätöspäivän jälkeiset tapahtumat

Tilinpäätöspäivän jälkeen ei ole ollut merkittäviä tapahtumia.

8 Tunnuslukujen laskentakaavat ja täsmäytyslaskelmat

8.1 Tunnuslukujen laskentakaavat

Liikevaihdon kasvu, %:

$$\frac{\text{Tilikauden liikevaihto} \times 100}{\text{Vertailukauden liikevaihto}}$$

Liikevoitto (EBIT):

Tilikauden tulos + tuloverot + rahoitustuotot ja -kulut

Liikevoitto ennen liikearvopoistoja (EBITA):

Liikevoitto + yrityshankintojen hankintamenojen kohdistamiseen liittyvät poistot

Liikevoitto ennen yrityshankintojen hankintamenojen kohdistamiseen liittyviä poistoja (EBITA) -marginaali, %:

$$\frac{\text{Liikevoitto} + \text{liikearvon poistot} \times 100}{\text{Liikevaihto}}$$

Sijoitetun pääoman tuotto (ROI), %:

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

Oman pääoman tuotto (ROE), %:

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

Omavaraisuusaste, %:

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

Osakekohtainen tulos (EPS), euroa:

$$\frac{\text{Emoyhtiön osakkeenomistajille kuuluva tilikauden voitto}}{\text{Osakkeiden lukumäärän painotettu keskiarvo tilikauden aikana}}$$

Osinko/tulos, %:

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

Nettovelkaantumisaste (Net Gearing), %:

$$\frac{(\text{Korolliset velat} - \text{rahavarat}) \times 100}{\text{Oma pääoma}}$$

Efekttiivinen osinkotuotto, %:

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

Hinta/voitto -suhde (P/E):

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

8.2 Vaihtoehtoisten tunnuslukujen täsmäytyslaskelmat

Liikevoitto ennen yrityshankintojen kohdistamiseen liittyviä poistoja (EBITA)	31.12.2019	31.12.2018
Liikevoitto	9 648	6 494
Yrityshankintojen hankintamenojen kohdistamiseen liittyviä poistoja	1 355	789
Liikevoitto ennen yrityshankintojen hankintamenojen kohdistamiseen liittyviä poistoja (EBITA)	11 003	7 283

Oman pääoman tuotto, %	31.12.2019	31.12.2018
Voitto ennen veroja	9 108	5 968
Verot	-2 017	-1 264
Voitto verojen jälkeen	7 090	4 704
Oma pääoma (keskimäärin vuoden aikana)	50 486	45 932
Oman pääoman tuotto, %	14,0 %	10,2 %

Sijoitetun pääoman tuotto, %	31.12.2019	31.12.2018
Voitto ennen veroja	9 108	5 968
Rahoituskulut	-682	-640
Voitto ennen veroja + rahoituskulut	9 790	6 608
Taseen loppusumma (keskimäärin tilikaudella)	101 110	87 333
Korottomat velat (keskimäärin vuoden aikana)	28 378	24 927
Taseen loppusumma - korottomat velat	72 732	62 406
Sijoitetun pääoman tuotto, %	13,5 %	10,6 %

Nettovelkaantumisaste (Net Gearing), %	31.12.2019	31.12.2018
Korolliset velat	28 454	14 440
Rahavarat	5 838	1 733
Oma pääoma	53 190	47 782
Nettovelkaantumisaste, %	42,5 %	26,6 %

Omavaraisuusaste, %	31.12.2019	31.12.2018
Oma pääoma	53 190	47 782
Taseen loppusumma	114 116	88 104
Saadut ennakot	1 324	1 114
Taseen loppusumma - saadut ennakot	112 791	86 989
Omavaraisuusaste, %	47,2 %	54,9 %

9 Emoyhtiön tilinpäätös (FAS)

9.1 Emoyhtiön tuloslaskelma

tuhatta euroa	Liitetieto	1.1.–31.12.2019	1.1.–31.12.2018
Liikevaihto	1	10 803	11 558
Liiketoiminnan muut tuotot	2	32	75
Materiaalit ja palvelut		1	0
Henkilöstökulut	3	-3 254	-3 710
Poistot ja arvonalentumiset	4	-456	-462
Muut liiketoiminnan kulut	5	-6 998	-6 374
		-10 678	-10 470
Liikevoitto		124	1 088
Rahoitustuotot ja -kulut	6	-578	-541
Tulos ennen tilinpäätössiirtoja		-453	546
Tilinpäätössiirtojen kertymä			
Konserniavustus		8 000	5 000
Voitto ennen veroja		7 547	5 546
Tuloverot	7	-1 617	-1 238
Tilikauden voitto		5 930	4 308

9.2 Emoyhtiön tase

tuhatta euroa	Liitetieto	31.12.2019	31.12.2018
VASTAAVAA			
PYSYVÄT VASTAAVAT			
Aineettomat hyödykkeet	8		
Aineettomat oikeudet		53	130
Muut pitkävaikutteiset menot		111	187
		164	317
Aineelliset hyödykkeet	9		
Maa- ja vesialueet		17	17
Rakennukset ja rakennelmat		38	45
Koneet ja kalusto		600	670
Muu käyttöomaisuus		1	1
		656	733
Sijoitukset	10		
Osuudet saman konsernin yrityksissä		134 091	121 466
Muut osakkeet ja osuudet		480	480
		134 571	121 946
Pysyvät vastaavat yhteensä		135 392	122 996

tuhatta euroa	Liitetieto	31.12.2019	31.12.2018
VASTAAVAA			
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
Pitkäaikaiset saamiset			
Siirtosaamiset		60	0
Lyhytaikaiset saamiset	11		
Saamiset saman konsernin yrityksiltä		3 407	148
Muut saamiset		274	204
Siirtosaamiset		287	441
		3 968	792
Rahat ja pankkisaamiset		4 062	317
Vaihtuvat vastaavat yhteensä		8 090	1 109
Vastaavaa yhteensä		143 482	124 105

tuhatta euroa	Liitetieto	31.12.2019	31.12.2018
VASTATTAVAA			
OMA PÄÄOMA			
Emoyhtiön omistajille kuuluva oma pääoma	12		
Osakepääoma		2 088	2 088
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto		42 540	42 540
Edellisten tilikausien tulos		3 837	1 172
Tilikauden tulos		5 930	4 308
Oma pääoma yhteensä		54 395	50 108
VIERAS PÄÄOMA			
Pitkäaikainen vieras pääoma			
Lainat rahoituslaitoksilta	13	15 500	4 800
Muut pitkäaikaiset velat		126	726
		15 626	5 526
Lyhytaikainen vieras pääoma			
Ostovelat		151	221
Lyhytaikaiset korolliset velat	14	3 600	6 600
Velat saman konsernin yrityksille		67 269	58 745
Muut velat		1 017	1 277
Siirtovelat		569	883
Tilikauden tulokseen perustuvat verot		855	745
		73 461	68 471
Vieras pääoma yhteensä		89 087	73 997
Vastattavaa yhteensä		143 482	124 105

9.3 Emoyhtiön rahoituslaskelma

tuhatta euroa	Liitetieto	1.1.– 31.12.2019	1.1.– 31.12.2018
Liiketoiminnan rahavirta:			
Tilikauden voitto		5 930	4 308
Oikaisut tilikauden tulokseen		-4 800	-2 070
Käyttöpääoman muutos		1 069	-4 382
Maksetut korot		-704	-502
Saadut korot		-	1
Maksetut verot		-1 491	129
Liiketoiminnan rahavirta		4	-2 516
Investointien rahavirta:			
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin		-226	-478
Tytäryhtiöhankinnat		-13 555	-9 576
Investointien rahavirta		-13 781	-10 054
Rahoituksen rahavirta:			
Omien osakkeiden hankinta		-213	-243
Lyhytaikaisten lainojen lyhennykset		-19 800	-2 600
Pitkäaikaisten lainojen lyhennykset		-4 800	-
Lyhytaikaisten lainojen nostot		14 200	-
Pitkäaikaisten lainojen nostot		18 100	-
Konsernirahoituserät ¹		6 900	747
Konserniavustus		5 000	5 800
Maksetut osingot	12	-1 864	-1 069
Rahoituksen rahavirta		17 523	2 635
Rahavarojen muutos		3 745	-9 934
Rahavarat tilikauden alussa		317	10 251
Rahavarojen muutos		3 745	-9 934
Rahavarat tilikauden lopussa		4 062	317

¹ Konsernirahoituserät käsittävät emoyhtiön ja sen tytäryhtiöiden välisten lainojen 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, 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 on 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 tilikauden kohdistuvat kulut perustuvat vakuutusyhtiöltä saatuu vahvistukseen. Eläkekulut kirjataan kuluksi kertymisvuonna.

Leasingmaksut

Leasingmaksut on käsitelty vuosikuluina.

Osakeperusteiset maksut

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

Pysyvät vastaavat ja poistot

Käyttöomaisuus on merkitty taseeseen välittömään hankintamenoon 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

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

Hallituksen esitys voitonjaosta

Digia Oyj:n vapaa oma pääoma oli 31.12.2019 päivätyn taseen mukaan 52 307 577 euroa, josta tilikauden voittoa 5 930 234 euroa. Hallitus ehdottaa yhtiökokoukselle, että 31.12.2019 päättyneeltä tilikaudelta vahvistettavan taseen mukaan osinkoa jaetaan 0,10 euroa osakkeelta. Osinko maksetaan osakkeenomistajalle, joka osingonmaksun täsmäytyspäivänä 18.3.2020 on merkittynä osakkeenomistajaksi Euroclear Finland Oy:n pitämään yhtiön osakasluetteloon. Osinko maksetaan 25.3.2020.

9.5 Emoyhtiön liitetiedot

1. Liikevaihto

Liikevaihdon jakautuminen

tuhatta euroa	2019	2018
Konsernin hallintopalvelut	10 803	11 558
Yhteensä	10 803	11 558

2. Liiketoiminnan muut tuotot

tuhatta euroa	2019	2018
Vuokratuotot	32	32
Muut liiketoiminnan tuotot	0	43
Yhteensä	32	75

3. Henkilöstöä ja toimielinten jäseniä koskevat tiedot

tuhatta euroa	2019	2018
Hallituksen ja toimitusjohtajan palkat ja palkkiot	719	610
Muut palkat ja palkkiot	2 137	2 622
Eläkevakuutusmaksut	435	385
Muut henkilöstökulut	-37	94
Yhteensä	3 254	3 710

Henkilöstön määrä 31.12.	2019	2018
Johto ja hallinto	28	27
Yhteensä	28	27

4. Poistot ja arvonalentumiset

tuhatta euroa	2019	2018
Suunnitelman mukaiset poistot		
Aineelliset ja aineettomat hyödykkeet	456	462
Yhteensä	456	462

5. Tilintarkastajien palkkiot

tuhatta euroa	2019	2018
Tilintarkastus	64	64
Muut lakisääteiset toimeksiannot	2	-
Veroneuvonta	2	-
Muut palvelut	8	14
Yhteensä	76	77

6. Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuotot

tuhatta euroa	2019	2018
Korko- ja rahoitustuotot muilta	76	93
Yhteensä	76	93

Rahoituskulut

tuhatta euroa	2019	2018
Korkokulut konserniyrityksille	361	357
Korkokulut muille yrityksille	197	179
Lainojen hoitokulut	81	73
Muut rahoituskulut	15	26
Yhteensä	653	635

7. Tuloverot

tuhatta euroa	2019	2018
Tuloverot varsinaisesta toiminnasta	-1 617	-1 209
Tuloverot aikaisemmilta tilikausilta	-	-30
Yhteensä	-1 617	-1 238

Jaksotuseroista sekä kirjanpitoarvojen ja verotuksellisten arvojen välisistä väliaikaisista eroista johtuvat laskennalliset verosaamiset on olennaisuuden periaatetta noudattaen jätetty kirjaamatta taseeseen. Laskennallisten verosaamisten määrä tilikauden päättyessä on 226,3 tuhatta euroa.

8. Aineettomat hyödykkeet

tuhatta euroa	Aineettomat oikeudet	Muut pitkä-vaikutteiset menot	Yhteensä 2019	Yhteensä 2018
Hankintameno 1.1.	5 336	1 098	6 434	6 292
Lisäykset	7	45	52	142
Vähennykset	-	-	-	-
Hankintameno 31.12.	5 343	1 143	6 486	6 434
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.	-5 206	-912	-6 118	-5 898
Poistot	-84	-121	-205	-220
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 31.12.	-5 291	-1 032	6 323	-6 118
Kirjanpitoarvo 1.1.	130	187	316	395
Kirjanpitoarvo 31.12.	52	111	163	316

9. Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet

tuhatta euroa	Maa- ja vesialueet	Rakennukset ja rakennelmat	Koneet ja kalusto	Yhteensä 2019	Yhteensä 2018
Hankintameno 1.1.	17	162	3 080	3 259	2 924
Lisäykset	-	-	174	174	335
Hankintameno 31.12.	17	162	3 253	3 433	3 259
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.	-	-119	-2 409	-2 527	-2 286
Poistot	-	-7	-244	-251	-241
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 31.12.	-	-125	-2 653	-2 777	-2 527
Kirjanpitoarvo 1.1.	17	45	670	732	639
Kirjanpitoarvo 31.12.	17	38	600	656	732

10. Sijoitukset

tuhatta euroa	Sijoitukset tytäryhtiö-osakkeisiin	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä 2019	Yhteensä 2018
Hankintameno 1.1.	121 495	606	122 101	114 369
Lisäykset	12 625	-	12 625	7 731
Vähennykset	-	-	-	-
Hankintameno 31.12.	134 120	606	134 727	122 101
Kertyneet arvonalentumiset 1.1.	-29	-126	-155	-126
Arvonalentumiset	-	-	-	-29
Kertyneet arvonalentumiset 31.12.	-29	-126	-155	-155
Kirjanpitoarvo 1.1.	121 466	480	121 946	114 242
Kirjanpitoarvo 31.12.	134 091	480	134 571	121 946

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 %
Mavisystems Oy	Helsinki	Suomi	100 %	100 %
Mirosys Oy	Turku	Suomi	100 %	100 %

11. Lyhytaikaiset saamiset

tuhatta euroa	2019	2018
Saamiset saman konsernin yrityksiltä		
Myyntisaamiset	350	-
Siirtosaamiset	3 058	48
Lainasaamiset	-	100
Muut saamiset	274	204
Siirtosaamiset	287	441
Yhteensä	3 968	792

12. Oma pääoma

tuhatta euroa	2019	2018
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	42 540
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 31.12.	42 540	42 540
Tulos edellisiltä tilikausilta 1.1.	5 480	2 053
Muutokset tilikauden aikana		
Osingonjako	-1 864	-1 069
Omien osakkeiden hankinta	-213	-243
Osakeperusteiset maksut	434	431
Tulos edellisiltä tilikausilta 31.12.	3 837	1 172
Tilikauden tulos	5 930	4 308
Vapaa oma pääoma yhteensä	52 308	48 021
Oma pääoma yhteensä	54 395	50 108

Laskelma jakokelpoisesta omasta pääomasta 31.12.

tuhatta euroa	2019	2018
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	42 540	42 540
Voitto edellisiltä tilikausilta	3 837	1 172
Tilikauden voitto	5 930	4 308
Yhteensä	52 308	48 021

13. Pitkäaikainen vieras pääoma

tuhatta euroa	2019	2018
Korollinen pitkäaikainen velka	15 500	4 800
Muut pitkäaikaiset velat	126	726
Yhteensä	15 626	5 526

14. Lyhytaikainen vieras pääoma

tuhatta euroa	2019	2018
Korollinen		
Lyhytaikaiset korolliset velat	3 600	6 600
Velat saman konsernin yrityksille		
Lainat	64 160	57 398
Korollinen lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	67 760	63 998
Velat saman konsernin yrityksille		
Ostovelat	45	-
Siirtovelat	3 064	1 347
Muulle		
Ostovelat	151	221
Muut velat	1 017	1 285
Siirtovelat	1 424	1 620
Koroton lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	5 701	4 473
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	73 461	68 471

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

15. Vastuusitoumukset

Leasingvuokravastuut

tuhatta euroa	2019	2018
Alkaneella tilikaudella maksettavat	339	342
Myöhemmin maksettavat	270	531
Yhteensä	609	874

Muut vuokravastuut

tuhatta euroa	2019	2018
Alkaneella tilikaudella maksettavat	2 878	2 887
Myöhemmin maksettavat	5 262	4 352
Yhteensä	8 141	7 239

Muut vastuut

tuhatta euroa	2019	2018
Omasta puolesta annetut vakuudet		
Muut	634	600
Yhteensä	634	600



Toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen allekirjoitus

Helsinki 6. helmikuuta 2020

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 6. helmikuuta 2020

KPMG Oy Ab

Virpi Halonen
KHT

Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista ja säilytystavasta

Kirjanpitokirjat

Päiväkirjat
Pääkirja
Myyntireskontra
Ostoreskontra
Palkkakirjanpito
Matkalaskut

Tasekirja
Tase-erittelyt

Säilytystapa

digitaalinen tallenne
digitaalinen tallenne
digitaalinen tallenne
digitaalinen tallenne
digitaalinen tallenne
digitaalinen tallenne

erikseen sidottuna
digitaalinen tallenne

Tositelajit ja säilyttämistapa

Eurocard-tositteet
Jaksotukset
Pankkitositteet
Matka- ja kululaskut
Myyntilaskut
Myyntisuoritukset
Muistiotositteet
Ostolaskut
Ostomaksut
Palkkatositteet
Verotilitositteet

1.1.2025 asti

paperitositteina
digitaalinen tallenne
paperitositteina
digitaalinen tallenne
digitaalinen tallenne
digitaalinen tallenne
paperitositteina
digitaalinen tallenne
digitaalinen tallenne
digitaalinen tallenne
paperitositteina

Tilintarkastuskertomus

Digia Oyj:n yhtiökokoukselle

Tilinpäätöksen tilintarkastus

Lausunto

Olemme tilintarkastaneet Digia Oyj:n (y-tunnus 0831312-4) tilinpäätöksen tilikaudelta 11.–31.12.2019. 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 lakisääteliset vaatimukset.

Lausuntonamme on ristiriidaton tarkastusvaliokunnalle annetun lisäraportin kanssa.

Lausunnon perustelut

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

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

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 lausuntonamme perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuva 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 tilinpäätöksen kokonaisuutena. Olennaisuuden taso perustuu arvioomme sellaisten 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 tilinpäätöksen 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 tilintarkastuksessa huomioon riskin siitä, että johto sivuuttaa kontrolleja. Tähän on sisällynyt arviointi siitä, onko viitteitä sellaisesta johdon tarkoitushakuisesta suhtautumisesta, josta aiheutuu väärinkäytöksestä johtuvan olennaisen virheellisyyden riski.

Tilintarkastuksen kannalta keskeiset seikat

Liikearvon 57,8 milj. euroa arvostaminen – Konsernitilinpäätöksen liitetieto 7.1

Tilintarkastuksen kannalta keskeiset seikat

Liikearvo, yhteensä 57,8 milj. euroa, on kasvanut tilikauden 2019 aikana 7,3 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 arvonmäärittäjänsä asiantuntijat ovat olleet mukana testauslaskelmien tarkastuksessa.

Yhtiön ennustetarkkuuden analysoimiseksi olemme verranneet edellisen vuoden testauslaskelmissa käytettyjä, erityisesti liikevaihtoa ja kannattavuutta koskevia oletuksia, tilikauden 2019 toteutumatietoihin.

Tilinpäätöstarkastuksessa olemme arvioineet liikearvosta ja testauslaskelmista annettujen konsernitilinpäätöksen liitetietojen oikeellisuutta ja riittävyyttä.

Myyntin tuloutusperiaatteet, erityisesti valmistusasteen mukainen tuloutus sekä myyntisaamisten arvostaminen – Konsernitilinpäätöksen liitetiedot 3.2 ja 6.2

Tilintarkastuksen kannalta keskeiset seikat

Digian liikevaihto muodostuu henkilötystä, omista ja kolmansien osapuolien tuotteista sekä palvelumyynnistä. Osan Digian liikevaihdosta muodostavat kiinteä- ja tavoitehintaiset hankkeet, jotka tuloutetaan valmistusasteen mukaisesti ajan kuluessa. 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 ja arvioiden luotettavuutta.

Mikäli ennusteet ovat

virheellisiä, hankkeet saattavat muodostua tappiollisiksi.

Myyntisaamiset sekä määrittely- ja toimitusprojekteihin liittyvät asiakkasopimuksista johtuvat saamiset olivat 31.12.2019 yhteensä 30,6 milj. euroa ja muodostavat merkittävän osan taseesta. 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 myyntituotteiden tuloutuskäytäntöjen asianmukaisuutta sekä testanneet keskeisimpien myyntin täydellisyyttä ja oikeellisuutta varmistavien sisäisten kontrollien tehokkuutta.

Valmistusasteen mukaisesti käsiteltävien merkittävimpien hankkeiden tuloutusperiaatteita on analysoitu vertaamalla niitä IFRS-standardeihin ja konsernin laskentakäytäntöihin sekä sopimusehtoihin. Olemme käyneet läpi vallittujen 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 myyntisaamiaisia sekä pyytäneet valituista saamisista 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 voisi kohtuudella odottaa vaikuttavan taloudellisiin päätöksiin, joita käyttäjät tekevät tilinpäätöksen perusteella.

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

- » Tunnistamme ja arvioimme väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvat tilinpäätöksen olennaisen virheellisyyden riskit, suunnittelemme ja suoritamme näihin riskeihin vastaavia tilintarkastustoimenpiteitä ja hankimme 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.

Kommunikoimme hallintoelinten kanssa muun muassa tilintarkastuksen suunnittelusta 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 kommunikoimme 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 voisi 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 suoritetussa 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 säännösten 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 6. helmikuuta 2020

KPMG OY AB

Virpi Halonen

KHT



digia

Digia Oyj

Atomitie 2 A
00370 Helsinki
digia.com

puhelin
010 313 3000