



Sisältö

4	Vuosi 2019 lyhyesti
6	Toimitusjohtajan katsaus
8	Vuoden pääkohdat
10	Siili-kulttuuri
12	Strategia ja toimintamalli
14	Tarjooma ja teknologia
16	Esimerkkejä ja referenssejä vuonna 2019 tehdyistä asiakastöistämme
18	Markkinat
21	Tilinpäätös ja toimintakertomus 2019
22	Hallituksen toimintakertomus
28	Konsernin tuloslaskelma
29	Konsernin tase
30	Konsernin rahavirtalaskelma
31	Laskelma konsernin oman pääoman muutoksista
32	Konsernitilinpäätöksen liitetiedot
62	Tunnusluvut
63	Tunnuslukujen laskentakaavat
64	Emoyhtiön tuloslaskelma
65	Emoyhtiön tase
66	Emoyhtiön rahoituslaskelma
67	Emoyhtiön tilinpäätöksen liitetiedot
76	Allekirjoitukset
77	Tilintarkastuskertomus
81	Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2019
86	Palkka- ja palkkioselvitys 2019
89	Hallitus
90	Johtoryhmä
92	Tietoja osakkeenomistajille

Tässä vuosikertomuksessa esitetyt markkinoihin ja tulevaisuuteen liittyvät lausunnot ja arviot perustuvat yhtiön johdon tämän hetkisiin näkemyksiin. Luonteensa vuoksi ne sisältävät epävarmuutta ja ovat alttiita yleisen taloudellisen tai toimialan tilanteen muutoksille.

Vuosi 2019 lyhyesti_

● Detroit

● Oulu
● Seinäjoki
● Tampere
● Helsinki
● Szczecin
● Wrocław
● Berliini
● Stuttgart

737
Asiantuntijaa

4 656
Omistajaa

7,1 MEUR
EBITDA

80,5 MEUR
Liikevaihto

Liikevaihdon kasvu jatkui tasaisesti ollen yli 14 % ja kannattavuus kääntyi nousuun.

Uusi toimintamallimme mahdollistaa sekä kaupallisen että toiminnallisen tehokkuuden kehittämisen Core-ydinliiketoiminnassa sekä yrittäjämäisen toiminnan Porfolio-yhtiöissä.



Toimitusjohtajan katsaus

Siilin liiketoiminnan kasvu jatkui vuonna 2019, ja tilikauden liikevaihto oli 80,5 miljoonaa euroa. Liikevaihto kasvoi yli 14 % edellisvuodesta. Käyttökate parani 7,1 miljoonaan euroon, jossa kasvua oli noin 73 % vuodesta 2018. Käyttökate paransi osaltaan IFRS 16 -siirtymä. Yrityskaupoista aiheutuvilla poistoilla oikaistu liikevoitto päättyi 5,2 miljoonaan euroon.

Vuoden 2018 kannattavuuden notkahdus saatiin vertailukauden aikana taitettua, ja kannattavuus kääntyi nousuun. Kannattavuutta paransivat konsernin työntekijäkohtaisen laskutusasteen myönteinen kehitys ja kansainvälisen toiminnan kasvun kannattavuuden parantuminen. Toiminnan tehokkuutta paransivat vuonna 2018 aloitetut toimet ja kehittämishankkeet, ja toimia jatketaan edelleen. Tärkeintä positiivisen trendin aikaansaamisessa oli kuitenkin Siilin työntekijöiden hieno yhteishenki ja energia.

Vuoden 2019 saavutuksiin voi aidosti olla tyytyväinen, vaikka tavoitetasoon on vielä matkaa. Siili jatkoi vahvaa kasvuaan, ja kannattavuuden käänne saatiin aikaan erityisesti käyttöasteen tehostamalla ja kiinteiden kulujen hallinnalla. Konsernin kannattavuus parani edellisvuoteen verrattuna varsinkin vuoden jälkipuoliskolla. Hyvä vire jatkui vuoden loppuun asti ja meillä on hyvät lähtökohdat vuodelle 2020.

Rekrytointi jatkui vertailukauteen verrattuna maltillisesti johdettuna keskittymisestä käyttöasteen ja kannattavuuden parantamiseen. Osaajamarkkinoiden rajallisuudesta ja kilpailusta huolimatta onnistuimme rekrytoimaan hyviä uusia tekijöitä, paitsi tavanomaisten rekrytointikanaviemme, myös Mestari & Kisä -ohjelman kautta. Mestari & Kisä -ohjelman läpikäyneistä koulutamme täysverisiä ammattilaisia asiakkaidemme palvelukseen. Ohjelma muodostaa myös jatkossa merkittävän väylän uusien Siilien rekrytointiin.

Siilin strategia rakentui uuden ja yksinkertaistetun organisaatiomallin ympärille. Ydinliiketoiminnoista vastaa Core ja sen ohella toimivat itsenäiset Portfolio-yksiköt. Coressa yhdistyvät Siilin aiemmat liiketoimintayksiköt Key Accounts, Solutions ja Cloud Managed Services. Core keskittyy Siilin asiakkaiden digitalisaation vauhdittamiseen tarjoamalla räätälöityä digitaalista kehitystä ja designia palvelujen koko elinkaarelle. Portfoliossa toimivat yksiköt puolestaan toimivat itsenäisesti, ja ne keskittyvät selkeästi määritettyihin tuotteistettuihin palveluihin, joilla on kansain-

välistä kasvupotentiaalia. Merkittävä osa Portfolio-yksiköiden kasvusta tulee siten uusien asiakkaiden kautta. Portfolio-yksikköinä toimivat VALA Group sekä omaksi yhtiökseen eriytetty Siili Auto.

Siilin startup-yhtiösijoitus Robocorp Technologies, Inc. onnistui keräämään merkittävän kasvurahoituksen. Siili oli Robocorpin ensimmäinen sijoittaja vähemmistö-osakkuuden myötä. Yhteistyön johdosta Siili pääsee ensimmäisten joukossa tarjoamaan Robocorpin ohjelmistorobotiikan pilvipalveluratkaisuja asiakkailleen.

Siilin koko toiminnan kattavaksi arvoksi muodostui vastuunkanto. Vastuunkanto tarkoittaa meille erityisesti tuloksellista asiakkaidemme liiketoiminnan kehittämistä, parhaiden mahdollisten ratkaisujen löytämistä ja aktiivista ylläpitoa. Kompensoimme työntekijöidemme vuosittaisen hiilijalanjäljen istuttamalla vuosittain puita SiiliMetsään, ja kannamme näin aktiivisesti vastuuta ympäristöstämme. Panostamme myös henkilöstömme tasavertaisuuden edistämiseen sekä osaamisen kehittämiseen.

Vuonna 2020 keskitymme Coressa kannattavan kasvun varmistamiseen kehittämällä tarjoamaa sekä parantamalla kaupallista ja operatiivista tehokkuutta. Portfolio-yhtiöiden kehitystä tuetaan systemaattisesti ja etsimme aktiivisesti uusia kasvun polkuja. Uskomme konsernin kannattavuuden myönteisen kehityksen jatkuvan ja arvioimme vuoden 2020 liikevaihdon olevan 85–95 miljoonaa euroa ja oikaistun liikevoiton (EBITA) 5,8–8,0 miljoonaa euroa.

Marko Somerma
Toimitusjohtaja
Siili Solutions Oyj

Vuoden 2019 päätapahtumat



Siemenrahoittajaksi Robocorp Technologies, Inc:lle

Siili Solutions ryhtyi siemenrahoittajaksi Robocorp Technologies, Inc:lle 17.1.

Henkilöstön osakesäästöohjelma uudelle kaudelle

Henkilöstön osakesäästöohjelma ja siihen liittyvä optio-ohjelma aloittivat uuden kautensa 24.1.

SiiliMetsän lanseeraus

Henkilöstön koko vuosittaisen hiilijalanjäljen kompensoiva SiiliMetsä lanseerattiin 7.10.¹

Kaikkien aikojen korkein eNPS-tulos

SiiliFiilis-mittarimme näytti 31.10. henkilöstön eNPS²-mittauksessa ennätyslukua 59.

Toimitusjohtajaksi Marko Somerma

Siili Solutions Oy:n uutena toimitusjohtajana aloitti 1.11. Marko Somerma.

Siili Auton yhtiöittäminen

Siilin autoteollisuutta palveleva liiketoiminta eriytettiin omaksi yhtiökseen 31.12.

¹ Siili osallistuu 4H:n Taimiteko-hankkeeseen istuttamalla 43 puuntainta per työntekijä, mikä Suomen Luonnonvarakeskuksen (Luke) laskelmien mukaan kompensoi suomalaisen keskimääräisen hiilidioksidipäästön 10 000 kiloa hiilidioksidia vuodessa. Ks. lisää <https://www.taimiteko.fi/>. Taimet tilataan syksyllä seuraavaa kevättä varten ja tilattava taimimäärä lasketaan tilausta edeltäneen kesäkuun viimeisen päivän henkilöstömäärän perusteella.

² eNPS-mittari on työntekijöiden suositelluindeksi, joka mittaa työntekijöiden halua suositella työpaikkaansa muille. Vastausten skaala on nollasta (ei todennäköisesti) kymmeneen (hyvin todennäköisesti), ja vastauksien 9–10 prosentuaalinen osuus vähennettynä vastausten 0–6 prosentuaalisella osuudella tuottaa mittarin tuloksen.

Siili-kulttuuri

Vastuullisuus on yksi yhteinen arvomme, joka yhdistää arvonluonnin asiakkaillemme, henkilöstömme kehittymisen sekä vastuumme ympäröivästä maailmasta. Siilin visiona on olla asiakkaillemme ja työntekijöillemme paras oppimisen, kasvun ja kestävän arvonluonnin yhteisö. Kulttuurissamme tämä tarkoittaa, että yhdistämme osaamisemme ja intohimomme, joka pyrkii jatkuvaan parantamiseen. Työntantajana Siilillä on vastuu tarjota kaikille mielekästä työtä sekä mahdollisuudet kehittää itseään ja kasvaa ammattilaisina. Kannustamme myös nuoria teknologian pariin kehittämällä junioriosaajiamme Kisäilleistä Mestareiksi ja tutustuttamalla Kesäsiilejä työhömmme.

Tärkein ekologiseen vastuullisuuteen liittyvä toimenpiteemme vuonna 2019 oli SiiliMetsä-hanke. Julkistimme lokakuussa tiedon hankkeestamme, jonka tavoitteena on hillitä ilmastomuutosta ja kompensoida kaikkien työntekijöidemme vuosittainen hiilijalanjälki istuttamalla 43 taimea jokaista työntekijäämme kohti³. Kompensatio toteutetaan Suomen 4H-liiton Taimiteko-toimintamallilla, jossa nuoret istuttavat Suomeen uutta hiilinielua. SiiliMetsä tukee siten konkreettisesti myös nuorten asemaa työllistämisaikatuksensa kautta.

Vuoden 2019 aikana kehitimme vastuullista leasing-autopolitiikkaa, ja uuden pääkonttorin kierrätys- ja pinta-materiaaliratkaisuissa ympäristönäkökulmat olivat yhtenä tärkeimpänä valintakriteerinä. Liityimme myös yrityksenä työelämän yritys vastuuta edistävien organisaatioiden Inklusiivin ja FIBS:n jäseniksi.

Oppiminen

Siilin työntekijät ovat jo vuosia kuuluneet oman osaamisalu-eensa heimoihin, joissa asiantuntijat muodostavat samanhenkisten osaajien yhteisön ja saavat kehittymiseensä tukea kollegoilta ja heimopäälliköltään. Heimoverkoston erityisiä vahvuuksia ovat osaamisen avoin jakaminen, henkilökohtaiseen kehittymiseen tähtäävä kannustaminen ja valmentaminen. Oppimista tukee Siili Akatemia, joka vuonna 2019 kurssitti Siilin työntekijöitä 26 eri koulutuksessa ja valmennuksessa.

Tehokkain oppiminen Siilillä tapahtuu työssä eli asiakasprojekteissa. Tämän vuoksi olemme kehittäneet sekä resursointimenetelmiämme että työkalujamme ja siten lisänneet näkyvyyttä työntekijöidemme osaamiseen ja toiveisiin seuraavia projekteja koskien. Heimopäälliköt ja liiketoiminta-

Luomme parempaa huomista yhdistämällä inhimilliset tarpeet, teknologian ja vastuullisuuden.

Olemme asiakkaillemme ja työntekijöillemme paras oppimisen, kasvun ja kestävän arvonluonnin yhteisö.

Vastuunkanto



vastuulliset etsivät yhteistyössä kullekin osaajalle sopivia toimeksiantoja ja huolehtivat projektien miehityksestä. Vähintään kahdesti vuodessa pidettävät kasvukeskustelut ohjaavat kehittymisen suuntaa heimopäällikön tuella.

Työtyytyväisyys ja motivaatiotekijät

Siilillä henkilöstön hyvinvointia mitataan jatkuvasti. Vuonna 2019 tärkeimmät mittarit olivat kuukausittainen SiiliFiilis, eli työntekijä-NPS⁴, sekä Siqni-henkilöstökysely, joka mittaa henkilöstön motivaatiotekijöitä ja niiden toteutumista Siilillä. Jatkuvaan NPS-mittaukseen osallistuu useampi kuin joka kolmas Siilin työntekijöistä vähintään kerran kuussa. Vuonna 2019 SiiliFiilis vaihteli 32:n ja 59:n välillä, keskiarvon ollessa 48, mikä on vuositasolla ennätystuloksemme NPS-mittarille. Erityisesti toisen vuosipuoliskon aikana SiiliFiilis oli kuusi kuukautta peräkkäin yli viidenkymmenen tasolla.

Siqni-henkilöstökysely toteutettiin Siilissä toista kertaa vuonna 2019. Tässä vuosittaisessa kyselyssä selvitämme merkityksellisimmät henkilöstömme viihtyvyyteen vaikuttavat tekijät ja niiden tilan. Liekki-indeksimme⁵ parani kolme yksikköä edellisestä vuodesta, ja tärkeimmät parannukset saatiin työtehtävien ja toimeksiantojen merkityksellisyydessä, kehittymismahdollisuuksien löytämisessä ja mahdollisuuksissa vaikuttaa omaan työhön ja työympäristöön. Panostukset itseohjautuvuuden tukemiseen näkyvät siis henkilöstön motivaatiossa positiivisesti.

Rekrytointi ja työnantajamielikuva

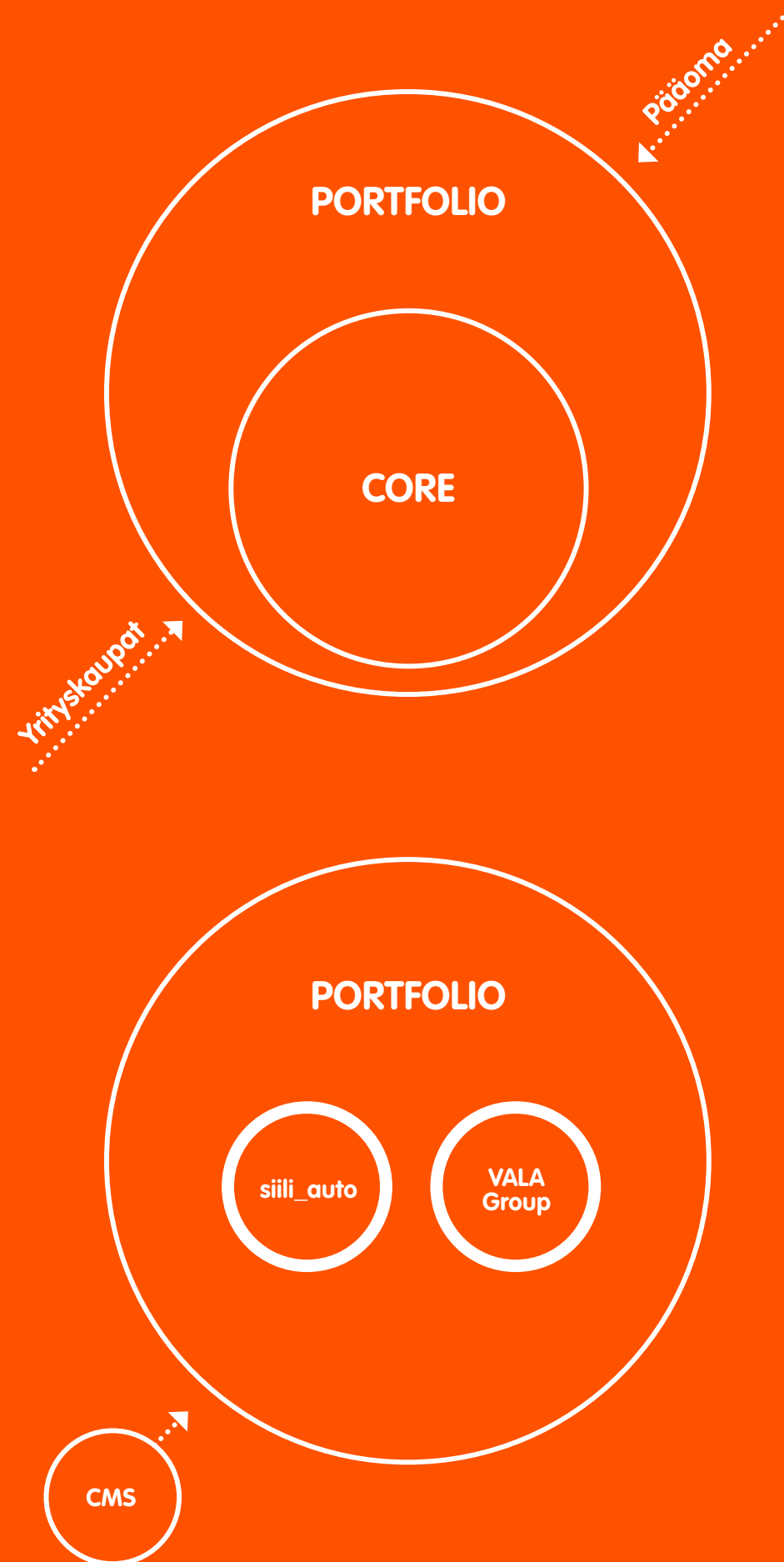
Rekrytoimme vuonna 2019 aiempaa maltillisemman määrän uusia työntekijöitä, ja keskityimme tarkempaan osaajien ja asiakastarpeiden yhdistämiseen pienentäen hukka-aikaa projektien välissä. Kandidaatti- ja työntekijäkokemukseen panostaminen on tuottanut edelleen erinomaista tulosta, sillä kipusimme Universumin työnantajamielikuvatutkimuksessa IT-ammattilaisten kategoriassa sijalta 23. sijalle 13. vuoden aikana. Rekrytointi on haastavaa kilpailun kiristytessä parhaista osaajista, mutta rekrytointiamme vauhdittavat ensiluokkaisen rekrytointiosaamisemme lisäksi hyvä työnantajamielikuva ja omien työntekijöidemme suositukset.

Työnantajana tunnettuumme on nyt hyvällä tasolla, mutta pyrimme työnantajamarkkinoinnin keinoin edelleen tarjoamaan alamme ammattilaisille, niin senioreille kuin junioreillekin, selkeitä vaihtoehtoja tarjoamaan, palkkamallien ja kulttuurin viestinnällä. Työntekijäkokemuksemme on kehittynyt suotuisasti pitkäjänteisen työn tuloksena, ja suhteellinen lähtövaihtuvuutemme on edelleen sopivalla tasolla. Palkkamallimme sopivat työuran eri vaiheisiin aina kiinteästä voimakkaasti muuttuvaan, riippuen työntekijän roolista ja senioriteetistä. Tämä mahdollisuus valita ja siirtyä mallista toiseen on tehty systemaattiseksi ja pyrimme selkeyttämään sitä edelleen urapolkumallin kautta.

³ Siili osallistuu 4H:n Taimiteko-hankkeeseen istuttamalla 43 puuntainta per työntekijä, mikä Suomen Luonnonvarakeskuksen (Luke) laskelmien mukaan kompensoi suomalaisen keskimääräisen hiilidioksidipäästön 10 000 kiloa hiilidioksidia vuodessa. Ks. lisää <https://www.taimiteko.fi/>. Taimet tilataan syksyllä seuraavaa kevättä varten ja tilattava taimimäärä lasketaan tilausta edeltäneen kesäkuun viimeisen päivän henkilöstömäärän perusteella.

⁴ eNPS-mittari on työntekijöiden suositeluindeksi, joka mittaa työntekijöiden halua suositella työpaikkaansa muille. Vastausten skaala on nolasta (ei todennäköisesti) kymmeneen (hyvin todennäköisesti), ja vastausten 9–10 prosentuaalinen osuus vähennettynä vastausten 0–6 prosentuaalisella osuudella tuottaa mittarin tuloksen.

⁵ Liekki-indeksi on Siqni-henkilöstökyselyn indeksi, joka kertoo, miten ”liekeissä” työntekijät työtään organisaatiossasi tekevät. Liekki-indeksi on keskiarvo viiden työntekijälle merkityksellisimmän asian toteutumisesta työpaikalla.



Strategia ja toimintamalli

Siilin visio on olla asiakkaillemme ja työntekijillemme paras oppimisen, kasvun ja kestävän arvonluonnin yhteisö.

Vuonna 2019 Siili täsmensi strategiaansa ja toimintamalliaan lisäten organisaationsa joustavuutta. Siili jakoi toimintansa kahteen toimintamalliin, jotka ovat "Core" ja "Portfolio". Core sisältää Siilin ydinliiketoiminnan ja Portfolio kattaa Siilin itsenäiset liiketoiminta-alueet. Täsmennetty strategia ja toimintamalli mahdollistavat Siilin tavoitteiden tehokkaamman saavuttamisen.

Core – Ydinliiketoiminta

- Coressa yhdistyvät liiketoiminta-alueet Key Accounts, Solutions ja Cloud Managed Services.
- Core toimittaa räätälöityjen digitaalisten ratkaisujen koko elinkaaren palveluja erityisesti keskisuurille ja suurille asiakkaille pääosin Suomessa.
- Core muodostuu ohjelmistokehitystä tukevista valikoiduista tuotteistuksista ja erikoistuneista tiimeistä.
- Core on Siilin asiantuntijoiden kehityksen perusta.
- Coren omaa osaamista täydentää Siili_one Oy laajan partneriverkostonsa kautta.
- Coren tavoitteena on kannattava kasvu ja entistä laajempien kokonaisuuksien toteuttaminen avainasiakkaille.

Portfolio – Itsenäiset liiketoiminta-alueet

- Portfolio-yrityksissä on yrittäjähenkilinen ja sitoutunut tiimi, kunnianhimoinen missio ja visio sekä uskottava tarina.
- Portfolioon kuuluvat yhtiöt tuottavat asiakkaiden digitalisaatiota kiihdyttäviä erikoistuneita ja tuotteistettuja palveluita, joilla on selkeää kansainvälistä kasvupotentiaalia.
- Asiakkaita ovat erikoisosaamista tarvitsevat asiakkaat Suomessa, Euroopassa ja USA:ssa.
- Portfolio-yhtiöillä on oma myynti, jonka lisäksi yhtiöiden palveluja myydään osana Core:n tarjoomaa.
- Portfolio-malli mahdollistaa joustavat omistusrakenteet siihen kuuluville yhtiöille.
- Portfolioon kuuluvat tällä hetkellä VALA Group Oy ja Siili Auto Oy. Siilin autoteollisuutta palveleva liiketoiminta eriytettiin omaksi yhtiökseen vuoden 2019 lopussa.

Tavoitteet 2020–2022

- Vuoden 2020 liikevaihdon arvioidaan olevan 85–95 miljoonaa euroa. Kannattavuuden ohjeistuksen tunnuslukuna on jatkossa EBITA (liikevoitto oikaistuna yrityshankintojen käyvän arvon kohdistusten poistoilla). Vuoden 2020 EBITA-arvio on 5,8–8,0 miljoonaa euroa.
- Vuosina 2021–2022 Siili-konsernin tavoitteena on liikevaihdossa yli 10 %:n orgaaninen kasvu vuosittain sekä EBITA noin 10 % liikevaihdosta. Ulkomaan liiketoiminnoissa tavoitellaan kaksinkertaista liikevaihdon kasvua kotimaahan verrattuna. Lisäksi kasvua pyritään vauhdittamaan yrityskaupoilla.
- Nettotuloksesta maksetaan osinkona 30–70 prosenttia.
- Nettovelan taso pyritään pitämään korkeintaan kaksinkertaisena käyttökatteeseen verrattuna. Tästä voidaan kuitenkin poiketa tilapäisesti painavista syistä johtuen.

Siilin kilpailuedut tavoitteiden saavuttamiseksi

- Asiakkaiden tarpeiden ohjaama jatkuva osaamisen, tarjooman ja toimintamallin kehittäminen.
- Asiakkaan liiketoiminnan arvonluonnin ja digitalisaation kiihdyttäminen asiakkaan tiimin läheisenä ja pitkäaikaisena luottajajäsenenä.
- Parhaiden design-, teknologia- ja dataosaajien houkutteleva monipuolisten kehittymismahdollisuuksien ja urapolkujen avulla.
- Yhdistelmä suuren organisaation toimituskykyä ja pienten yhteisöjen joukon intohimoa ja ketteryyttä.

Tarjooma ja teknologiat

Siili on kokonaisvaltaisten digitalisaatioratkaisujen asiantuntijayritys. Autamme asiakkaitamme rakentamaan digitaalisia palveluita sekä kyvykkyyskäytäntöjä yhdistämällä strategista näkemystä, ihmisten tarpeita, luovaa suunnittelua, data-alustoja sekä teknologiaosaamista.

Tuotamme asiakkaillemme arvoa digitaalisten palvelujen koko elinkaaren kattavan suunnittelun, kehittämisen ja ylläpidon avulla. Onnistuneiden digitaalisten palvelujen toteutuksessa tärkeää on käyttäjäkeskeinen suunnittelu sekä varhainen prototypointi ja ratkaisujen validointi läpi kaikkien kehitysvaiheiden.

Kehitämme ja suunnittelemme yhdessä kestäviä ja

- tehokkuutta parantavia ratkaisuja liiketoiminnan ja prosessien digitalisointiin sekä
- luomme uutta kasvua uusilla digitaalisilla palveluilla.

Tarjoamme ratkaisuille jatkuvuutta ja skaalautuvuutta tarpeeseen räätälöitävillä jatkuvilla palveluilla. Konsultoimme ja tarvittaessa myös modernisoimme nykyisiä ratkaisuja pilviteknologioiden pariin.

Yhteistyömallimme kattaa strategisen digitaalisen partneriuden lisäksi kehitystarpeeseen kootut, monialaiset itseohjautuvat kehitystiimit sekä asiantuntijaosaajien resurssoinnin asiakkaan kulloiseenkin tarpeeseen.

Teknologiariippumattomat arkkitehtuurivalinnat varmistavat digitaalisten palveluiden aikaa kestävän, tietoturvallisen sekä tehokkaan toteuttamisen. Vuoden 2019 aikana investoimme teknologia- ja pilvikumppanuuksiin, kuten Microsoft Azure- ja Amazon Web Services -palveluihin kokonaisuutena. Olemme myös Oracle Cloud Partner of the Year 2019. Ratkaisuliiketoiminta-alueella kehittämisen painopisteet olivat mm. Microsoft Azure -dataosaamisen kehittämisessä, Clojure-yhteisön vahvistamisessa ja julkaisujärjestelmiä hyödyntävien digitaalisten palvelujen toiminnan kehittämisessä. SALabs-tiimimme

(Software Automation Lab) on kehittänyt DevOps- ja testi-automaatiotarjoomia, ja VALAn kanssa muodostamme yhden kotimarkkinoiden merkittävistä toimijoista modernissa ohjelmistoautomaatiossa ja laadunvarmistuksessa.

Vuonna 2017 Siili valittiin TESTOMAT-projektiin, joka on osa Euroopan laajuista ITEA3-ohjelmaa. Projektin aikana vuosina 2017–2020 Siili tutkii, kehittää ja tuotteistaa ohjelmistoautomaation, koneoppimisen ja tekoälyn menetelmiä, työkaluja ja palveluja sekä pyrkii kasvattamaan kansainvälisiä asiakkuuksia näillä tarjooma-alueilla. Ohjelman vauhdittamina olemme olleet edelläkävijöitä avoimen lähdekoodin ohjelmistorobotiikassa sekä tulevaisuuden ohjelmistokehityksen automaation alueilla. Älykkään automaation tiimimme rakentamien palvelukonseptien sekä teknologiakehityksen pohjalta irtautui omaksi itsenäiseksi liiketoiminnokseen Siilin vähemmistöomistama Robocorp Technologies, Inc. Robocorp rakentaa kasvavaan robotiikkamarkkinaan pilvipohjaista robottien orkestrointialustaa.

Siili Autossa olemme keskittyneet ratkaisemaan autoilun tulevaisuutta autovalmistajien, Tier 1 -kumppaneiden sekä teknologiatuottajien kanssa yhteistyössä. Monialainen osaaminen mahdollistaa luovien teknologiaratkaisujen toimittamisen ohjelmistokehittämisen ohella. Esimerkkejä suunnittelemistamme sovelluksista ovat kuljettajan kokemuksen digitalisointi, digitaalisten kojelautojen muotoilu, viihdejärjestelmät sekä niihin kytkeytyvät lisäarvosovellukset. Kasvava ja yhä monimuotoisemmaksi muuttuva liikkumisen ympäristö tuo mukanaan paljon uusia käyttökohteita. Keskeisiä teknologiakumppaneitamme ovat mm. Rightware, Qt, Android Auto sekä Amazon Alexa.

KESKEISET TARJOOMAMME:

Siili Core

Digitaalinen suunta

- Tulevaisuuden kestävä liiketoiminta. Uusien digitaalisten mahdollisuuksien löytäminen, hankkeistaminen, asiakaskokemuksen suunnittelu ja kytkeminen osaksi yrityksen strategiaa.
- Sensemaking. Tavoitteiden, toimintamallien, alustojen ja järjestelmien määrittely.

Ratkaisujen toteutus

- Ketterä suunnittelu ja kehitys. Palveluiden ja ratkaisujen suunnittelu ja toteutus: moniosaajatiimit tuettuna erikoisosaamisella.
- Ketterät menetelmät. Tarpeeseen sopivimmat kehitysmetodit: Agile, DevOps, Growth Hacking.

Data & Älykkyys

- Data-assetit. Datan kerääminen, prosessointi, laadunvarmistaminen ja data-alustaratkaisut analytiikkaa ja sovelluksia varten.
- Parempia päätöksiä. Ennakoitavuutta ja läpinäkyvyyttä analytiikalla, ennusteilla ja algoritmeilla.

Automaatio

- Ihminen ja kone. Toiminnan tehostaminen automatisoimalla manuaalisia prosesseja älykkäällä automaatiolla, RPA-ratkaisuilla ja DevOps-metodeilla.

Jatkuvat palvelut

- Jatkuvuutta koko elinkaaren läpi. Ylläpidettävien palveluiden ketterä jatkokehittäminen varmistaa arvon kehitysinvestointien jälkeen järkevillä kustannuksilla.
- 110 % Saatavuus. Pilvipalvelut, ennaltaehkäisevä tuki ja palvelunhallinta ylläpidossa oleville palveluille ja sovelluksille.

Portfolio

Siili Auto

Autojen digitaalisten käyttöliittymien tuotekehitys ja prototyypit sekä tuotantoversioiden teko

- Autovalmistajien ja alihankkijoiden digitaalisten käyttöliittymien ja kosketusnäyttöihin, äänikäyttöliittymiin ja muihin uusiin teknologioihin perustuvien auton hallintalaitteiden suunnittelu ja tuotanto.
- Tuotekehityksen kaikkiin vaiheisiin (insight, ideation, prototyping ja storytelling) osallistuminen ja varmistaminen, että uudet palveluinnovaatiot ovat toteutuskelpoisia.

VALA Group

VALA Group tehostaa asiakkaidensa ohjelmistotuotantoprosessia ja lisää kilpailukykyä tarjoamalla

- Ohjelmistotestausta ja testauksenhallintaa.
- Testausprosessien kehitystä ja testiautomaatiota.
- DevOps-palveluita sekä laatulähtöistä ohjelmistokehitystä.

Esimerkkejä ja referenssejä vuonna 2019 tehdyistä asiakastöistämme



Siilin tytäryhtiö VALA Group loi MTV:lle kattavan laadunvarmistusstrategian ja jalkautti sen. Valan tiimi toimii tiiviinä osana MTV:n tiimejä, ja VALAn QA Manager huolehtii työkalujen ja teknologioiden valitsemisesta sekä testaus-tiimin vetämisestä.

"VALA on osoittautunut luotettavaksi kumppaniksi ja ollut kiinteä osa MTV:n palvelukehitystä."

Jyri Kyllönen
Digitaalisten palvelujen ja kehityksen johtaja, MTV

Siili Auto

"Urani aikana olen sekä työskennellyt luovissa toimistoissa että palkannut niitä. Ne kaikki myyvät prosesseja ja viite-kehyksiä, mutta tapaavat unohtaa kaikkein arvokkaimman tarjottavansa, lahjakkuuden. Lahjakkuus on ylivoimaisesti suurin tekijä menestyksen takana.

Siili ei ole unohtanut laittaa etulinjaan parhaimpia suunnittelijoita ja kehittäjiä, joiden kanssa minulla on ollut mahdollisuus työskennellä."

Alex Castellarnau
VP User Experience, NIO US



Teoston aloittaessa strategisen hankkeensa verkko-palvelujensa uudistamiseksi, Siili valikoitu ratkaisujen kokonaistoimittajaksi. Siili auttaa Teostoa konseptin kehittämisessä sekä palvelumuotoilullisen näkökulman muodostamisessa. Siili myös sparraa Teostoa asiakas-kokemuksen kehittämisessä ja liiketoiminnallisissa ratkaisuissa, ja tekee hankkeen ohjelmistokehityksen. Siilin avulla Teosto on oppinut myös suunnittelutyöstä, ketterästä kehityksestä ja laadunvarmistusprosesseista.

"Siiliin päädyimme siitä syystä, että Siilillä oli hyvä maine ja tunnettuus teknologia- ja integraatiotoimittajana. Matkan varrella olemme saaneet todella hyvää kokemusta ja näyttöä siitä, että Siili on myös erittäin hyvä palvelumuotoilu- ja suunnittelu-organisaatio."

Kirsti Kilponen
projektijohtaja, Teosto



Siili auttoi SSAB:tä kehittämään digitaalisia ratkaisuja asiakkaidensa parempaan ja reaaliaikaisempaan palvelemiseen. Tuloksena syntyi b2b-palvelujen lisäksi uusia sisäisiä ratkaisuja SSAB:lle.

"Haimme alusta asti strategisempaa kumppania, jolla on hallussaan sekä projektin toimituspuoli, mutta myös pidemmän aikavälin yhteistä näkemystä. Kysymys ei ole appien rakentamisesta, niitä osaa kuka tahansa tehdä, vaan kysymys on siitä, kuka osaa auttaa asiakasta digitaalisella muutospolulla. Tämä oli valintakriteeri sille, miksi Siilin kanssa lähdettiin hommiin."

Niko Korte, SSAB
Digital Business Development Director



Siili ja Vaisala tutkivat, mitkä ovat sääasemien huoltoon liittyvät todelliset haasteet. Loppu-tuloksena syntyi AR-silmikoille ja mobiililaitteille tarkoitettu AR-sovellus, joka auttaa vianmäärityksen ohjeistuksessa ja mahdollistaa Vaisalan insinöörien etätuen. Pilottiprojekti auttoi Vaisalaa ymmärtämään miten AR voi auttaa asennuksen, kalibroinnin ja ylläpidon prosesseissa ja mitä tämän kaltainen ratkaisu vaatii Vaisalan IT-infralta ja toimintatavoilta.

"Siilin käyttäjakeskeinen design ja Design Thinkingin käyttö olivat linjassa Vaisalan arvojen kanssa."

Sauli Laitinen
Design Manager, Vaisala

Markkinat

Digitalisaatiosta on viime vuosina puhuttu runsaasti, mutta koko yhteiskunnan läpäisevänä muutoksen katalyyttinä se on edelleen kiihdytysvaiheessa. Digitalisaatiosta on muodostunut pysyvä ilmiö, joka edellyttää palveluntarjoajilta ja asiakasyrityksiltä jatkuvaa kehittymistä. Tämä puolestaan luo yrityksille muutospainetta ja tarpeen kehittää innovatiivisia liiketoimintamalleja, palveluja ja prosesseja. Tämän muutospaineen seurauksena muun muassa kehitystyötä johdetaan aiempaa ammattimaisemmin. Digitalisaatio on noussut luonnolliseksi osaksi yritysten strategiaa, ja yhä useampi liiketoimintakriittinen prosessi on riippuvainen digitaalisten palvelujen toiminnasta.

Kiihdytysvaiheen myötä tarpeet ulkopuolisten kumppaneiden tuelle ovat muuttuneet entistä vaativammiksi ja erikoistuneemmiksi. Niin ikään työnjako sisäisten ja ulkoisten resurssien välillä on tarkentunut, ja kysyntää kokonaisuuden tehokkaalle hallinnalle ja erityisosaamiselle on enemmän kuin sitä on markkinoilla tarjolla.

Digitalisaation ohella automaatio muuttaa työelämää ja yhteiskuntaa. Yhä älykkäämmät tekoälyratkaisuihin pohjautuvat automaatiot auttavat sekä työntekijöiden päätöksenteossa, että hoitavat itsenäisinä robotteina rutiinitehtäviä esimerkiksi asiakaspalvelussa ja taloushallinnossa. Toimivien automaatiotratkaisujen toteuttamiseen tarvitaan myös syväosaamista tekoälystä ja robotiikasta. Siilillä IA-tiimimme (Intelligent Automation) on kehittänyt erityisesti rutiinitehtävien älykästä automatisointia ja SALabs-tiimimme (Software Automation Lab) puolestaan DevOps- ja testiautomaatiopalveluita. Lisäksi tytäryhtiömme VALA Groupin kanssa tarjoamme modernin automaation ja laadunvarmistuksen huippupalveluita.

Maailman IT-palvelumarkkinan koko vuonna 2019 oli noin 950 miljardia euroa, ja vuosikasvun ennuste vuodelle 2020 on 5,5 % *. Suomen IT-toimialan koko on n. 12 miljardia euroa **, josta IT-palvelut muodostavat 4,3 miljardia euroa ja digitaalisten palvelujen kehitys 2,2 miljardia euroa. Vuosikasvun ennuste IT-palveluille on 4 % *** ja digitaalisten palvelujen kehitykselle 5–10 % **.

Palvelujemme markkinanäkymät ovat vahvat, ja meillä on paljon mahdollisuuksia palvelutarjoaman laajentamiseen nykyisille asiakkaille sekä kasvuun nykyisille ja uusille asiakkaille Core- ja Portfolio-yhtiöissä.

Digitaalisuuden edetessä kaikilla toimialoilla on siitä tullut yhä tärkeämpää asiakkaillemme niin kasvun kuin tehokkuudenkin mahdollistajana. Tällöin myös pitkäaikaisten strategisten asiakaskumppanuuksien ja huippuosaamisen merkitys kasvaa. Yli 700:n erikoisosaajamme voimin pystymme palvelemaan Suomen suurimpia yrityksiä kokonaisvaltaisesti strategisella tasolla, ja tarjoamme kattavaa palvelujen digitaalisen kehityksen ja designin koko elinkaaren. Ketteryytemme ei ole kadonnut kasvaessamme, ja toimintamallimme tukee nopeaa reagointia muuttuviin asiakastarpeisiin.

Lähteet:

* Gartner: Lehdistötiedote 23.10.2019: <https://www.gartner.com/en/newsroom/press-releases/2019-10-23-gartner-says-global-it-spending-to-grow-3point7-percent-in-2020>

** Valor: "Finnish market for digital business development 2019", 8.3.2019

*** Gartner: "Suomen IT-markkinat", kesäkuun 2019 katsaus: <https://www.marketvisio.fi/articles/suomen-it-markkinat-2017-2021-kesakuun-2019-katsaus/>

Konsernitilinpäätös ja hallituksen toimintakertomus 2019

Siili Solutions Oyj

22 Hallituksen toimintakertomus

Konsernitilinpäätös

28 Konsernin tuloslaskelma

29 Konsernin tase

30 Konsernin rahavirtalaskelma

31 Laskelma konsernin oman pääoman muutoksista

32 Konsernitilinpäätöksen liitetiedot

62 Tunnusluvut

63 Tunnuslukujen laskentakaavat

Emoyhtiön tilinpäätös

64 Emoyhtiön tuloslaskelma

65 Emoyhtiön tase

66 Emoyhtiön rahoituslaskelma

67 Emoyhtiön tilinpäätöksen liitetiedot

76 Allekirjoitukset

Tilikausi 2019 lyhyesti

LIKEVAIHTO JA TULOKSEN KEHITYS

Tilikaudella 2019 konsernin liikevaihto kasvoi 14,4 % (21,4 %) edellisen vuoden vastaavaan ajanjaksoon verrattuna. Euromääräisesti liikevaihto kasvoi 10 164 tuhatta euroa ollen yhteensä 80 544 (70 380) tuhatta euroa. Jälkimmäisellä puolivuotiskaudella konsernin liikevaihto kasvoi 10,1 % (25,4 %) edellisen vuoden vastaavaan ajanjaksoon verrattuna. Tilikauden 2019 liikevaihdon orgaaninen kasvu oli 5 769 tuhatta euroa eli 8,5 %. Ulkomaan liikevaihdon kasvu oli tilikaudella 2019 21,2 %.

Yhtiön ulkopuolisten palveluiden käytöstä aiheutuneet alihankinta-, palvelin- ja lisenssikustannukset olivat 14 785 (12 905) tuhatta euroa ollen 18,4 % (18,3 %) liikevaihdesta. Työsuhde-etuuksista aiheutuvat kulut ajanjaksolta olivat yhteensä 49 902 (43 561) tuhatta euroa, mikä oli 62,0 % (61,9 %) liikevaihdesta. Tilikauden 2019 työsuhde-etuuksista aiheutuneet kulut sisälsivät edellisen toimitusjohtajan työsuhteen päättämisestä aiheutuneen kertaluonteisen kuluerän, 270 tuhatta euroa. Henkilöstön määrä tilikauden lopussa oli 737 (697), jossa oli kasvua edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna 5,7 % (23,8 %). Ulkopuolisten palveluiden käytöstä ja henkilöstöstä syntyneet kokonaiskustannukset suhteessa liikevaihtoon säilyivät likimain edellisvuoden tasolla ollen 80,3 % (80,2 %). Liiketoiminnan muut kulut olivat 9 211 (10 067) tuhatta euroa ollen 11,4 % (14,3 %) liikevaihdesta.

Konsernin käyttökate (EBITDA) tilikaudella 2019 oli 7 096 (4 112) tuhatta euroa eli 8,8 % (5,8 %) liikevaihdesta. IFRS 16 -standardin käyttöönotto paransi konsernin vuoden 2019 käyttökate 1 263 tuhatta euroa, koska taseeseen kirjatusta käyttöoikeusomaisuuserästä raportoitiiin 1 223 tuhatta euroa poistoja ja vuokranmaksuvelasta 69 tuhatta euroa korkokuluja vuokratulujen sijasta. Jälkimmäisen puolivuotiskauden EBITDA oli 3 559 (1 824) tuhatta euroa eli 8,9 % (5,0 %) liikevaihdesta. Konsernin kannattavuus parani edellisvuoteen verrattuna erityisesti vuoden jälkipuoliskolla. Koko vuoden liikevoitto oli 3 733 (2 465) tuhatta euroa. Tilikauden nettorahoituskulut olivat 416 (153) tuhatta euroa. Nettorahoituskuluja kasvattivat korkokulut elokuussa 2018 nostetusta 7,2 miljoonan euron lainasta, ehdollisen vastikkeen diskonttokorot, vuokrasopimusvelan korkokulut (IFRS 16) sekä korollisen lainan korkosuojaus käyvän arvon muutos. Voitto ennen veroja oli 3 317 (2 312) tuhatta euroa, ja osakekohtainen tulos oli 0,36 (0,23) euroa.

RAHOITUS JA INVESTOINNIT

Konsernin taseen loppusumma oli tilikauden lopussa 55 890 (48 769) tuhatta euroa. Yhtiön omavaraisuusaste oli 37,3 % (40,5 %), sijoitetun pääoman tuotto 10,5 % (8,0 %) ja nettovelkaantumisaste –27,8 % (–12,6 %).

Tilikaudella 2019 konsernin liiketoiminnan rahavirta oli 6 941 (2 132) tuhatta euroa. Konsernin liiketoiminnan rahavirta kasvoi edellisvuoteen verrattuna 4 809 tuhatta euroa (225,6 %). Liiketoiminnan rahavirran vahvistumiseen vaikuttivat merkittävimmin tilikauden voiton parantuminen edellisvuodesta, käyttöpääoman positiivinen muutos ja tilikauden aikana maksettujen verojen väheneminen. Liiketoiminnan rahavirta vahvistui erityisesti jälkimmäisellä puolivuotiskaudella, jolloin liiketoiminnan rahavirta kasvoi 28,3 % edellisen vuoden vastaavasta ajanjaksosta ja oli 5 169 (4 029) tuhatta euroa.

IFRS 16 -standardin soveltaminen paransi tilikauden 2019 liiketoiminnan rahavirtaa 1 248 tuhatta euroa edelliseen vuoteen verrattuna, koska maksettujen vuokrien pääoman osuus esitetään osana rahoituksen rahavirtaa ja vain vuokranmaksuvelan koron osuus esitetään enää liiketoiminnan rahavirrassa. Tilikautena 2018 kaikki vuokramaksut esitettiin pelkästään liiketoiminnan rahavirrassa.

Investointien rahavirta tilikauden aikana oli –880 (–5 474) tuhatta euroa. Investointien rahavirta sisälsi 394 tuhannen euron kauppahinnan tasauksen vuonna 2018 toteutetusta VALA Group Oy:n osakekaupasta. Kauppahinnan tasaus määräytyi VALA Group Oy:n hankinnan jälkeisen käyttöpääoman muutoksen perusteella. Kauppahinnan tasaus oli huomioitu tilikauden 2018 VALA Group Oy:n osakkeiden hankintamenossa. Investointien rahavirta sisälsi myös 150 tuhannen euron sijoituksen Robocorp Technologies, Inc. -yhtiöön. Investoinnit käyttöomaisuuteen ja aineettomiin hyödykkeisiin olivat tilikauden aikana 348 tuhatta euroa.

Tilikauden 2019 rahoituksen rahavirta oli –4 224 (4 438) tuhatta euroa. Tilikauden aikana maksettiin osinkoa Siili Solutions Oyj:n osakkeenomistajille sekä VALA Group Oy:n myyntioptioiden haltijoille, jotka omistavat 40 % VALA Group Oy:n osakekannasta, yhteensä 1 708 (2 730) tuhatta euroa. Lisäksi tilikauden aikana Siili Solutionsille maksettiin kannustinjärjestelmälainoja takaisin 81 tuhatta euroa, ja Siili Solutions lyhensi pankkilainoja sekä IFRS 16 -standardin mukaista vuokrasopimusvelkaa yhteensä 2 597 (390) tuhatta euroa.

Tilikauden lopussa konsernin likvidit rahavarat olivat 11 886 (10 049) tuhatta euroa, lisäksi yhtiöllä oli käyttämätöntä tililimiittiiä 2 470 (2 500) tuhatta euroa. Yhtiöllä oli tilikauden lopussa korollista rahoitusvelkaa yhteensä 6 160 (7 576) tuhatta euroa, josta lyhytaikaista 1 027 (1 417) tuhatta euroa.

YRITYSOSTOT, SUUNNATUT OSAKEANNIT JA KONSERNI-RAKENTEEN MUUTOKSET

Katsauskauden aikana ei toteutettu uusia yritysostoja eikä suunnattuja osakeanteja. Siili Solutions maksoi tilikauden aikana 2019 1.8.2018 toteutetun VALA Group Oy:n osakekaupan kauppahinnan tasauksen, yhteensä 394 tuhatta euroa (Tilikautena 2018 maksettiin 30 tuhannen euron kauppahinnan tasaus Stormbit-yrityskaupasta). Kauppahinnan tasaus määräytyi VALA Group Oy:n hankinnan jälkeisen käyttöpääoman muutoksen perusteella. Kauppahinnan tasaus oli huomioitu tilikauden 2018 VALA Group Oy:n osakkeiden hankintamenossa.

Siili-konsernin autoteollisuutta palveleva liiketoiminta yhtiöitettiin vuoden 2019 lopussa omaksi alakonsernikseen, jonka emoyhtiö on Siili Solutions Oyj:n täysin omistama Siili Auto Oy.

HENKILÖSTÖ, JOHTO JA HALLINTO

Henkilöstön määrä tilikauden lopussa oli 737 (697), jossa oli kasvua edellisvuoden vastaavan ajanjakson loppuun 40 henkilöä eli 5,7 % (23,8 %). Tilikauden aikana henkilöstön lukumäärä oli keskimäärin 717 (630).

Yhtiön johtoryhmään kuuluivat katsauskauden lopussa: Marko Somerma (toimitusjohtaja), Kristiina Burtsoff (henkilöstöjohtaja), Aleksi Kankainen (talousjohtaja), Antti Kiukas (markkinointijohtaja), Väinö Leskinen (liiketoimintajohtaja, Siili Auto), Jarkko Malvinieniemi (liiketoimintajohtaja, Solutions), Kari Pirttikangas (liiketoimintajohtaja, siili_one), Pasi Ropponen (liiketoimintajohtaja, Key Accounts), Hanna Seppänen (lakiasiaintojohtaja) ja Kristian Takala (liiketoimintajohtaja, Cloud Managed Services). Katsauskauden aikana yhtiön toimitusjohtajana aloitti 1.11.2019 Marko Somerma. Toimitusjohtajana toimi 1.1.2019–31.10.2019 Timo Luhtaniemi. Erkkä Niemi (teknologiajohtaja) toimi johtoryhmän jäsenenä 1.1.2019–2.12.2019. Johtoryhmän jäsenenä aloittivat 4.2.2019 Antti Kiukas (markkinointijohtaja), Jarkko Malvinieniemi (liiketoimintajohtaja, Solutions), Hanna Seppänen (lakiasiaintojohtaja) ja Kristian Takala (liiketoimintajohtaja, Cloud Managed Services).

Varsinainen yhtiökokous 27.3.2019 vahvisti hallituksen jäsenten lukumääräksi neljä (4). Hallituksen jäseniksi valittiin uudeleen Harry Brade, Anu Nissinen ja Kati Hagros. Uudeksi hallituksen jäseneksi valittiin Marko Somerma. Yhtiökokouksen jälkeen välittömästi pidetyssä hallituksen järjestäytymiskokouksessa puheenjohtajaksi valittiin Harry Brade ja varapuheenjohtajaksi Anu Nissinen. Hallituksen HR-valiokunnan jäseniksi valittiin vain kaksi jäsentä, Harry Brade (puheenjohtaja) ja Anu Nissinen, Hallinnointikoodin 2015 suosituksesta 15 poiketen hallituksen vähäisen jäsenmäärän johdosta. Tarkastusvaliokunnan jäseniksi valittiin Anu Nissinen (puheenjohtaja), Kati Hagros ja Marko Somerma.

Marko Somerma jättäytyi pois hallituksesta 1.11.2019 alkaen, kun hänet valittiin yhtiön toimitusjohtajaksi. Katsauskauden lopussa hallituksen jäseniä olivat Harry Brade (puheenjohtaja), Anu Nissinen (varapuheenjohtaja) ja Kati Hagros. Tarkastusvaliokuntaan kuuluivat 1.11.2019–31.12.2019 Anu Nissinen (puheenjohtaja) ja Kati Hagros. Yhtiön tarkastusvaliokunnan kokoonpano poikkesi väliaikaisesti Hallinnointikoodin 2015 suosituksesta 15 (Valiokunnan jäsenen valinta), kun tarkastusvaliokunnassa on hallituksen vähäisestä jäsenmäärästä johtuen vain kaksi jäsentä.

Yhtiön hallituksen jäsenenä toimivat 1.1.2019–27.3.2019 Harry Brade (hallituksen puheenjohtaja ja HR-valiokunnan puheenjohtaja), Anu Nissinen (hallituksen varapuheenjohtaja, tarkastusvaliokunnan puheenjohtaja ja HR-valiokunnan jäsen), Kati Hagros (tarkastusvaliokunnan jäsen) ja Patrik Sallner (tarkastusvaliokunnan jäsen).

Yhtiön tilintarkastaja on tilintarkastusyhteisö KPMG Oy Ab (Y-tunnus 1805485-9), jonka päävastuullisena tilintarkastajana toimii KHT Leenakaisa Winberg.

RISKIT JA EPÄVARMUUSTEKIJÄT

Merkittävä osuus yhtiön liikevaihdesta koostuu myynnistä kymmenelle suurimmalle asiakkaalle. Yhden tai useamman avainasiakkaan menettäminen, ostojen huomattava väheneminen tai asiakkaiden taloudelliset ongelmat voisivat siten vaikuttaa yhtiön liiketoimintaan, taloudelliseen asemaan ja tulokseen.

Jatkuvana riskinä yrityksen kasvun ja kannattavuuden yhtäaikaissa ylläpitämisessä on rekrytointitavoitteiden saavuttaminen niin laadun kuin määrän osalta, sekä tarjonnan soveltaminen oikea-aikaisesti kysyntään. Epäonnistuminen asiakasprojektien hinnoittelussa, suunnittelussa ja toteutuksessa voi myös vaikuttaa negatiivisesti yhtiön kannattavuuteen.

Yhtiön menestykseen vaikuttaa myös merkittävästi sen johto, muu henkilöstö ja hyvän työantajamaineen ylläpitäminen. Avainhenkilöiden työpanoksen menettäminen voisi vaikuttaa negatiivisesti yhtiön liiketoimintaan ja tavoitteiden saavuttamiseen. Yhtiön strategialle keskeistä ja menestykselle ehdotonta on ammattitaitoisten henkilöiden palkkaaminen ja pitäminen yhtiön palveluksessa. Yhtiö panostaa jatkuvasti työnantajamaineen ylläpitämiseen.

Tietoturvaan liittyvät riskit ovat yhtiön liiketoiminnassa mahdollisia. Tietoturvaan liittyvä riski saattaa toteutua esim. työntekijän inhimillisen virheen seurauksena. Yhtiö panostaa jatkuvasti palveluiden tietoturvan tason parantamiseen sekä kouluttaa henkilöstöään säännöllisesti tietoturva-asioissa tietoturvariskien toteutumisen välttämiseksi.

Yhtiön riskit ja epävarmuustekijät lyhyellä aikavälillä liittyvät yleiseen talouskehitykseen ja sen tuomaan epävarmuuteen asiakkaiden toimintaympäristössä. Yleisellä taloussuhdanteella ja asiakkaiden toimintaympäristön muutoksilla voi olla IT-investointien päätöksenteon hidastumisen, lykkäämisen tai perumisen kautta negatiivisia vaikutuksia yhtiön liiketoimintaan, taloudelliseen asemaan ja tulokseen.

NÄKYMÄT VUODELLE 2020 JA TALOUDELLISET TAVOITTEET 2021–2022

Vuoden 2020 liikevaihdon arvioidaan olevan 85–95 miljoonaa euroa. Kannattavuuden ohjeistuksen tunnuslukuna on jatkossa EBITA (liikevoitto oikaistuna yrityshankintojen käyvän arvon kohdistusten poistoilla). Vuoden 2020 EBITA arvio on 5,8–8,0 miljoonaa euroa.

Vuosina 2021–2022 Siili konsernin tavoitteena on liikevaihdoissa yli 10 % orgaaninen kasvu vuosittain sekä EBITA noin 10 % liikevaihdoista. Ulkomaan liiketoiminnoissa tavoitellaan kaksinkertaista liikevaihdon kasvua kotimaahan verrattuna. Lisäksi kasvua pyritään vauhdittamaan yrityskaupoilla.

Aiemmin yhtiön keskipitkän aikavälin taloudellisina tavoitteina oli yli 10 % orgaaninen kasvu vuosittain ja käyttökate (EBITDA) noin 10 % liikevaihdoista.

YHTIÖKOKOUS

Varsinainen yhtiökokous

Siili Solutions Oy:n varsinainen yhtiökokous pidettiin 27.3.2019 Helsingissä. Yhtiökokous vahvisti tilikauden 2018 tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen, myönsi hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle vastuuvapauden ja päätti jakaa osinkoa 0,16 euroa/osake ja lisäosinkoa 0,07 euroa/osake eli yhteensä 1 610 tuhatta euroa.

Hallituksen jäsenten lukumääräksi vahvistettiin neljä (4). Hallituksen jäseniksi valittiin uudelleen Harry Brade, Anu Nissinen, Kati Hagros sekä uutena jäsenenä Marko Somerma. Yhtiökokous päätti, että hallituksen puheenjohtajalle maksetaan 3 500 euroa kuukaudessa, varapuheenjohtajalle 2 700 euroa kuukaudessa ja muille jäsenille 1 800 euroa kuukaudessa. Valiokuntien puheenjohtajille maksetaan valiokuntatyöstä 200 euroa kuukaudessa sekä valiokuntatyöstä kokouspalkkiona kaikille valiokunnan jäsenille 300 euroa/kokous. Lisäksi hallituksen jäsenten matkakulut korvataan yhtiön matkustussäännön mukaisesti.

Yhtiön tilintarkastajaksi valittiin uudelleen KHT-yhteisö KPMG Oy Ab, joka on ilmoittanut yhtiön päävastuulliseksi tilintarkastajaksi KHT Leenakaisa Winbergin. Tilintarkastajalle maksetaan palkkio kohtuullisen laskun mukaan.

Yhtiökokous päätti valtuuttaa hallituksen päättämään yhtiön omien osakkeiden hankkimisesta ja/tai pantiksi ottamisesta. Osakkeita voidaan hankkia ja/tai ottaa pantiksi enintään 480 000 kappaletta, mikä vastaa noin 6,86 prosenttia yhtiön kaikista osakkeista. Osakkeet hankitaan Nasdaq Helsinki Oy:n säännellyllä markkinapaikalla järjestämässä kaupankäynnissä hankintahetken markkinahintaan. Omia osakkeita voidaan hankkia muuten kuin osakkeenomistajien omistusten mukaisessa suhteessa. Osakkeiden hankinta alentaa yhtiön jakokelpoista vapaata omaa pääomaa. Hallitus päättää osakkeiden hankkimisen ja/tai pantiksi ottamisen muista ehdoista. Valtuutus on voimassa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättymiseen saakka, kuitenkin enintään 30.6.2020 asti. Valtuutus kumoaa aikaisemmat käytettävät hankintavaltuutukset.

Yhtiökokous päätti valtuuttaa hallituksen päättämään osakeannista sekä osakeyhtiölain 10 luvun 1 §:n tarkoittamien osakkeisiin oikeuttavien erityisten oikeuksien antamisesta yhdessä tai useammassa erässä, joko maksua vastaan tai maksutta. Annettavien osakkeiden määrä, mukaan lukien erityisten oikeuksien perusteella saatavat osakkeet, voi olla yhteensä enintään 750 000 osaketta, mikä vastaa noin 10,71 prosenttia yhtiön kaikista osakkeista. Hallitus voi päättää antaa joko uusia osakkeita tai yhtiön hallussa olevia omia osakkeita. Valtuutus oikeuttaa hallituksen päättämään kaikista osakeannin sekä osakkeisiin oikeuttavien erityisten oikeuksien antamisen ehdoista, mukaan lukien oikeuden osakkeenomistajien merkintäetu oikeudesta poikkeamiseen. Valtuutusta voidaan käyttää yhtiön taseen ja rahoitusaseman vahvistamiseen, yrityskauppojen kauppahintojen suorittamiseen, kannustinjärjestelmissä tai muihin hallituksen päättämiin tarkoituksiin. Valtuutus on voimassa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättymiseen saakka, kuitenkin enintään 30.6.2020 asti. Valtuutus kumoaa aikaisemmat osakeantia ja optio-oikeuksien sekä muiden osakkeisiin oikeuttavien erityisten oikeuksien antamista koskevat valtuutukset.

OSAKE JA OSAKEPOHJAISET KANNUSTINJÄRJESTELMÄT

Yhtiöllä on yksi osakesarja, ja kaikilla osakkeilla on yhdenmukaiset oikeudet. Siili Solutions Oy:n osakkeita oli 31.12.2019 kaupparekisteriin merkittynä 7 000 316 kappaletta. Yhtiön tai sen tytäryritysten hallussa ei ole omia osakkeita katsauskauden päättyessä. Yhtiön hallituksen ja johtoryhmän jäsenet omistivat 31.12.2019 yhteensä 54 740 yhtiön osaketta. Lisäksi yhden hallituksen jäsenen vaikutusvalta yhteisö omistaa 612 746 osaketta. Yhtiön johtoryhmän jäsenten hallussa oli katsauskauden päättyessä 126 868 optio-oikeutta.

Tilikauden aikana yhtiön osakekurssi oli korkeimmillaan 9,92 euroa, alimmillaan 7,80 euroa, keskimurssi 8,72 euroa ja päätöskurssi katsauskauden lopussa 9,12 euroa. Yhtiön osakkeen markkina-arvo kasvoi vuoden 2018 lopusta 12,5 % ja yhtiön markkina-arvo oli yhteensä 63,8 (56,7) miljoonaa euroa 31.12.2019.

Yhtiöllä oli 31.12.2019 yhteensä 4 656 osakkeenomistajaa. Osakkeenomistajien lukumäärä kasvoi vuoden 2018 lopusta 3,9 %. Luettelo suurimmista omistajista on nähtävissä yhtiön verkkosivuilla osoitteessa www.siili.com/fi.

Yhtiöllä on vuoden 2019 lopussa kuusi voimassaolevaa optio-ohjelmaa:

2016A-ohjelman yhtiön hallitus on päättänyt kokouksessaan 8.6.2016. Optio-ohjelmassa optio-oikeuksia on päätetty antaa yhteensä enintään 337 000 kappaletta ja ne oikeuttavat merkitsemään yhteensä enintään 337 000 yhtiön uutta tai sen hallussa olevaa osaketta. Optio-oikeuksilla merkittävien osakkeiden merkintäaika on 30.9.2019–31.12.2020. Optio-oikeuksilla merkittävien osakkeiden merkintäaika ei kuitenkaan ala, jollei osakkeen 60 kaupankäyntipäivän vaihdolla painotettu keskimurssi Nasdaq Helsinki Oy:ssä ole vähintään 14,50 euroa ajalla 1.1.2019–30.6.2020. Optio-oikeuksilla merkittävien osakkeiden merkintähinta on 7,50 euroa osakkeelta. Merkintähinta perustuu osakkeen käypään arvoon, joka vastaa yhtiön osakkeen vaihdolla painotettua keskimurssia Nasdaq Helsinki Oy:ssä ajanjaksolla 9.5.–3.6.2016. Konsernin johtoryhmän jäsenten ja puolalaisen tytäryhtiön toimitusjohtajan osalta optio-oikeuksien 2016A saaminen edellyttää, että he omistavat tai hankkivat yhtiön osakkeita hallituksen päättämän määrän. Osakkeet on omistettava siihen saakka, kun optio-ohjelma päättyy 31.12.2020. Osana optio-ohjelmaa yhtiön hallitus päätti tarjota avainhenkilöille, joilta edellytetään osakkeiden omistamista, mahdollisuuden rahoittaa osakehankintansa yhtiön myöntämällä korollisella lainalla. Yhtiön osakkeiden hankinnan rahoittamiseksi tarjota laina on maksettava takaisin viimeistään 31.12.2020.

Siilin työntekijöille suunnattu 2018A-optio-ohjelma on osa henkilöstön osakesäästöohjelmaa, jonka hallitus päätti ottaa käyttöön 20.4.2018. Optio-ohjelmassa optio-oikeuksia on päätetty antaa yhteensä enintään 50 000 kappaletta, ja ne oikeuttavat merkitsemään yhteensä enintään 50 000 yhtiön uutta tai sen hallussa olevaa osaketta. Osakesäästöohjelman ensimmäinen säästökausi kesti 17.5.2018–31.1.2019. Enimmäissäästön määrä kuukaudessa on 400 euroa, ja osallistuja saa palkkiona maksutta Siili Solutions Oy:n optio-oikeuksia. Jokaista ostettua säästöosaketta kohden osallistuja saa kaksi optio-oikeutta vuoden 2018A-ohjelmassa ja yhden optio-oikeuden tulevien vuosien säästöohjelmissa. Optio-oikeuksille asetetun vapautuskriteerin täytyessä jokainen optio-oikeus oikeuttaa merkitsemään yhden yhtiön uuden tai sen hallussa olevan osakkeen maksamalla optio-oikeuksien ehtojen mukaisen osakkeen merkintähinnan. Optio-oikeuksilla merkittävän osakkeen merkintähinta on osakkeen vaihdolla painotettu keskimurssi Nasdaq Helsinki Oy:ssä toukokuussa 2018 eli 11,60 euroa osakkeelta. Merkintähinnasta vähennetään vuosittain maksetut osingot ja pääoman palautukset. Optio-oikeuksilla merkittävien osakkeiden merkintäaika on 1.8.2020–31.1.2022. Merkintäaika ei kuitenkaan ala, ellei hallituksen asettama yhtiön osakekurssin kehitykseen perustuva vapautuskriteeri täyty viimeistään 31.1.2021. Hallitus päätti kokouksessaan 24.1.2019 optio-oikeuksien 2018A enimmäismäärän nostamisesta 50 000:sta 75 000:een kappaleeseen.

Yhtiön hallitus päätti 10.9.2018 kokouksessa avainhenkilöiden optio-ohjelmat 2018B ja 2018C. Optio-oikeuksia annetaan yhteensä enintään 100 000 kappaletta, ja ne oikeuttavat merkitsemään yhteensä enintään yhtä monta yhtiön uutta tai sen hallussa olevaa osaketta. Optio-oikeudet annetaan vastikkeetta. Optio-oikeuksista 67 200 merkitään tunnuksella 2018B ja 32 500 merkitään tunnuksella 2018C. Optio-oikeudella 2018B ja 2018C mer-

kittävän osakkeen merkintähinta on 11,93 euroa per osake, mikä vastaa yhtiön osakkeen vaihdolla painotettua keskimurssia Nasdaq Helsinki Oy:ssä ajanjaksolla 15.8.2018–28.8.2018. Osakkeen merkintähinta alenee ennen osakemerkintää päätettävien osinkojen ja varojenjaon määrällä. Optio-oikeuksilla 2018B ja 2018C merkittävien osakkeiden merkintäaika on 1.2.2021–31.1.2022. Merkintäaika ei kuitenkaan ala, elleivät hallituksen kummallekin optiolajille erikseen asettamat yhtiön osakekurssiin ja taloudellisiin tavoitteisiin liittyvät kriteerit täyty. Hallitus päättää optio-oikeuksien jakamisesta avainhenkilöille. Optio-oikeuksien 2018C saaminen edellyttää, että avainhenkilöt omistavat tai hankkivat yhtiön osakkeita hallituksen päättämän määrän. Osakkeet on omistettava 1.2.2021 asti.

Yhtiön hallitus päätti kokouksessaan 24.1.2019 vuonna 2018 perustetun SiiliX Share -osakesäästöohjelman uudesta säästökaudesta 2019–2020 ja siihen liittyvästä optio-ohjelmasta. Uuden säästökauden yksityiskohdat ovat pääosin edellisen säästökauden mukaiset. Uusi säästökausi alkoi 1.2.2019 ja päättyy 31.1.2020. Enimmäissäästön määrä kuukaudessa on 400 euroa. Osallistujat saavat palkkiona maksutta yhden Siili Solutions Oy:n optio-oikeuden yhtä ostettua osaketta kohden. Jokainen uusi työntekijä, jolla on säästökaudella 2019–2020 ensimmäistä kertaa mahdollisuus osallistua SiiliX Share -osakesäästöohjelmaan, saa osallistuessaan ohjelmaan jokaista ostettua säästöosaketta kohden kaksi optio-oikeutta. Optio-oikeuksille asetetun vapautuskriteerin täytyessä jokainen optio-oikeus oikeuttaa merkitsemään yhden yhtiön uuden tai sen hallussa olevan osakkeen maksamalla optio-oikeuksien ehtojen mukaisen osakkeen merkintähinnan. Osakesäästöohjelmaa tarjotaan konsernin työntekijöille pois lukien Yhdysvaltojen ja VALA Group Oy:n henkilöstö. Osallistuminen ohjelmaan on vapaaehtoista. Säästöosakkeet ostetaan markkinoilta puolivuositain yhtiön tulosjulkistusten jälkeen. Optio-oikeuksia annetaan yhteensä enintään 75 000 kappaletta ja ne oikeuttavat merkitsemään yhtä monta osaketta. Optio-oikeuksilla merkittävän osakkeen merkintähinta on osakkeen vaihdolla painotettu keskimurssi Nasdaq Helsinki Oy:ssä maaliskuussa 2019. Optio-oikeuksilla merkittävien osakkeiden merkintäaika on 1.8.2021–31.1.2023. Osakkeiden merkintäaika ei kuitenkaan ala, ellei hallituksen asettama yhtiön osakekurssin kehitykseen perustuva vapautuskriteeri täyty viimeistään 31.1.2022.

Yhtiön hallitus päätti 16.12.2019 vuonna 2018 perustetun SiiliX Share -osakesäästöohjelman uudesta säästökaudesta 2020–2021 ja siihen liittyvästä optio-ohjelmasta. Uuden säästökauden yksityiskohdat ovat pääosin edellisen säästökauden mukaiset. Uusi säästökausi alkaa 1.2.2020 ja päättyy 31.1.2021. Enimmäissäästön määrä kuukaudessa on 400 euroa. Osallistujat saavat palkkiona maksutta yhden Siili Solutions Oy:n optio-oikeuden yhtä ostettua osaketta kohden. Jokainen uusi työntekijä, jolla on säästökaudella 2020–2021 ensimmäistä kertaa mahdollisuus osallistua SiiliX Share -osakesäästöohjelmaan, saa osallistuessaan ohjelmaan kutakin yhtä ostettua säästöosaketta kohden kaksi optio-oikeutta. Optio-oikeuksille asetetun vapautuskriteerin täytyessä kukin optio-oikeus oikeuttaa merkitsemään yhden yhtiön uuden tai sen hallussa olevan osakkeen maksamalla optio-oikeuksien ehtojen mukaisen osakkeen merkintähinnan. Osakesäästöohjelmaa tarjotaan konsernin työntekijöille pois lukien Yhdysvaltojen ja Vala Group Oy:n henkilöstö. Osallistuminen ohjelmaan on vapaaehtoista. Säästöosakkeet ostetaan markkinoilta puolivuositain yhtiön tulosjulkistusten jälkeen. Optio-oikeuksia annetaan yhteensä enintään 50 000 kappaletta ja ne oikeuttavat merkitsemään yhtä monta osaketta. Optio-oikeuksilla merkittävän osakkeen merkintähinta on osakkeen vaihdolla painotettu keskimurssi Nasdaq Helsinki Oy:ssä maaliskuussa 2020. Optio-oikeuksilla merkittävien osakkeiden merkintäaika on 1.8.2022–31.1.2024. Osakkeiden merkintäaika ei kuitenkaan ala, ellei hallituksen asettama yhtiön osakekurssin kehitykseen perustuva vapautuskriteeri täyty viimeistään 31.1.2023.

TILIKAUDEN PÄÄTTYMISEN JÄLKEISET TAPAHTUMAT

Yhtiö tiedotti pörssitiedotteellaan 16.12.2019, että sen johtoryhmään kuuluvat 1.1.2020 alkaen:

Marko Somerma, toimitusjohtaja

Kristiina Burtsoff, henkilöstöjohtaja

Jerry Jalassola, johtaja, heimoverkosto

Aleksi Kankainen, talousjohtaja

Antti Kiukas, johtaja, markkinointi ja viestintä

Jarkko Malvinieniemi, johtaja, tarjooma ja teknologia

Kari Pirttikangas, johtaja, operatiivinen suunnittelu ja siili_one

Pasi Ropponen, kaupallinen johtaja

Hanna Seppänen, johtaja, lakiasiat ja sijoittajasuhteet

Kristian Takala, liiketoimintajohtaja, Cloud Managed Services

Siili Solutions Oy:n hallitus on 5.2.2020 päättänyt perustaa uuden pitkän aikavälin osakepalkkiojärjestelmän Siili-konsernin avainhenkilöille. Tavoitteena on yhdenmukaistaa osakkeenomistajien ja avainhenkilöiden tavoitteet yhtiön arvon kasvattamiseksi pitkällä aikavälillä, sitouttaa avainhenkilöt yhtiöön ja tarjota heille kilpailukykyinen yhtiön osakkeiden ansaintaan ja arvonnousuun perustuva palkkiojärjestelmä. Osakepalkkiojärjestelmässä 2020–2022 on kolme kolmen vuoden mittaista ansaintajaksoa: tilikaudet 2020–2022, 2021–2023 ja 2022–2024. Yhtiön hallitus päättää järjestelmän ansaintakriteerit ja kullekin kriteerille asetettavat tavoitteet ansaintajakson alussa. Järjestelmän mahdollisen palkkio maksetaan ansaintajakson päättymisen jälkeen osittain yhtiön osakkeina ja osittain rahana. Rahaosuudella pyritään kattamaan palkkiosta osallistujalle aiheutuvia veroja ja veronluonteisia maksuja. Jos osallistujan työ- tai toimisuuhde päättyy ennen palkkion maksamista, palkkiota ei pääsääntöisesti makseta. Järjestelmään osallistuminen edellyttää johtoryhmän jäseniltä osakeomistusta yhtiössä. Johtoryhmän jäsenen on kasvatettava omistustaan ja/tai pidettävä hallituksen päättämä määrä jo omistamiansa yhtiön osakkeita. Jos johtoryhmän jäsen myy näitä osakkeitaan ennen palkkion maksamista, hänen enimmäispalkkiotaan alennetaan samassa suhteessa. Osana järjestelmää yhtiön toimitusjohtaja hankkii yhtiön osakkeita 250 000 eurolla. Yhtiön toimitusjohtajan on omistettava kaikki järjestelmän perusteella palkkiona hänelle maksetut osakkeet niin kauan kuin hänen johtajasopimuksensa on voimassa. Yhtiön muun johtoryhmän jäsenen on omistettava kaikki järjestelmän perusteella palkkiona hänelle maksetut osakkeet siihen asti, kunnes hänen osakeomistuksensa arvo yhtiössä vastaa yhteensä hänen bruttovuospalkkaansa. Ansaintajaksoilta 2020–2022 ansaittava palkkio perustuu konsernin liikevoittoon, liikevaihtoon ja osakkeen kokonaistuottoon. Ansaintajaksoilta 2020–2022 maksettavat palkkiot vastaavat yhteensä enintään noin 200 000:n Siili Solutions Oy:n osakkeen arvoa sisältäen myös rahana maksettavan osuuden. Osakepalkkiojärjestelmän kohderyhmään kuuluu ansaintajaksoilta 2020–2022 noin 25 avainhenkilöä mukaan lukien yhtiön johtoryhmän jäsenet. Mahdolliset palkkiot maksetaan viimeistään huhtikuun 2023 loppuun mennessä.

OSINKOEHDOTUS

Yhtiön hallituksen hyväksymän voitonjakopolitiikan mukaisesti Siili pyrkii jakamaan 30–70 % tilikauden tuloksesta osakkeenomistajille voitonjakona. Tämän lisäksi voidaan jakaa lisävoitonjakoa.

Siili Solutions Oyj:n emoyhtiön vapaa oma pääoma 31.12.2019 oli 14 362 763,81 euroa, josta tilikauden voittoa 896 786,81 euroa. Hallitus esittää yhtiökokoukselle, että vuodelta 2019 maksettaisiin varsinaista osinkoa 0,26 euroa osakkeelta ja lisäosinkoa 0,10 euroa osakkeelta eli yhteensä 0,36 euroa osakkeelta. Varsinainen osinko olisi esityksen mukaan 1 820 082,16 euroa ja lisäosinko 700 031,60 euroa, eli kokonaisuudessaan 2 520 113,76 euroa ulkona olevalla osakemäärällä. Ehdotettu varsinainen osingonjako vastaa noin 71% ja ehdotettu osingonjako yhteensä vastaisi 99 % konsernin tilikauden tuloksesta.

Tilikauden päättymisen jälkeen Siilin taloudellisessa asemassa ei ole tapahtunut olennaisia muutoksia. Yhtiön maksuvalmius on hyvä, eikä ehdotettu voitonjako lisäosinkoineen vaarana hallituksen näkemyksen mukaan yhtiön maksukykyä. Yhtiön vahva likviditeetti ja kassavarat mahdollistavat lisäosingonjaon.

SELVITYS MUISTA KUIN TALOUDELLISISTA TIEDOISTA

Siili-konserni on sitoutunut vastuullisuuteen ja kestävään kehitykseen kaikessa taloudellisessa, yhteiskunnallisessa, sosiaalisessa, ympäristöön ja henkilökuntaan liittyvässä toiminnassa. Vastuullisen toimintamme perustana ovat työntekijämme, joille pyrimme luomaan parhaan mahdollisen työympäristön sekä asiakastoimeksiantomme, joilla tehostamme asiakkaidemme prosesseja, edistämme digitalisaatiota ja vähennämme hukkaa.

Tieto- ja viestintäteknologian kehitys voi pienentää globaaleja CO2-päästöjä jopa 20 prosentilla vuoteen 2030 mennessä*. Siili-konserni johtavana digitaalisten palvelujen ja tietojärjestelmien kehittäjänä edistää aktiivisesti tätä kehitystä sekä omassa että asiakkaidensa liiketoiminnassa.

Tässä selvityksessä kuvataan toimintatavat, joita Siili-konsernissa noudatetaan liittyen ympäristöasioihin, sosiaaliin asioihin ja henkilöstöön, ihmisoikeuksien kunnioittamiseen sekä korruption ja lahjonnan torjuntaan.

* Lähde: Global eSustainability Initiative: #SMARTer2030 – ICT solutions for 21st century challenges

Liiketoiminnan kuvaus

Siili-konserni on riippumaton tietojärjestelmien kehityspalveluita tarjoava toimija, joka tuottaa palveluja niin yrityksille kuin julkiselle sektorille. Siili yhdistää toiminnassaan strategisen liiketoimintanäkemyksen, luovan suunnittelun, tehokkaan teknisen toteutuskyvyn ja analyttisen tulosten mittaamisen ketteräksi kokonaisuudeksi.

Siili-konserni muodostuu emoyhtiöstä Siili Solutions Oyj:stä ja sen tytäryhtiöistä. Tytäryhtiöt sijaitsevat Suomessa, Puolassa, Saksassa ja Yhdysvalloissa. Siili Solutions Oyj:n kotipaikka on Helsinki ja sen osakkeet on listattu Nasdaq Helsinki Oy:ssä. Siili-konsernin kuuluvat yhtiöt noudattavat kaikessa toiminnassaan paikallisia lakeja ja vaatimuksia.

Siili-konsernin palveluksessa oli vuonna 2019 keskimäärin 717 henkilöä.

Sosiaaliset asiat ja henkilöstö

Olemme asiantuntijaorganisaatio, jonka koko toiminnan perustana on työstään innostunut ja hyvinvoiva henkilöstö. Tuemme henkilöstömme henkistä ja fyysistä hyvinvointia monin eri tavoin. Työsuhteen alkaessa jokainen työntekijämme saa perehdytyksen, jossa kerrotaan käytäntömmä ja toimintaohjeemme. Hyvinvointikyselymme SiiliFiilis on auki joka päivä ja sen tuloksia seurataan kuukausittain. SiiliFiilis mitataan eNPS-mittarilla (employee Net Promoter Score¹), jossa kuukausittaisten tulosten keskiarvo vuonna 2019 oli 48 (vuonna 2018 keskiarvo oli 41).

¹ eNPS-mittari on työntekijöiden suosittelevuudeksi, joka mittaa työntekijöiden halua suositella työpaikkaansa muille. Vastausten skaala on nollasta (ei todennäköisesti) kymmeneen (hyvin todennäköisesti), ja vastauksien 9–10 prosentuaalinen osuus vähennettynä vastausten 0–6 prosentuaalisella osuudella tuottaa mittarin tuloksen.

Kannustamme työn ja vapaa-ajan tasapainoon ja pyrimme mahdollistamaan tämän eri elämäntilanteet huomioiden. Työntekijöillämme on joustavat työajat, mahdollisuus kerryttää ja hyödyntää joustotunteja sekä lapsen sairastuessa mahdollisuus käyttää työntekijöille ilmaista lastenhoitopalvelua. Yhdessä Fambitionin, KnoWIT:in ja TEK:n kanssa perustamamme Isähaaste voitti Tasa-arvoasiain neuvottelukunnan myöntämän Miehen Työ 2019-palkinnon. Toimimme tämän haasteen keulakuvana ja toteuttajana pyrkien parantamaan sekä isien että perheiden asemaa työelämässä.

Hyvän työkyvyn ylläpitäminen on jatkuva tavoitteemme. Tätä tukee erityisesti aktiivinen varhaisen puuttumisen malli, jossa poissaoloja seurataan säännöllisesti ja niiden tiimoilta käydään työhyvinvointikeskusteluja. Työkykyongelmissa konsultoimme aina työterveyshuoltoamme ja käytössämme on osasairauspäivärahamalli aktiiviseen työhön paluun tukemiseen. Järjestämme lisäksi ennaltaehkäiseviä työhyvinvointikampanjoita kaksi kertaa vuodessa ja tarjoamme henkilöstöllemme muun muassa hierontaa, coachin palveluja ja erilaista liikunnallista kerhotoimintaa vapaa-ajalla. Sairauspoissaoloprosentti Siili-konsernissa vuonna 2019 oli 2,5 %.

Työntekijöidemme ikärakenne on tällä hetkellä 21–63 vuotta ja työntekijämme puhuvat 22 eri äidinkieltä. Naisten osuus työntekijöistämme oli vuoden 2019 lopulla globaalisti 20 %, ja naisten osuuden kasvu jatkui kuten edellisenäkin vuonna, +2 prosenttiyksikköä edelliseen vuoteen verrattuna. 31.12.2019 hallituksessamme oli naisia 67 % ja johtoryhmässä 18 % sen jäsenistä.

Visiomme mukaan haluamme olla asiakkaillemme ja työntekijöillemme paras oppimisen, kasvun ja kestävän arvonluonnin yhteisö. Jatkuva oppiminen on tärkeä osa kulttuuriamme ja mahdollistamme tämän sekä työntekijöillemme että asiakkaillemme Siili Akatemian kautta. Siili Akatemian koulutuksiin osallistui vuonna 2019 185 Siilin työntekijää 26:ssa eri koulutuskokonaisuudessa. Kaikilla työntekijöillämme on laajat mahdollisuudet oppimiseen ja itsensä kehittämiseen.

Markkinoilla vallitsevan osaajapulan vuoksi ja tilannetta omalta osaltamme parantaaksemme olemme jatkaneet nuorten ammatilaisten ja alanvaihtajien kouluttautumista Mestari & Kisäli koulutusohjelmassamme. Vuonna 2019 rekrytoimme kolmessa eri ohjelmassa uusia osaajaa Helsinkiin ja Ouluun. Tarjoamme myös yläasteikäisille nuorille mahdollisuuden tutustua työelämään Kesäsiilit-ohjelman kautta. Vuonna 2019 järjestimme näitä kaksi kahden viikon jaksoa. Kutsumme säännöllisesti myös alan opiskelijoita tutustumaan Siiliin työpaikkana.

Ympäristön huomioiminen

Siilin missio on luoda parempaa huomista yhdistämällä inhimilliset tarpeet, teknologia ja vastuullisuus. Yksi yhteinen arvomme on vastuunkanto. Vastuunkanto auttaa Siilejä saavuttamaan tavoitteensa. Lähtökohtana vastuunkannolle on Code of Conduct -ohjeituksen noudattaminen, jonka uudistimme vuoden 2019 lopussa.

Siili on sitoutunut toimimaan kestävä kehityksen periaatteiden mukaisesti ja ehkäisemään ja vähentämään ympäristöön kohduttuvia haittoja. Pyrimme toiminnassamme minimoimaan ympäristökuormitusta.

Huomioimme myös tilaratkaisuissa, hankinnoissa ja tarjouspyynnöissä ympäristönäkökulmat.

Työssämme noudatamme Lean -periaatteita ja ketteriä kehitysmenetelmiä, jotka minimoivat hukkaa. Työntekijöidemme vaikutus ympäristön hyvinvointiin moninkertaistuu asiakkaille kehitettävien ratkaisujen kautta, kun paperin käyttö ja päästöt vähenevät asioinnin ja toimitusketjujen digitalisoituessa. Kehitämme myös ennakoivan huollon ratkaisuja, jotka lisäävät laitteiden elinikää ja vähentävät näiden ympäristökuormaa.

Olemme asiakastoimeksiantojen kautta aktiivisesti mukana auto-teollisuuden murroksessa, jossa sähkö korvaa fossiiliset polttoaineet ja digitaaliset sensorit käyttöliittymineen lisäävät tie-liikenneturvallisuutta ja tehostavat ajonaikaista ajankäyttöä.

Tuemme työntekijöidemme kulkemista julkisella liikenteellä, hyödynnämme virtuaalisia keskustelu- ja videoyhteyksiä matkustamisen vähentämiseksi. Autopolitiikkamme on laadittu vastuullisuuden periaatteita noudattaen suosien vähäpäästöisiä malleja sekä sähkö- tai ladattavia hybridautoja. Jätteiden kierrätys ja sähkönkulutuksen vähentäminen ovat osa arkipäivää kaikissa toimitiloissamme ja olemme kiinnittäneet tähän erityistä huomiota vuoden 2019 lopussa toteutetussa pääkonttorimme toimitilauudistuksessa.

Tärkein ekologiseen vastuulliseen liittyvä toimenpiteemme vuonna 2019 oli Siili-Metsä-hankkeen käynnistäminen. Hankkeen tavoitteena on tulevaisuudessa kompensoida kaikkien työntekijöidemme vuosittainen hiilijalanjälki. Tämä toteutetaan Suomen 4H-liiton Taimiteko-toimintamallilla istuttamalla joka vuosi 43 puuntaimea jokaista työntekijäämme kohti. Metsänistutukset käynnistyvät vuonna 2020.

Korruption ja lahjonnan torjunta sekä ihmisoikeuksien kunnioittaminen

Uudet Siilit valitaan osaamisen ja yrityskulttuuriin sopivuuden perusteella emmekä hyväksy syrjintää rodun, uskonnon, iän, sukupuolen tai seksuaalisen suuntautumisen perusteella. Pyrimme lisäämään monimuotoisuutta lisäämällä tietoisuutta sen hyödyistä ja ymmärrystä tiedostamattomista ennakkoluuloista työyhteisössämme. Puutummme epäasialliseen käytökseen ja kiusaamiseen. Siilin eettisten periaatteiden mukaisesti kunnioitamme ihmis-oikeuksia emmekä hyväksy lapsi-, pakko- tai orjatyötä missään muodossa.

Siili-konserni irtisanoutuu korruptiosta ja lahjonnasta. Siilin henkilöstöön kuuluva ei saa antaa tai vastaanottaa mitään lahjaa, joka vaikuttaisi Siilin liiketoimintaa koskeviin päätöksiin tai joilla on huomattavaa henkilökohtaista nimellistä tai rahallista arvoa.

Mikäli Siilin työntekijä tai yhteistyökumppanimme on toiminut vastuullisuuden periaatteidemme vastaisesti, Siilin työntekijöillä ja ulkopuolisilla henkilöillä on mahdollisuus ilmoittaa tästä osoitteeseen: codeofconduct@siili.com. Vuonna 2019 vastuullisuuteen liittyviä rikkomuksia ei ilmoitettu.

Konsernin tuloslaskelma ja laaja tuloslaskelma, IFRS

1 000 EUR	Liitetieto	1.1.2019 –31.12.2019	1.1.2018 –31.12.2018
LIKEVAIHTO	3	80 544	70 380
Liiketoiminnan muut tuotot	4	451	265
Materiaalit ja palvelut	5	-14 785	-12 905
Työsuhde-etuuksista aiheutuvat kulut	6, 21, 22	-49 902	-43 561
Poistot	8	-3 363	-1 646
Liiketoiminnan muut kulut	9	-9 211	-10 067
LIKEVOITTO (-TAPPIO)		3 733	2 465
Rahoitustuotot	10	9	
Rahoituskulut	10	-425	-153
TULOS ENNEN VEROJA		3 317	2 312
Tuloverot	11	-763	-734
TILIKAUDEN TULOS		2 553	1 579
Jakautuminen			
Emoyhtiön omistajille	100 %	2 553	1 579
Määräysvallattomille omistajille	0 %		
Emoyhtiön omistajille kuuluvasta voitosta laskettu osakekohtainen tulos:			
Laimentamaton osakekohtainen tulos (euroa), tilikauden voitto	12	0,36	0,23
Laimennusvaikutuksella oikaistu osakekohtainen tulos (euroa), tilikauden voitto	12	0,36	0,23

Konsernin laaja tuloslaskelma

1 000 EUR	Liitetieto	1.1.2019 –31.12.2019	1.1.2018 –31.12.2018
TILIKAUDEN TULOS		2 553	1 579
Muut laajan tuloksen erät			
Erät, jotka saatetaan myöhemmin siirtää tulosvaikutteiseksi			
Muuntoerot		16	-22
TILIKAUDEN LAAJA TULOS YHTEENSÄ		2 569	1 557
Tilikauden laajan tuloksen jakautuminen			
Emoyhtiön omistajille	100 %	2 569	1 557
Määräysvallattomille omistajille	0 %		

Konsernin tase, IFRS

1 000 EUR	Liitetieto	31.12.2019	31.12.2018
VARAT			
Pitkäaikaiset varat			
Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet	13	803	1 145
Käyttöoikeusomaisuuserät	13	5 400	
Liikearvo	14	18 815	18 815
Muut aineettomat hyödykkeet	14	4 162	5 625
Muut sijoitukset	16	152	2
Laskennalliset verosaamiset	18	17	
Saamiset	16	195	417
Pitkäaikaiset varat yhteensä		29 544	26 005
Lyhytaikaiset varat			
Myyntisaamiset	17	12 612	10 949
Muut saamiset	17	1 734	1 538
Tilikauden verotettavaan tuloon perustuvat verosaamiset	17	114	227
Rahavarat	19	11 886	10 049
Lyhytaikaiset varat yhteensä		26 346	22 764
VARAT YHTEENSÄ		55 890	48 769
OMA PÄÄOMA JA VELAT			
Oma pääoma			
Osakepääoma	20	100	100
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	20	12 874	12 874
Muuntoerot	20	9	-7
Kertyneet voittovar	20	7 579	6 680
Oma pääoma yhteensä		20 562	19 647
Pitkäaikaiset velat			
Rahoitusvelat	23	5 133	6 159
Muut pitkäaikaiset korolliset velat	23	9 794	6 010
Laskennalliset verovelat	18	870	1 135
Pitkäaikaiset velat yhteensä		15 798	13 304
Lyhytaikaiset velat			
Rahoitusvelat	23	1 027	1 417
Muut lyhytaikaiset korolliset velat	23	1 718	
Ostovelat ja muut velat	24	16 575	14 306
Tilikauden verotettavaan tuloon perustuvat verovelat	24	197	89
Varaukset	22	14	5
Lyhytaikaiset velat yhteensä		19 530	15 818
Velat yhteensä		35 328	29 121
OMA PÄÄOMA JA VELAT YHTEENSÄ		55 890	48 769

Konsernin rahavirtalaskelma, IFRS

1 000 EUR	Liitetieto	1.1.2019 –31.12.2019	1.1.2018 –31.12.2018
Liiketoiminnan rahavirrat			
Tilikauden voitto		2 553	1 579
Oikaisut:			
Liiketoimet, joihin ei liity maksutapahtumaa ja muut oikaisut	27	2 120	1 649
Korkokulut ja muut rahoituskulut	10	425	153
Rahoitustuotot	10	-9	
Verot	11	763	734
Käyttöpääoman muutokset:			
Myyntisaamisten ja muiden saamisten muutos		-1 717	-2 229
Ostovelkojen ja muiden velkojen muutos		3 790	1 667
Maksetut korot		-170	-94
Saadut korot		9	-7
Maksetut verot		-825	-1 320
Liiketoiminnan nettorahavirta		6 941	2 132
Investointien rahavirrat			
Tytäryritysten hankinnat vähennettynä hankintahetken rahavaroilla	15	-394	-4 606
Aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden luovutustulot		12	
Investoinnit aineellisiin käyttöomaisuushyödykkeisiin	13	-327	-707
Investoinnit aineettomiin käyttöomaisuushyödykkeisiin	14	-21	-312
Investoinnit muihin sijoituksiin	16	-150	152
Investointien nettorahavirta		-880	-5 474
Rahoituksen rahavirrat			
Lainasaamisten takaisinmaksut	16	81	358
Lainojen nostot	23		7 200
Lainojen takaisinmaksut	23	-1 419	-390
Vuokrasopimusvelkojen maksut	13,28	-1 179	
Maksetut osingot	20	-1 610	-2 730
Osingonjako osakkeiden myyntioptioiden haltijoille		-98	
Rahoituksen nettorahavirta		-4 224	4 438
Rahavarojen muutos			
Rahavarat tilikauden alussa	19	10 049	8 954
Rahavarat tilikauden lopussa	19	11 886	10 049

Laskelma konsernin oman pääoman muutoksista, IFRS

1 000 EUR	Liite- tieto	Emoyhtiön omistajille kuuluva oma pääoma				
		Osake- pääoma	Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	Muunto- erot	Kertyneet voittovarot	Oma pääoma yhteensä
Oma pääoma 1.1.2018		100	12 874	15	7 759	20 747
Laaja tulos						
Tilikauden tulos					1 579	1 579
Muut laajan tuloksen erät (verovaikutuksella oikaistuna)						
Muuntoerot	20			-22		-22
Tilikauden laaja tulos yhteensä		0	0	-22	1 579	1 557
Liiketoimet omistajien kanssa						
Osingonjako	20				-2 730	-2 730
Osakeanti	20					
Osakeperusteinen palkitsemisjärjestelmä	21				55	55
Muut muutokset					18	18
Liiketoimet omistajien kanssa yhteensä		0	0	0	-2 657	-2 657
Oma pääoma 31.12.2018		100	12 874	-7	6 680	19 647
Oma pääoma 1.1.2019		100	12 874	-7	6 680	19 647
Laaja tulos						
Tilikauden tulos					2 553	2 553
Muut laajan tuloksen erät (verovaikutuksella oikaistuna)						
Muuntoerot	20			16		16
Tilikauden laaja tulos yhteensä				16	2 553	2 569
Liiketoimet omistajien kanssa						
Osingonjako	20				-1 610	-1 610
Osakeperusteinen palkitsemisjärjestelmä	21				53	53
Muut muutokset					-98	-98
Liiketoimet omistajien kanssa yhteensä					-1 655	-1 655
Oma pääoma 31.12.2019		100	12 874	9	7 579	20 562

Konsernitilinpäätöksen liitetiedot IFRS

1. Konsernin perustiedot

Siili Solutions -konserni on riippumaton tietojärjestelmien kehityspalveluita tarjoava toimija, joka tuottaa palveluita yrityksille ja julkiselle sektorille. Konsernin emoyhtiö Siili Solutions Oy on suomalainen ohjelmistojärjestelmien kehityspalveluita tarjoava julkinen osakeyhtiö. Emoyhtiön kotipaikka on Helsinki ja rekisteröity osoite on Ruoholahdenkatu 21, 00180 Helsinki. Jäljennös tilinpäätöksestä on saatavissa internet-osoitteesta www.siili.com/fi tai yhtiön rekisteröidystä osoitteesta.

Yhtiön hallitus on hyväksynyt kokouksessaan 26.2.2020 tämän konsernitilinpäätöksen julkistettavaksi. Suomen osakeyhtiölain mukaan osakkeenomistajilla on mahdollisuus hyväksyä tai hylätä tilinpäätös sen julkistamisen jälkeen pidettävässä yhtiökokouksessa. Yhtiökokouksella on myös mahdollisuus tehdä päätös tilinpäätöksen muuttamisesta.

2. Konsernitilinpäätöksen laadintaperiaatteet

Konsernitilinpäätöksen yleiset laadintaperiaatteet sekä kuvaukset johdon harkintaan perustuvista ratkaisuista ja arvioiden käytöstä on kuvattu tässä osuudessa. Tarkemmat laadintaperiaatteet on esitetty jäljempänä kunkin tilinpäätöserän yhteydessä.

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISPERUSTA

Konsernitilinpäätös on laadittu kansainvälisten tilinpäätösstandardien (International Financial Reporting Standards, IFRS) mukaisesti, ja sitä laadittaessa on noudatettu 31.12.2019 voimassaoleita ja EU:ssa sovellettavaksi hyväksytyjä IAS- ja IFRS-standardeja sekä SIC- ja IFRIC-tulkintoja. Kansainvälisillä tilinpäätösstandardeilla tarkoitetaan Suomen kirjanpitolaisissa ja sen nojalla annetuissa säännöksissä EU:n asetuksessa (EY) N:o 1606/2002 säädetyt menettelyn mukaisesti EU:ssa sovellettaviksi hyväksytyt standardit ja niistä annettuja tulkintoja. Konsernitilinpäätöksen liitetiedot ovat myös suomalaisten, IFRS-säännöksiä täydentävien kirjanpito- ja yhteisölaainsäädännön vaatimusten mukaiset.

Konsernitilinpäätös laaditaan kalenterivuodelta, joka on konsernin emoyhtiön sekä tytäryhtiöiden tilikausi.

Konsernitilinpäätös on laadittu alkuperäisten hankintamenojen perusteella, jollei laadintaperiaateissa ole toisin mainittu, ja tilinpäätöstiedot esitetään tuhansina euroina.

KONSOLIDOINTIPERIAATTEET

Tytäryhtiöt

Konsernitilinpäätös sisältää emoyhtiön Siili Solutions Oy:n ja sen tytäryhtiöiden tilinpäätökset (yhdessä konserni).

Tytäryhtiöt ovat yrityksiä, joissa konsernilla on määräysvalta. Määräysvalta syntyy, kun konserni olemalla osallisena yhteisössä altistuu yhteisön muuttuvalle tuotolle tai on oikeutettu sen muuttuvaan tuottoon ja se pystyy vaikuttamaan tähän tuottoon käyttämällä yhteisöä koskevaa valtaansa.

Konsernin keskinäinen osakkeenomistus on eliminoitu hankintamenetelmällä. Luovutettu vastike ja hankitun yrityksen yksilöitävissä olevat varat ja vastattavaksi otetut velat on arvostettu käypään arvoon hankintahetkellä. Hankintaan liittyvät menot, lukuun ottamatta vieraan tai oman pääoman ehtoisten arvopapereiden liikkeeseen laskusta aiheutuvia menoja, on kirjattu kuluksi.

Luovutettu vastike ei sisällä hankinnasta erillisenä käsiteltäviä liiketoimia, jotka kirjataan yleensä tulosvaikutteisesti. Ehdollinen lisäkauppahinta tai vähemmistöosuuden kauppahinta on arvostettu käypään arvoon hankintahetkellä ja kirjattu velaksi. Velaksi kirjattu lisäkauppahinta tai vähemmistöosuuden kauppahinta arvostetaan käypään arvoon jokaisen raportointikauden päättymispäivänä, ja tästä syntyvä voitto tai tappio kirjataan tulosvaikutteisesti.

Hankitut tytäryhtiöt yhdistellään konsernitilinpäätökseen siitä hetkestä lähtien, kun konserni on saanut määräysvallan, ja luovutetut tytäryhtiöt siihen saakka, jolloin määräysvalta lakkaa. Kaikki konsernin sisäiset liiketapahtumat, saamiset, velat ja realisoitumattomat voitot sekä sisäinen voitonjako eliminoidaan konsernitilinpäätöstä laadittaessa.

Vaiheittain toteutuvan hankinnan yhteydessä aiempi omistusosuus arvostetaan käypään arvoon, ja tästä syntyvä voitto tai tappio kirjataan tulosvaikutteisesti. Konsernin menettäessä määräysvallan tytäryhtiössä, arvostetaan jäljelle jäävä sijoitus määräysvallan menettämispäivän käypään arvoon, ja tästä syntyvä erotus kirjataan tulosvaikutteisesti.

Kaikki konsernitilinpäätökseen sisältyvät tytäryhtiöt ovat kokonaan omistettuja, paitsi VALA Group Oy, jonka osakkeista emoyhtiö omistaa 60 %. VALA Group Oy on kuitenkin yhdistelty konsernitilinpäätökseen 100-prosenttisesti, koska VALA Group Oy:n osakkeiden hankintasopimuksen perusteella on erittäin todennäköistä, että konserni tulee hankkimaan loputkin VALA Group Oy:n osakkeista omistukseensa vuoden 2021 loppuun mennessä. Tämän takia määräysvallattomien omistajien osuutta ei ole esitetty erillään emoyrityksen omistajille kuuluvasta omasta pääomasta eikä tuloksesta.

Ulkomaan rahan määräisten erien muuntaminen

Konsernin yksiköiden tulosta ja taloudellista asemaa koskevat luvut määritetään siinä valuutassa, joka on kunkin yhtiön pääasiallisen toimintaympäristön valuutta (toimintavaluutta). Konsernitilinpäätös esitetään euroina, joka on konsernin emoyhtiön toiminta- ja esittämisvaluutta. Tilinpäätöksessä esitetyt luvut on pyöristetty lähimpään tuhanteen euroon, mikäli ei ole toisin mainittu. Tämän takia yksittäisten lukujen yhteenlaskettu summa saattaa poiketa esitetystä summaluovutusta.

Ulkomaan rahan määräiset liiketapahtumat

Ulkomaan rahan määräiset liiketapahtumat on kirjattu konserniyhtiöiden toimintavaluutan määräisinä käyttämällä tapahtumapäivän valuuttakurssia. Ulkomaan rahan määräiset monetaariset varat ja velat on muutettu toimintavaluutan määräisiksi raportointikauden päättymispäivän kurssseja käyttämällä.

Ulkomaan rahan määräiset ei-monetaariset varat ja velat, jotka on arvostettu käypiin arvoihin, on muutettu toimintavaluutan määräisiksi käyttämällä käyvän arvon määrittämispäivän kurssseja. Alkuperäiseen hankintamenoan arvostettavat, ei-monetaariset valuuttamääräiset erät on arvostettu tapahtumapäivän kurssiin.

Ulkomaan rahan määräisistä liiketapahtumista ja monetaaristen erien muuttamisesta syntyneet voitot ja tappiot on käsitelty tulosvaikutteisesti.

Ulkomaisten konserniyritysten tilinpäätösten muuntaminen

Ulkomaisten konserniyritysten varat ja velat, mukaan lukien liiketoimintojen yhdistämisistä syntynyt liikearvo ja käyvän arvon kohdistukset, on muunnettu euroiksi raportointikauden päättymispäivän kurssseja käyttäen. Ulkomaisten konserniyritysten laajojen tuloslaskelmien ja tuloslaskelmien tuotto- ja kuluerät on muunnettu euroiksi käyttämällä raportointikauden keskikurssia.

Ulkomaisten tytäryhtiöiden hankintamenon eliminoinnista sekä hankinnan jälkeen kertyneistä oman pääoman eristä syntyvät muuntoerot kirjataan oman pääoman muuntoeroihin. Muuntoerojen muutos kirjataan muihin laajan tuloksen eriin. Kun tytäryhtiö myydään kokonaan tai osittain, kertyneet muuntoerot siirretään tulosvaikutteiksi osaksi myyntivoittoa tai -tappiota.

Liikevoitto

IAS 1 Tilinpäätöksen esittäminen -standardi ei määrittele liikevoiton käsitettä. Yhtiö on määritellyt liikevoiton nettosummaksi, joka muodostuu, kun liikevaihtoon lisätään liiketoiminnan muut tuotot ja vähennetään:

- materiaalit ja palvelut
- työsuhte-etuuksista aiheutuvat kulut
- poistot ja mahdolliset arvonalentumistappiot sekä
- liiketoiminnan muut kulut.

Kaikki muut kuin edellä mainitut tuloslaskelmaerät esitetään liikevoiton alapuolella.

JOHDON HARKINTAA EDELLYTTÄVÄT LAADINTAPERIAATTEET JA ARVIOIHIN LIITTYVÄT KESKEISET EPÄVARMUUSTEKIJÄT

Tilinpäätöksen laatiminen IFRS-standardien mukaisesti edellyttää konsernin johdolta määrättyjen arvioiden tekemistä ja harkintaan perustuvia ratkaisuja. Johto on käyttänyt harkintaa soveltaessaan konsernin noudattamia tilinpäätöksen laadintaperiaatteita, joilla on eniten vaikutusta tilinpäätöksessä esitettäviin lukuihin. Lisäksi johto joutuu tekemään tulevaisuutta koskevia arvioita ja oletuksia, joiden lopputulemat voivat poiketa alkuperäisistä arvioista ja oletuksista.

Tilinpäätöksen laadintaperiaatteiden valintaan ja soveltamiseen liittyvä johdon harkinta

Konsernin johto tekee harkintaan perustuvia ratkaisuja, jotka koskevat tilinpäätöksen laadintaperiaatteiden valintaa ja niiden soveltamista. Tämä koskee erityisesti niitä tapauksia, joissa voimassaolevassa IFRS-normistossa on vaihtoehtoisia kirjaamis-, arvostamis- tai esittämistapoja.

Konsernin johto käytti erityistä harkintaa, koska johto päätti, että VALA Group Oy raportoidaan konsernitilinpäätöksessä kuten täysin omistettu tytäryhtiö, vaikka konserni hankki tilikauden 2018 aikana 60 % yhtiön osakkeista. VALA Group Oy:stä ei ole konsernitilinpäätöksessä erotettu osaomistajien osuutta. Konserni on sen sijaan kirjannut 40 prosentin osaomistajien osuuden hankintaa koskevan rahoitusvelan. Sekä Siili Solutionsilla että myyjillä on oikeus vaatia osaomistajille kuuluvien osuuksien kaupan toteuttamista. Sekä Siili Solutionsilla että myyjillä on oikeus toteuttaa kauppa loppuista 40 prosentista VALA Group Oy:n osakkeista aikaisintaan vuoden 2021 alussa. Myöhemmin mahdollisesti hankittavien osakkeiden kauppahinta määräytyy VALA Group Oy:n liikevaihdon kasvun ja kannattavuuden perusteella.

Konsernin liikearvo on kohdistettu kahdelle rahavirtaa tuottavalle yksikölle, eli VALA Group Oy:lle ja muulle Siili Solutions -konsernille poislukien VALA Group Oy. VALA Group Oy on muusta konsernista erillinen rahavirtaa tuottava yksikkö, koska se toimii itsenäisesti omana tulosyksikkönään. Muuta konsernin liiketoimintaa harjoitetaan keskitetysti, myös sopimuskannan hallinnointi ja työvoiman allokointi asiakkaisiin toteutetaan yhtenäisesti. Konsernin johdon arvion mukaan konsernissa ei ole VALA Group Oy:n lisäksi muita itsenäisiä ja erillisiä liiketoimintoja, eikä erillisiä yksilöitävissä olevia omaisuuseräryhmiä, joiden kerryttämät rahavirrat olisivat pitkälti riippumattomia muiden omaisuuserien tai omaisuuseräryhmien kerryttämistä rahavirroista.

Arvioihin liittyvät keskeiset epävarmuustekijät

Tilinpäätöksen laadinnan yhteydessä tehdyt arviot pohjautuvat johdon parhaaseen näkemykseen tilikauden päättymispäivänä. Arvioiden taustalla ovat aiemmat kokemukset sekä tulevaisuutta koskevat, tilinpäätöshetkellä todennäköisimpinä pidetyt oletukset. Konsernissa seurataan arvioiden ja oletusten toteutumista sekä näiden taustalla olevien tekijöiden muutoksia jatkuvasti. Muutokset arvioissa ja oletuksissa huomioidaan raportoinnissa sillä tilikaudella, jonka aikana arviota tai oletusta korjataan, ja kaikilla tämän jälkeisillä tilikausilla.

Ne tulevaisuutta koskevat oletukset ja sellaiset tilikauden päättymispäivän arvioihin liittyvät keskeiset epävarmuustekijät, jotka aiheuttavat merkittävän riskin konsernin varojen ja velkojen kirjanpitoarvojen muuttumisesta olennaisesti seuraavan tilikauden aikana, on esitetty seuraavissa kappaleissa.

Liiketoimintojen yhdistämisessä hankittujen aineettomien hyödykkeiden ja ehdollisen vastikkeen käyvän arvon määrittäminen

Merkittävässä liiketoimintojen yhdistämisissä konserni käyttää ulkopuolista neuvonantajaa arvioitaessa aineettomien hyödykkeiden käyviä arvoja.

Ehdollisen vastikkeen tai vähemmistöosuuden kauppahinnan hankinta-ajankohdan käypä arvo on kirjattu osana hankinnan kohteesta luovutettua vastiketta. Kun ehdollinen vastike luokitellaan rahoitusvelaksi, arvostetaan velan käypä arvo jokaisena raportointipäivänä. Käyvän arvon muutos kirjataan tulosvaikutteisesti.

Johto uskoo käytettyjen arvioiden ja oletusten olevan riittävän tarkkoja käyvän arvon määrittämisen pohjaksi. Lisäksi konsernissa käydään läpi vähintään jokaisena raportointikauden päättymispäivänä mahdolliset viitteet niin aineellisten kuin aineettomienkin hyödykkeiden arvonalentumisesta.

Arvonalentumistestaus

Konsernissa testataan vuosittain mahdollisen arvonalentumisen varalta liikearvo ja keskeneräiset aineettomat hyödykkeet sekä arvioidaan viitteitä arvonalentumisesta edellä laadintaperiaateissa esitetyn mukaisesti. Rahavirtaa tuottavan yksikön kerrytettävissä oleva rahamäärä on määritetty käyttöarvoon perustuvien laskelmien avulla. Näiden laskelmien laatiminen edellyttää arvioiden käyttämistä.

Laskelmat rahavirtaa tuottavan yksikön käyttöarvosta, joita käytetään liikearvon arvonalentumistestauksessa, on tehty konsernin johdon tekemien oletusten ja arvioiden perusteella.

Liikevaihto ja tuloutusperiaatteet

Konsernin myyntituotot asiakassopimuksista muodostuvat tietojärjestelmien kehityspalvelujen myymisestä saaduista maksuista. Tulovirrat asiakassopimuksista muodostuvat työmyynnistä, projektiitoimituksista, lisenssimyynnistä, ylläpidosta ja muista palveluista. Tulovirrat työmyynnistä ja muista palveluista tuloutetaan ajan kuluessa. Tulovirrat projektiitoimituksista, lisenssimyynnistä ja ylläpidosta tuloutetaan suoritusvelvoitteen täyttymisasteen mukaisesti. Konserni yksilöi asiakassopimusten suoritevelvoitteet ja kohdistaa myyntituotot erillismyynitointien suhteessa eri suoritevelvoitteille.

Asiakassopimuksista saatavat tulovirrat eivät sisällä merkittäviä rahoituskomponentteja tai merkittäviä muuttuvia vastikkeita, ja asiakkaat suorittavat vastikkeet rahana.

Siili Solutionsilla ei ole olennaisia asiakassopimuksen saamisesta aiheutuvia lisämenoja, jotka täyttäisivät aktivointikriteerit.

Mahdolliset lisämenot on kirjattu kuluksi, kun ne ovat toteutuneet, koska niiden perusteella aktivoitava omaisuus on kirjattaisiin kuluksi viimeistään vuoden kuluessa jäsenen syntymisestä. Siiluksolutionsalissa ei ole myöskään sellaisia sopimuksen täyttämistä johtuvia menoja, jotka täytyisi aktivoida.

TILIKAUDELLA 2019 SOVELLETUT UUDET JA MUUTETUT STANDARDIT

Siili Solutions on noudattanut 1.1.2019 lähtien seuraavia voimaan tulleita uusia ja muutettuja standardeja:

IFRS 16 Vuokrasopimukset (sovellettava 1.1.2019 tai sen jälkeen alkavilla tilikausilla). Uusi standardi korvasi IAS 17 -standardin ja siihen liittyvät tulkinnot. IFRS 16 -standardi edellyttää vuokralle otettajilla vuokrasopimusten merkitsemistä taseeseen käyttöoikeus-omaisuuseränä ja rahoitusvelkana. Taseeseen merkitsemisestä on kaksi helpotusta, jotka koskevat lyhytaikaisia enintään 12 kuukautta kestäviä vuokrasopimuksia sekä arvoltaan vähäarvoisia hyödykkeitä.

Siili Solutions otti IFRS 16 -standardin käyttöön 1.1.2019 soveltamalla yksinkertaistettua menettelyä helpotukseensa: kaikki yli vuoden mittaiset vuokrasopimukset, jotka vuoden 2018 tilinpäätöksessä luokiteltiin operatiivisiksi vuokrasopimuksiksi, kirjattiin taseeseen, paitsi sopimukset, jotka ovat arvoltaan vähäisiä eli noin 5 000 euron suuruisia tai enintään vuoden mittaisia. Standardin käyttöönotto ei vaikuttanut 1.1.2019 kertyneisiin voittovaroihin, eikä standardin käyttöönoton takia oikaistu vuoden 2018 vertailutietoja. Konsernin vuokrasopimukset ovat etupäässä toimitilavuokrasopimuksia.

Siili Solutions kirjasi 1.1.2019 taseeseen 3 578 tuhannen euron suuruisen vuokrasopimusvelan ja käyttöoikeusomaisuuserän.

Siltalaskelma IFRS 16 -käyttöönosta	
1 000 EUR	
Konsernin vuokravastuut 31.12.2018	1 147
Lyhytaikaiset ja vähäarvoiset sopimukset	-559
Uudet sopimukset ⁽¹⁾	37
Diskonttoteikijä	-216
Sopimuskauden muutos vuokravastuiden vähimmäisvuokrasta IFRS 16 -sopimuskauteen	3 169
Konsernin vuokrasopimusvelka 1.1.2019	3 578

¹⁾ Sisältää 1.1.2019 voimaantulleet vuokrasopimukset

Taseeseen kirjattavat vuokrasopimusvelka ja käyttöoikeusomaisuuserä on arvioiteltu tulevien vuokramaksujen nykyarvoon. Diskontauksessa käytetään diskontauksenkorkona lisäluoton korkoa, joka on 1,2–3,2 prosenttiyksikköä, ja lisäluoton korko on määriteltä konserniyhtiöille niiden yrityskohtaiset ja maantieteelliset riskitekijät huomioon ottaen. Siili Solutions ei erotele vuokrasopimusten palvelukomponentteja.

Uuden standardin käyttöönotto paransi konserniin vuoden 2019 käyttökatetta 1 292 tuhatta euroa ja pienensi tilikauden voittoa 12 tuhatta euroa verrattuna aiempaan IAS 17-standardiin. Taseeseen kirjatuista käyttöoikeusomaisuuseristä kirjattiin poistot ja vuokramaksuvelasta korkokulut vuokratulujen sijasta. Siili Solutions sovelsi standardin helpotusta, eikä kirjannut taseeseen lyhytaikaisia eikä vähäarvoisia vuokrasopimuksia. Lisäksi konserni on hyödyntänyt mahdollisuuden olla erottelematta vuokrasopimusten palvelukomponentteja.

Konsernitaseessa 31.12.2019 käyttöoikeusomaisuuserän määrä on 5 400 tuhatta euroa ja vuokranmaksuvelan määrä 5 429 tuhatta euroa.

Konsernin tilikauden 2019 rahavirtalaskelmassa IFRS 16 -standardin soveltamisalaan kuuluvien vuokrien maksut jaetaan vuokranmaksuvelvoittein lyhennykseksi, joka esitetään rahoituksen rahavirrassa vuokranmaksuvelkaa pienentävänä maksuna ja koron maksuun, joka esitetään liiketoiminnan rahavirrassa. Standardin soveltaminen paransi vuoden 2019 liiketoiminnan rahavirtaa 1 248 tuhatta euroa ja heikensi rahoituksen rahavirtaa 1 179 tuhatta euroa.

IFRIC 23 Tuloverokäsittelyjä koskeva epävarmuus (sovellettava 1.1.2019 tai sen jälkeen alkavilla tilikausilla). Tulkinta selvittää kirjanpitoäksittelyä tilanteessa, jossa yhteisön verotuskellinen ratkaisu odottaa vielä veroviranomaisen hyväksymistä. Kirjanpitoäksittelyn vaikuttaa arvio siitä, tuleeko veroviranomainen hyväksymään yhteisön valitseman ratkaisun vai ei. Tätä harkittaessa oletetaan, että veroviranomaisella on pääsy kaikkeen asiaan kuuluvaan tietoon arvioideaan yhteisön ratkaisua. Tulkinnalla ei ole vaikutusta Siili Solutionsin konsernitilinpäätökseen.

Muutokset IFRS 9:ään – Etukäteen suoritettavaa maksua koskevat ominaisuudet, joihin liittyy negatiivinen korvaus (sovellettaisiin 1.1.2019 tai sen jälkeen alkavilla tilikaudilla). Muutokset mahdollistavat joidenkin, ennen eräpäivää tapahtuvan maksun mahdollistavien rahoitusvarojen arvostamisen jaksotettuun hankintamenoon.

Muutokset IAS 28:ään – Pitkäaikaiset osuudet osakkuus- ja yhteis-
yrityksissä [sovellettava 1.1.2019 tai sen jälkeen alkavilla tilikausilla].
Muutokset selventävät, että IFRS 9 -standardia sovelletaan sellaisiin
pitkäaikaisiin osuuksiin osakkuus- ja yhteisyrityksissä, jotka muo-
dostavat osan nettosijoituksesta osakkuus- tai yhteisyritykseen.

MYÖHEMMIN SOVELLETTAVAT UUDET JA UUDISTETUT STANDARDIT JA TULKINNAT

Siili Solutions ei ole vielä tilikaudella 2019 soveltanut seuraavia, IASB:n jo julkistamia uusia tai uudistettuja standardeja ja tulkintoja. Konserni ottaa käyttöönsä kunkin standardin ja tulkinnon voimaantulopäivästä lähtien, tai mikäli voimaantulopäivä on muu kuin tilikauden ensimmäinen päivä, voimaantulopäivää seuraava tilikauden alusta lukien. Uusilla tai uudistetuilla standardeilla eikä standarditulkinnoina odoteta olevan olennaista vaikutusta Siili Solutionsin konsernitilinpäätökseen.

Muutokset IFRS-standardeihin sisältyviin käsitteellistä viitekehystä koskeviin viittauksiin (sovellettava 1.1.2020 tai sen jälkeen alkavilla tilikausilla). Uudistettu viitekehys kokoa viime vuosina käyttöön otetuissa standardeissa IASB:n käyttämän ajattelun. Käsitteellinen viitekehys palvelee pääasiassa IASB:n työkaluna standardien kehittämisessä sekä tukee IFRS-tulkintakomiteaa standardien tulkinnessa. Viitekehys ei kumoaa yksittäisten IFRS-standardien vaatimuksia.

Muutokset IAS 1:een ja IAS 8:aan – Olennaisen määritelmä (sovellettava 1.1.2020 tai sen jälkeen alkavilla tilikausilla). Muutokset selvittävät olennaisuuden määritelmää ja sisältävät ohjeistusta helpottamaan käsitteen johdonmukaista soveltamista kaikissa IFRS-standardeissa. Lisäksi määritelmään liittyviä selityksiä on parannettu.

Interest Rate Benchmark Reform – Amendments to IFRS 9, IAS 39 and IFRS 7 (sovellettava 1.1.2020 tai sen jälkeen alkavilla tilikautilla). Muutoksien taustalla ovat menneillä olevaan viitekorkeojen vertailuarvoasetuksen (IBOR-reformi) valmisteluun ja käyttöönottoon liittyvät epävarmuustekijät. Muutoksilla helpotetaan rahoitusinstrumenttien suojauslaskennan edellytysten täyttämistä IBOR-reformia edeltävällä kaudella.

Muilla julkaistuilla uusilla ja uudistetuilla standardeilla ei odoteta olevan vaikutusta Silli Solutionsin konsernitilinpäätökseen.

3. Liikevaihdon jakautuminen ja maantieteellisiä alueita koskevat tiedot

TULOUTTAMISPERIAATTEET

Liikevaihdon kirjaamisessa sovelletaan IFRS 15 Myyntituotot asiakassopimuksista -standardin viisivaiheista mallia. Mallissa ryhtylöidään asiakassopimus, sopimuksen suoriteltavoitteet, määrittämään transaktiohinna, kohdistetaan transaktiohinna suoriteltavoitteille sekä kirjataan myyntituotot. Konserni kirjaa liikevaihdoksi myyntituotot vähennettynä välillisillä veroilla, eli rahamääränä, johon konserni odottaa olevansa oikeutettu luovuttamiaan palveluita vastaan.

Konsernin myyntituotot asiakassopimuksista muodostuvat tietojärjestelmien kehityspalvelujen myymisestä saaduista maksuista. Konsernin merkittävät tulovirrat asiakassopimuksista muodostuvat työmyynnistä, projektitoimituksista, lisenssimyynnistä, ylläpidosta ja muista palveluista, jotka muodostavat asiakassopimusten eroteltavissa olevat suoritevelvoitteet. Myyntituotot kaikista suoritevelvoitteista kirjataan ajan kuluessa määräysvallan siirtymässä asiakkaille. Tulovirrat projektitoimituksista ja ylläpidosta tulotetaan suoritevelvoitteen täyttymisasente mukaisesti. Konserni yksilöi asiakassopimusten suoritevelvoitteet ja kohdistaa transaktiohinnan erillismyyntihintojen suhteessa eri suoritevelvoitteille, koska asiakkain katsotaan hyötyvän palvelusta samalla kun palvelu luovutetaan.

Konserni soveltaa käytännön apukeinoa, joka koskee raportointipäivänä jäljellä oleville suoritelveloille kohdistetun transaktiohinnan esittämistä. Käytännön apukeinoa voi soveltaa, kun konsernin suoritelveloitteet, jotka ovat raportointipäivänä vielä suoritamatta, ovat yleisesti osa sopimusta, jonka alkuperäinen odotettavissa oleva kestoaika on enintään yksi vuosi tai kirjattavat myyntituotot vastaavat tarkasteluhetkeen mennessä konsernin tuottaman suoritteen arvoa asiakkaille.

Konserni kirjaa myyntituotot tuntiperusteisesti laskutettavasta työmyynnistä ja muiden palvelujen mynnistä ajan kuluessa, sitä mukaa kun palvelua tuotetaan asiakkaalle.

Projekti-toimitusten tulouttamisessa täyttymisasteen etene-
mistä seurataan koko projekti-toimituksen ajan. Kun projekti-
toimituksen täyttymisastetta määritellään, tarkasteluhetkeen
mennessä tehtyjä työtunteja verrataan hankkeen arvioitun
kokonaistyötuntimäärään.

Projektiitoimituksen alkuvaiheessa hankkeesta saatavia tuottoja kirjataan vain syntyneiden menojen määrään asti, kunnes projektin täyttymisaste voidaan luotettavasti määritellä. Hankkeesta saatavia myyntituottoja kirjataan vain siihen määrään asti, kuin toteutuneita menoja vastaava rahamäärä on todennäköisesti saatavissa. Mikäli projektiitoimituksen sopimus sisältää muuttuvan vastikkeen, esimerkiksi tavoitepalkkion, muuttuva vastike kirjataan myyntituotoksi vain siihen määrään asti, kun on erittäin todennäköistä, että se voidaan tulouttaa. Mikäli on todennäköistä, että hankkeen kokonaiskustannukset ylittävät hankkeesta saatavat kokonaistuotot, odotettavissa oleva tappio kirjataan välittömästi kuluksi.

Jos konserni luovuttaa asiakkaalle palveluja ennen kuin asiakas maksaa vastikkeen tai maksu erääntyy, sopimus esitetään saamisena (sopimuksen perustuvana omaisuuseränä) lukuun ottamatta määriä, jotka esitetään myyntisaamisena.

Jos asiakas maksaa vastikkeen tai konsernilla on vastikemäärään
 ehdoton oikeus ennen kuin konserni luovuttaa palvelun asiak-

kaalle, sopimus esitetään tilinpäätöksessä sopimukseen perustu-
vana velkana, kun maksu on suoritettu tai erääntynyt (sen mukaan
kumpi näistä on aikaisempi).

Lisenssien tai palvelimien myynnistä kirjataan myyntituotot, kun konserni on toimittanut lisenssin tai palvelimen asiakkaalle, ja tuotteeseen liittyvät merkittävät riskit, edut ja määräysvalta ovat siirtyneet ostajalle.

Ylläpidosta kirjataan myyntituotot täyttymisasteen perusteella. Täyttymisaste määritellään sopimuskauden aikana tehtyjen työtuntien suhteessa arvioituun ja/tai asiakkaan kanssa sovitettuun enimmäistuntimäärään.

Konserni laskuttaa myyntituotot asiakkailta palvelun suorittamiskuukauden lopussa. Laskut erääntyvät yleensä kuukauden sisällä palvelun suorittamiskuukauden päättymisestä.

TOIMINTASEGMENTIT

Konsernilla on yksi raportoitava segmentti, joka tarjoaa asiakkailleen tietojärjestelmien kehityspalveluja. Konsernin ylin operatiivinen päättövaltakäyttö on toimitusjohtaja. Siili Solutionsin liiketoimintamallin, tuoteportfolion, toiminnan luonteen ja hallintorakenteen vuoksi raportoitava toimintasegmentti on koko konserni. Segmentin tulot ovat yhteneväisiä konsernin lukujen kanssa. Konsernilla oli tilikaudella 2019 yksi asiakas, jonka osuus konsernin ulkoisesta liikevaihdesta ylitti 10 % rajan ja muodosti 16,6 % (2018: 16,5 %) konsernin ulkoisesta liikevaihdesta.

Liikevaihto		
1 000 EUR	2019	2018
Myynti kotimaahan	69 218	61 032
Myynti ulkomaille	11 326	9 348
Yhteensä	80 544	70 380

Pitkääaikaiset varat		
1 000 EUR	2019	2018
Kotimaassa	29 238	25 793
Ulkomailla	306	212
Yhteensä	29 544	26 005

Myyntituotteiden jaottelu liikevaihtoryhmittäin		
1 000 EUR	2019	2018
Työmyynti	73 626	60 276
Projektitoimitukset	2 204	4 571
Lisenssimyynti	738	783
Ylläpito ja muut palvelut	3 977	4 750
Yhteensä	80 544	70 380

Suoritevelvoitteiden täyttymisen ajoittuminen		
1 000 EUR	2019	2018
Yhtenä ajankohtana		
Ajan kuluessa	80 544	70 380
Yhteensä	80 544	70 380

Asiakassopimuksiin perustuvat taseeseen merkityt määrät

1 000 EUR	2019	2018
Myyntisaamiset (liitetieto 17)	12 628	10 949
Sopimuksista johtuvat varat (liitetieto 17)	263	245
Sopimuksista johtuvat velat (liitetieto 24)	822	274
Yhteensä	13 713	11 469

Asiakassopimuksiin perustuvien siirtosaamisten ja siirtovelkojen muutos

1 000 EUR	2019		2018	
	Varat	Velat	Varat	Velat
Raportointikauden myyntituotot jotka sisältyivät 1.1. sopimukseen perustuvaan velkaan		274		579
Asiakailta saatujen vastikkeiden lisäys vähennettynä tilikaudella kirjatuilla rahamäärillä		548		-305
Myyntisaamisiin siiretyt omaisuuserät	-245		-423	
Lisäykset suoritevelvotteen täyttymisen johdosta	508		668	
Yhteensä	263	822	245	274

4. Liiketoiminnan muut tuotot

Liiketoiminnan muihin tuottoihin kirjataan muut kuin varsinaiseen liiketoimintaan kuuluvat tuotot.

Julkiset avustukset kirjataan, kun on kohtuullisen varmaa, että ne tullaan saamaan ja konserni täyttää avustuksen saamisen ehdot.

Julkiset avustukset kirjataan tulosvaikutteisesti sillä kaudella, jonka aikana oikeus avustuksen saamiseen syntyy. Konsernin julkiset avustukset esitetään liiketoiminnan muissa tuotoissa.

1 000 EUR	2019	2018
Julkiset avustukset	391	164
Palkkiotuotot CRM-lisensseistä	26	35
Muut tuottoerät	33	66
Yhteensä	451	265

5. Materiaalit ja palvelut

Materiaalit ja palvelut koostuvat palvelutyövoiman käytöstä aiheutuneista alihankintakustannuksista sekä lisenssi- ja palvelinostoista.

1 000 EUR	2019	2018
Materiaalit ja palvelut	14 785	12 905
Yhteensä	14 785	12 905

6. Työsuhde-etuuksista aiheutuvat kulut

ELÄKEVELVOITTEET

Eläkejärjestelyt luokitellaan etuuspohjaisiksi tai maksupohjaisiksi järjestelyiksi. Maksupohjaisissa järjestelyissä konserni suorittaa kiinteitä maksuja erilliselle yksikölle ja konsernilla ei ole oikeudellista eikä tosiasiallista velvoitetta lisämaksujen suorittamiseen. Maksupohjaisiin eläkejärjestelyihin tehdyt suoritukset kirjataan tulosvaikutteisesti työsuhde-etuuksista aiheutuviksi kuluiksi sillä tilikaudella, jota veloitus koskee.

Konsernin eläkejärjestelyt on luokiteltu maksupohjaisiksi eläkejärjestelyiksi.

Palkat, palkkiot ja muut työsuhde-etuuksista aiheutuneet kulut			
1 000 EUR	2019	2018	
Palkat	41 768	35 807	
Eläkekulut - maksupohjaiset järjestelyt	6 558	6 253	
Osakeperusteiset maksut	53	44	
Muut henkilösivukulut	1 524	1 456	
Yhteensä	49 902	43 561	

Tilikauden 2019 työsuhde-etuuksista aiheutuneet kulut sisälsivät edellisen toimitusjohtajan työsuhteen päättämisestä aiheutuneen kertaluonteisen kuluerän, 270 tuhatta euroa.

Konsernin henkilömäärä	2019	2018
Henkilömäärä vuoden lopussa	737	697
Henkilömäärä keskimäärin	717	630

Tiedot johdon työsuhde-etuuksista ja lainoista esitetään liitetiedossa 30 Lähipiiritapahtumat. Tiedot osakeperusteisista maksuista ja järjestelyistä esitetään liitetiedossa 21 Osakeperusteiset maksut.

7. Tutkimus- ja kehittämismenot

Tutkimusmenot kirjataan kuluksi tulosvaikutteisesti kaudelle, jolla ne syntyvät.

Kehittämismenot aktivoidaan taseeseen ainoastaan, mikäli konserni täyttää IAS 38 -standardissa esitetyt vaatimukset kehittämismenojen aktivoinnille. Aktivoidut kehittämismenot poistetaan taloudellisen vaikutusajan kuluessa. Hyödykkeestä kirjataan poistoja siitä lähtien, kun se on valmis käytettäväksi. Hyödyke, joka ei ole vielä valmis käytettäväksi, testataan vuosittain arvonalentumisen varalta. Aktivoidut kehittämismenot arvostetaan alkupe- räisen kirjaamisen jälkeen hankintamenoon kertyneillä poistoilla ja arvonalentumisilla vähennettyinä. Muut kehittämismenot kirjataan kuluksi.

Aiemmin kuluiksi kirjattuja kehittämismenoja ei aktivoida enää myöhemmillä kausilla. Kuluksi kirjatut tutkimus- ja kehittämismenot sisältyvät konsernin tuloslaskelmassa liiketoiminnan muihin kuluihin.

1 000 EUR	2019	2018
Tutkimus- ja kehittämismenot	1 253	1 192
Yhteensä	1 253	1 192

8. Poistot ja arvonalentumiset

Poistot hyödykeryhmittäin

1 000 EUR	2019	2018
Aineettomat hyödykkeet		
Asiakassuhteet	913	632
Muut aineettomat hyödykkeet	572	252
Poistot aineettomista yhteensä	1 485	884

Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet

Perusparannusmenot	85	77
Koneet ja kalusto	571	685
Käyttöoikeusomaisuuserä	1 223	
Poistot aineellisista yhteensä	1 879	762
Poistot aineettomista ja aineellisista yhteensä	3 363	1 646

Konsernissa ei ole tehty aineellisten tai aineettomien hyödykkeiden arvonalentumisia tilikausilla 2019 eikä 2018.

9. Liiketoiminnan muut kulut

1 000 EUR	2019	2018
Vapaaehtoiset henkilöstösivukulut	1 912	1 875
Matkakulut	923	866
Vuokra- ja ajoneuvokulut (*)	1 206	1 992
IT-kulut	2 003	1 658
Markkinointi-, myynninedistämis- ja viestintäkulut	730	446
Asiantuntijapalvelut	1 194	2 355
Liiketoiminnan muut kulut	1 245	874
Yhteensä	9 211	10 067

*) Vuoden 2018 vertailuluku ei ole vertailukelpoinen, koska IFRS 16 -standardin käyttöönoton yhteydessä ei oikaistu kyseisen vuoden tietoja.

Liiketoiminnan muut kulut sisälsivät tilikautena 2019 vuokratulujä vähäarvoisista vuokrasopimuksista 215 tuhatta euroa ja lyhytaikaisista vuokrasopimuksista 572 tuhatta euroa.

Lisätietoja konsernin vuokrasopimuksista on esitetty liitetiedossa 28 Vuokrasopimukset.

Tilintarkastuspalkkiot

1 000 EUR	2019	2018
Tilintarkastus	125	65
Veroneuvonta	10	7
Todistukset ja lausunnot	1	
Muut palvelut		12
Yhteensä	136	84

10. Rahoitustuotot ja -kulut

KOROT JA OSINGOT

Korkotuotot kirjataan efektiivisen koron menetelmällä. Osinkotuotot kirjataan silloin, kun oikeus osinkoon on syntynyt.

Korkorisikiltä suojautumiseksi tehdyt johdannaisopimukset on arvostettu käypään arvoon. Johdannaisopimuksiin liittyvät korkoerot on jaksotettu ajan kulumisen perusteella rahoitus- tuotoksi ja -kuluksi.

Rahoitustuotot

1 000 EUR	2019	2018
Korkotuotot	9	
Muut rahoitustuotot		
Yhteensä	9	

Rahoituskulut

1 000 EUR	2019	2018
Korkokulut jaksotettuun hankintameno- on arvostettavista rahoitusveloista	-101	-56
Korkokulut, IFRS 16	-69	
Muut korkokulut	-4	-17
Ehdollisen lisäkauppahinnan diskonttauksen vaikutus	-73	-30
Realisoituneet valuuttakurssitappiot	-41	-37
Muut rahoituskulut	-138	-13
Yhteensä	-425	-153
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-416	-153

11. Tuloverot

Tuloslaskelman verokulu muodostuu kauden verotettavaan tuloon perustuvasta verosta ja laskennallisesta verosta. Verot kirjataan tulosvaikutteisesti, paitsi silloin kun ne liittyvät liiketoimintojen yhdistämiseen tai suoraan omaan pääomaan kirjattuihin eriin tai muihin laajan tuloksen eriin.	Laskennallinen verovelka kirjataan pääsääntöisesti kaikista väliaikaisista eroista kirjanpitoarvon ja verotuksellisen arvon välillä. Poikkeuksellisesti laskennallista verovelkaa ei kirjata tytäryhtiöihin tehdyistä sijoituksista silloin, kun konserni pystyy määräämään väliaikaisen eron purkautumisajankohdan, eikä väliaikainen ero todennäköisesti purkautu ennakoitavissa olevassa tulevaisuudessa.
Kauden verotettavaan tuloon perustuva vero lasketaan verotettavaa tulosta kunkin maan voimassaolevan verokannan tai tilinpäätöspäivään mennessä käytännössä hyväksytyn verokannan perusteella. Veroa oikaistaan mahdollisilla edellisiin kausiin liit-tyvillä veroilla.	Laskennallista verovelkaa ei kuitenkaan kirjata liikearvon alkuperäisestä kirjaamisesta eikä omaisuuserän tai velan alkuperäisestä kirjaamisesta silloin, kun kyseessä ei ole liiketoimintojen yhdistäminen, eikä liiketapahtuma toteutumisaikanaan vaikuta kirjanpidon tulokseen eikä verotettavaan tuloon. Merkittävimmät väliaikaiset erot syntyvät liiketoimintojen hankintojen yhteydessä tehdyistä käypiin arvoihin perustuvista oikaisuista.
Kirjanpitoarvon ja verotuksellisen arvon väliaikaisista eroista las-ketaan ja kirjataan laskennalliset verot. Laskennalliset verot laske-taan käyttämällä raportointikauden päättymispäivään mennessä säänneltyjä verokantoja tai verokantoja, joiden voimaantulo on siihen mennessä käytännössä hyväksytty. Tytäryhtiöiden jaka-mattomista voittovaroista ei kirjata laskennallista veroa siltä osin kuin ero ei todennäköisesti purkautu ennakoitavissa olevassa tulevaisuudessa.	Laskennallinen verosaaminen kirjataan kaikista vähennyskelpoi-sista väliaikaisista eroista ja verotuksessa vähennyskelpoisista tap-pioista. Laskennallinen verosaaminen kirjataan siihen määrään asti kuin on todennäköistä, että tulevaisuudessa syntyy verotet-tavaa tuloa, jota vastaan laskennallinen verosaaminen voidaan hyödyntää. Laskennallisen verosaamisen kirjaamisedellytykset arvioidaan aina jokaisen raportointikauden päättymispäivänä.

Verokulun osatekijät			
1 000 EUR	2019	2018	
Tilikauden verotettavaan tuloon perustuva vero	-1 045	-882	
Laskennallisten verojen muutos	282	147	
Yhteensä	-763	-734	
Verokulun ja konsernin kotimaan 20 % verokannalla laskettujen verojen välinen täsmäytyslaskelma			
1 000 EUR	2019	2018	
Tulos ennen veroja	3 317	2 312	
Verot laskettuna kotimaan verokannalla	-663	-462	
Ulkomaisten tytäryritysten poikkeavat verokannat	3	1	
Verovapaat tuotot	-15	25	
Vähennyskeltottomat kulut	-152	-87	
Yrityshankintoihin liittyvä aikaisempien kausien vero		-149	
Aikaisempien kausien verot	16		
Muut erät	49	-60	
Yhteensä	-764	-734	
Efektiivinen veroaste	-23,0 %	-31,7 %	

12. Osakekohtainen tulos

LAIMENTAMATON OSAKEKOHTAINEN TULOS			
Laimentamaton osakekohtainen tulos lasketaan jakamalla emoyhtiön osakkeenomistajille kuuluva tilikauden voitto tilikau-den aikana ulkona olevien osakkeiden lukumäärän painotetulla keskiarvolla.			
Laimentamaton osakekohtainen tulos	2019	2018	
Emoyhtiön omistajille kuuluva tilikauden voitto (tuhatta euroa)	2 553	1 579	
Osakkeiden lukumäärän painotettu keskiarvo tilikauden aikana, 1 000 kpl	7 000	7 000	
Laimentamaton osakekohtainen tulos (euroa/osake)	0,36	0,23	
LAIMENNETTU OSAKEKOHTAINEN TULOS			
Laimennettu osakekohtainen tulos lasketaan samalla tavalla kuin laimentamaton, mutta laimennettua osakekohtaista tulosta las-kettaessa osakkeiden lukumäärän painotetussa keskiarvossa otetaan huomioon kaikkien laimentavien potentialisten kanta-osakkeiden laimentava vaikutus.			
Kannustinjärjestelyyn kuuluvat optiot ovat ehdollisesti liikkeeseen laskettavia, ja ne huomioidaan laimennettua osakekohtaista tulosta laskettaessa. Optioilla on laimentava vaikutus, kun niiden merkintähinta on alempi kuin osakkeen keskimääräinen mark-kinahinta tilikaudella tai sitä lyhyempänä liikkeessäolonaikana. Laimennusvaikutukseksi tulee liikkeeseen laskettavien osakkei-den lukumäärän ja niiden osakkeiden lukumäärän välinen erotus, jotka olisi laskettu liikkeeseen osakkeiden tilikauden keskimääräi-seen markkinahintaan.			
Laimennettu osakekohtainen tulos	2019	2018	
Emoyhtiön omistajille kuuluva tilikauden voitto (tuhatta euroa)	2 553	1 579	
Osakkeiden lukumäärän painotettu keski-arvo tilikauden aikana, 1 000 kpl	7 000	7 000	
Osakeoptioiden vaikutus, 1 000 kpl			
Osakkeiden lukumäärän painotettu keski-arvo laimennusvaikutuksella oikaistun osakekohtaisen tuloksen laskemiseksi, 1 000 kpl	7 000	7 000	
Laimennettu osakekohtainen tulos (euroa/osake)	0,36	0,23	
OPTIO-OHJELMAT			
Yhtiöllä on neljä voimassa olevaa optio-ohjelmaa. Seuraavassa on esitetty optio-ohjelmien keskeiset ehdot. Tarkemmat tiedot optio-ohjelmista on kerrottu liitetiedossa 21 Osakeperusteiset maksut.			
2016A-optio-ohjelma			
Avainhenkilöille suunnattu optio-ohjelma on voimassa vuo-sina 2016–2020. Järjestelmän piiriin kuuluvien avainhenkilöiden hallussa oli tilikauden 2019 lopussa yhteensä 291 000 (2018: 299 000) optio-oikeutta ja yhtiön hallussa oli 0 (2018: 38 000) optio-oikeutta. Yksi (1) optio-oikeus oikeuttaa merkitsemään yhden (1) Siili Solutions Oyj:n osakkeen. Optio-oikeuksien perusteella merkittävien osakkeiden merkintähinta on 7,50 euroa osakkeelta. Optioilla tapahtuvan osakemerkinnän ehtona on, että yhtiön osakkeen arvo on 60 kaupankäyntipäivän vaihdolla painotetulla keskimäärällä vähintään 14,50 euroa ajalla 1.1.2019–30.6.2020.			
2018A-optio-ohjelma			
Siilin työntekijöille suunnattu optio-ohjelma on osa henkilöstön osakesäästöohjelmaa, jonka hallitus päätti ottaa käyttöön 20.4.2018. Osakesäästöohjelman ensimmäinen säästökausi kesti 17.5.2018–31.1.2019. Enimmäissäästön määrä kuukau-dessä on 400 euroa, ja osallistuja saa palkkiona maksutta Siili Solutions Oyj:n optio-oikeuksia. Jokaista ostettua säästö-osaketta kohden osallistuja saa kaksi optio-oikeutta vuoden 2018A-ohjelmassa ja yhden optio-oikeuden tulevien vuosien säästöohjelmissa. Optio-oikeuksille asetetun vapautumis-kriteerin täytyessä jokainen optio-oikeus oikeuttaa merkitsemään yhden yhtiön uuden tai sen hallussa olevan osakkeen maksa-malla optio-oikeuksien ehtojen mukaisen osakkeen merkintä-hinnan. Optio-oikeuksilla merkittävän osakkeen merkintähinta on osakkeen vaihdolla painotettu keskimääräinen Nasdaq Helsinki Oy:ssä toukokuussa 2018 eli 11,60 euroa osakkeelta. Optio-oikeuksilla merkittävien osakkeiden merkintäaika on 1.8.2020–31.1.2022. Merkintäaika ei kuitenkaan ala, ellei hallituksen asettama yhtiön osakekurssin kehitykseen perustuva vapautuskriteeri täyty viimeistään 31.1.2021.			
Optio-oikeuksia on yhteensä 75 000 kappaletta. Järjestelmän piiriin kuuluvien henkilöiden hallussa oli tilikauden 2019 lopussa yhteensä 51 280 (2018: 16 166) optio-oikeutta ja yhtiön hallussa oli 23 720 (2018: 33 834) optio-oikeutta.			
2018B ja -C-optio-ohjelmat			
Siili Solutions Oyj:n hallitus päätti ottaa käyttöön 10.9.2018 uuden avainhenkilöiden optio-ohjelman. Optio-oikeudella 2018B ja 2018C merkittävän osakkeen merkintähinta on 11,93 euroa per osake, mikä vastaa yhtiön osakkeen vaihdolla painotettua keskimääräistä Nasdaq Helsinki Oy:ssä 15.8.2018–28.8.2018. Osakkeen merkintä-hinta alenee ennen osakemerkintää päätettävien osinkojen ja varojenjaon määrällä. Optio-oikeuksilla 2018B ja 2018C merkittä-vien osakkeiden merkintäaika on 1.2.2021–31.1.2022. Merkintäaika ei kuitenkaan ala, elleivät hallituksen kummallekin optiolajille erikseen asettamat yhtiön osakekurssiin ja taloudellisiin tavoit-teisiin liittyvät kriteerit täyty.			
Optio-oikeuksia annetaan yhteensä enintään 100 000 kappaletta, ja ne oikeuttavat merkitsemään yhteensä enintään yhtä monta yhtiön uutta tai sen hallussa olevaa osaketta. Optio-oikeuksista 67 200 merkitään tunnuksella 2018B ja 32 500 merkitään tunnuk-sella 2018C. Järjestelmän piiriin kuuluvien henkilöiden hallussa oli tilikauden 2019 lopussa yhteensä 95 250 (2018: 100 000) optio-oikeutta ja yhtiön hallussa oli 4 450 (2018: 0) optio-oikeutta.			

2019A-optio-ohjelma

Siilin työntekijöille suunnattu optio-ohjelma on osa henkilöstön osakesäästöohjelmaa, jonka hallitus päätti ottaa käyttöön 24.1.2019. Osakesäästöohjelman ensimmäinen säästökausi kestää 1.2.2019–31.1.2020. Enimmäissäästön määrä kuukau-
dessa on 400 euroa, ja osallistuja saa yhden Siili Solutions Oyj:n optio-oikeuden yhtä ostettua osaketta kohden. Jokainen uusi työn-
tekijä, jolla on säästökaudella 2019–2020 ensimmäistä kertaa mahdollisuus osallistua osakesäästöohjelmaan, saa osallistues-
saan ohjelmaan kutakin yhtä ostettua säästöosaketta kohden kaksi optio-oikeutta. Optio-oikeuksille asetetun vapautumis-
kriteerin täytyessä jokainen optio-oikeus oikeuttaa merkitsemään yhden yhtiön uuden tai sen hallussa olevan osakkeen maksa-
malla optio-oikeuksien ehtojen mukaisen osakkeen merkintä-
hinnan. Optio-oikeuksilla merkittävän osakkeen merkintähinta on osakkeen vaihdolla painotettu keskimurssi Nasdaq Helsinki Oy:ssä maaliskuussa 2019 eli 8,99 euroa osakkeelta. Optio-
oikeuksilla merkittävien osakkeiden merkintäaika on 1.8.2021–31.1.2023. Merkintäaika ei kuitenkaan ala, ellei hallituksen
asettama yhtiön osakekurssin kehitykseen perustuva vapautumis-
kriteeri täyty viimeistään 31.1.2022.

Optio-oikeuksia on yhteensä 50 000 kappaletta. Järjestelmän piiriin kuuluvien henkilöiden hallussa oli tilikauden 2019 lopussa yhteensä 22 838 (2018: 0) optio-oikeutta ja yhtiön hallussa oli 27 162 (2018: 0) optio-oikeutta.

2020A-optio-ohjelma

Siilin työntekijöille suunnattu optio-ohjelma on osa henkilöstön osakesäästöohjelmaa, jonka hallitus päätti ottaa käyttöön 16.12.2019. Osakesäästöohjelman ensimmäinen säästökausi kestää 1.2.2020–31.1.2021. Enimmäissäästön määrä kuukau-
dessa on 400 euroa, ja osallistuja saa yhden Siili Solutions Oyj:n optio-oikeuden yhtä ostettua osaketta kohden. Jokainen uusi työn-
tekijä, jolla on säästökaudella 2020–2021 ensimmäistä kertaa mahdollisuus osallistua osakesäästöohjelmaan, saa osallistues-
saan ohjelmaan kutakin yhtä ostettua säästöosaketta kohden kaksi optio-oikeutta. Optio-oikeuksille asetetun vapautumis-
kriteerin täytyessä jokainen optio-oikeus oikeuttaa merkitsemään yhden yhtiön uuden tai sen hallussa olevan osakkeen maksa-
malla optio-oikeuksien ehtojen mukaisen osakkeen merkintä-
hinnan. Optio-oikeuksilla merkittävän osakkeen merkintähinta on osakkeen vaihdolla painotettu keskimurssi Nasdaq Helsinki Oy:ssä maaliskuussa 2020. Optio-oikeuksilla merkittävien osak-
keiden merkintäaika on 1.8.2022–31.1.2024. Merkintäaika ei kui-
tenkaan ala, ellei hallituksen asettama yhtiön osakekurssin kehi-
tykseen perustuva vapautumiskriteeri täyty viimeistään 31.1.2023. Optio-oikeuksia on yhteensä 50 000 kappaletta.

SUUNNATUT OSAKEANNIT

Siili Solutions Oyj ei järjestänyt suunnattuja osakeanteja vuonna 2019 eikä 2018.

13. Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet

Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet on arvostettu hankinta-
menoon vähennettynä kertyneillä poistoilla ja arvonalentumis-
tappioilla. Hankintameno sisältää menot, jotka välittömästi aiheu-
tavat aineellisen käyttöomaisuuserän hankinnasta.

Myöhemmin syntyvät, kooltaan merkittävät uudistus- ja peruspa-
rannushankkeiden menot sisällytetään hyödykkeen kirjanpitoar-
voon tai kirjataan erillisenä hyödykkeenä vain, mikäli on todennä-
köistä, että hyödykkeeseen liittyvä vastainen taloudellinen hyöty
koituu konsernin hyväksi ja hyödykkeen hankintameno on luo-
tettavasti määritettävissä. Uudistettuun omaisuuserään liittyvä
mahdollinen jäljellä oleva kirjanpitoarvo kirjataan pois taseesta.
Tavanomaiset huolto-, korjaus ja kunnossapitomenot kirjataan
tulosvaikutteisesti kaudella, jolla ne ovat toteutuneet.

Hyödykkeistä tehdään tasapoistoja arvioidun taloudellisen vaikutus-
ajan kuluessa. Poistojen tekeminen aloitetaan, kun omaisuuserä
on valmis käytettäväksi, ts. kun se on sellaisessa sijaintipaikassa ja
kunnossa, että se pystyy toimimaan johdon tarkoittamalla tavalla.
Aineellisten hyödykkeiden poistoajat:

- Koneet ja kalusto 3–5 vuotta
- Vuokrahuoneistojen 3–5 vuotta
perusparannusmenot
- Käyttöoikeusomaisuuserät 2–5 vuotta

Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet

1 000 EUR	Perusparannusmenot	Koneet ja kalusto	Keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Hankintameno 1.1.2019	348	2 725		3 073
Lisäykset		78	249	326
Vähennykset	-227	-282		-508
Kurssierot	1	4		5
Siirrot erien välillä		140	-140	
Hankintameno 31.12.2019	122	2 665	109	2 895
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.2019	213	1 714		1 927
Poistot	85	571		656
Vähennykset	-227	-267		-494
Kurssierot		3		3
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 31.12.2019	72	2 021		2 093
Kirjanpitoarvo 31.12.2019	50	644	109	803

1 000 EUR	Perusparannusmenot	Koneet ja kalusto	Keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Hankintameno 1.1.2018	287	2 103	3	2 393
Lisäykset	52	282	356	690
Vähennykset			-4	-4
Kurssierot	-3	-3		-6
Siirrot erien välillä	12	343	-355	
Hankintameno 31.12.2018	348	2 725		3 073
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.2018	138	1 032		1 171
Poistot	77	685		762
Vähennykset				
Kurssierot	-2	-3		-5
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 31.12.2018	213	1 714		1 927
Kirjanpitoarvo 31.12.2018	134	1 011		1 145

Käyttöoikeusomaisuuserät

1 000 EUR	Rakennukset ja rakennelmat
Hankintameno 1.1.2019	3 578
Lisäykset	3 030
Vähennykset	
Kurssierot	19
Siirrot erien välillä	
Hankintameno 31.12.2019	6 627
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.2019	
Poistot	1 223
Vähennykset	
Arvonalentuminen	
Kurssierot	4
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 31.12.2019	1 227
Kirjanpitoarvo 31.12.2019	5 400

Poistojen tarkempi erittely löytyy liitetiedosta 8 Poistot ja arvonalentumiset.
Keskeneräiset investoinnit sisältävät pääasiassa vuokrahuoneistojen perusparannusmenoja.

14. Aineettomat hyödykkeet

LIIKEARVO

Liiketoimintojen yhdistämisistä kirjataan liikearvoa, jos luovutettu vastike, määräysvallattomien omistajien osuus hankinnan koh- teessa ja aiemmin omistettu osuus yhteensä ylittävät hankitun nettovarallisuuden käyvän arvon.

Liikearvosta ei kirjata poistoja. Liikearvo testataan mahdollisen arvonalentumisen varalta vuosittain ja tämän lisäksi aina, kun esiintyy jokin viite siitä, että liikearvo saattaa olla alentunut. Tätä tarkoitusta varten liikearvo on kohdistettu rahavirtaa tuottaville yksiköille. Liikearvo arvostetaan alkuperäiseen hankintamenoon vähennettynä kertyneillä arvonalentumisilla.

ASIAKASSUHTEET JA MUUT AINEETTOMAT HYÖDYKKEET

Asiakassuhteet

Olemassa olevat asiakassuhteet on arvostettu käypään arvoon hankinta-ajankohtana. Asiakassopimukset hankittiin osana liike- toimintojen yhdistämisistä vuosina 2014, 2017 ja 2018.

Muut aineettomat hyödykkeet

Aineeton hyödyke merkitään taseeseen alkuperäiseen hankin- tamenoon siinä tapauksessa, että hankintameno on määritet- tävissä luotettavasti ja on todennäköistä, että omaisuuserästä johtuva odotettavissa oleva vastainen taloudellinen hyöty koituu konsernin hyväksi.

Aineeton hyödyke, joka syntyy kehittämistoiminnasta, merkitään taseeseen jos

- aineettoman hyödykkeen valmiiksi saattaminen on toteutetta- vissa niin, että hyödyke on konsernin käytettävissä tai myytävissä
- konserni aikoo saattaa aineettoman hyödykkeen valmiiksi tai myydä sen
- konserni pystyy osoittamaan, kuinka aineeton hyödyke tulee tuottamaan vastaista taloudellista hyötyä
- konsernilla on käytössään riittävästi teknisiä, taloudellisia tai muita voimavaroja sekä kehittämistoiminnan loppuun saatta- miseksi että valmiin hyödykkeen myymiseksi tai käyttämiseen
- konserni pystyy määrittelemään luotettavasti menot, jotka johtu- vat aineettomasta hyödykkeestä sen kehittämisvaiheen aikana.

Aineettomat hyödykkeet, joilla on rajallinen taloudellinen vaikutus- aika, kirjataan tasapoistoina kuluiksi tulosvaikutteisesti niiden tunnetun tai arvioidun taloudellisen vaikutusajan kuluessa ja testataan arvonalentumisen osalta, mikäli ilmenee viitteitä mah- dollisesta arvonalentumisesta.

Aineettomien hyödykkeiden, pois lukien liikearvo, poistot kirjataan tasapoistoina kuluiksi tulosvaikutteisesti niiden arvioidun taloudel- lisen vaikutusajan kuluessa siitä hetkestä lähtien, kun omaisuus- erä on valmis käytettäväksi.

Aineettomien hyödykkeiden poistoajat:

- Asiakassuhteet 5–8 vuotta
- Kilpailukiello 3–4 vuotta
- Brändi 3 vuotta
- ERP-järjestelmän implementointimenot 5 vuotta

Aineettomien hyödykkeiden käytöstä poistamisesta ja luovutuk- sista syntyvät myyntivoitot ja -tappiot lasketaan luovutuksesta saatavan vastikkeen ja jäljellä olevan hankintamenon välisenä erotuksena ja kirjataan tulosvaikutteisesti syntymiskaudella.

Aineettomat hyödykkeet

1 000 EUR	Liikearvo	Asiakassuhteet	Muut aineettomat hyödykkeet	Ennakko- maksut	Yhteensä
Hankintameno 1.1.2019	18 815	5 810	1 833		26 458
Lisäykset				21	21
Vähennykset					
Kurssierot					
Siirrot erien välillä			10	-10	
Hankintameno 31.12.2019	18 815	5 810	1 843	11	26 479
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.2019		1 765	252		2 017
Poistot		913	572		1 485
Vähennykset					
Arvonalentuminen					
Kurssierot					
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 31.12.2019		2 678	824		3 502
Kirjanpitoarvo 31.12.2019	18 815	3 133	1 019	11	22 977

1 000 EUR	Liikearvo	Asiakassuhteet	Muut aineettomat hyödykkeet	Ennakko-maksut	Yhteensä
Hankintameno 1.1.2018	11 593	3 010		13	14 984
Lisäykset	7 222	2 800	1 534	298	11 854
Vähennykset				-12	-12
Kurssierot					
Siirrot erien välillä			299	-299	
Hankintameno 31.12.2018	18 815	5 810	1 833		26 826
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.2018		1 133			1 501
Poistot		632	252		884
Vähennykset					
Arvonalentuminen					
Kurssierot					
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 31.12.2018		1 765	252		2 385
Kirjanpitoarvo 31.12.2018	18 815	4 045	1 580		24 440

Poistojen tarkempi erittely on esitetty liitetiedossa 8 Poistot ja arvonalentumiset.

ARVONALENTUMISTESTAUS

Aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden arvonalentuminen

Konserni arvioi jokaisena raportointikauden päättymispäivänä, onko viitteitä siitä, että jonkin omaisuuserän arvo on alentunut. Jos viitteitä ilmenee, arvioidaan kyseisestä omaisuuserästä kerrytettävissä oleva rahamäärä. Liikearvon ja keskeneräisten aineettomien hyödykkeiden kerrytettävissä oleva rahamäärä arvioidaan lisäksi vuosittain riippumatta siitä, onko arvonalentumisesta viitteitä. Liikearvon arvonalentumistestausta tehdään vuosittaisen testauksen lisäksi myös aina kun esiintyy jokin viite siitä, että arvo saattaa olla alentunut. Konsernin testaus suoritetaan vakiintuneen käytännön mukaisesti viimeisen vuosineljänneksin aikana.

Arvonalentumisen kirjaamistarvetta tarkastellaan rahavirtaa tuottavien yksikköjen tasolla, ts. sillä alimmalla yksikkötasolla, joka on pääosin muista yksiköistä riippumaton ja jonka rahavirrat ovat erotettavissa ja pitkälle riippumattomia muiden vastaavien yksiköiden rahavirroista. Rahavirtaa tuottava yksikkö on konsernin alin sellainen taso, jolla liikearvoa seurataan sisäistä johtamista varten.

Kerrytettävissä oleva rahamäärä on omaisuuserän käypä arvo vähennettynä luovutuksesta johtuvilla menoilla tai käyttöarvo sen mukaan, kumpi niistä on suurempi. Käyttöarvolla tarkoitetaan kyseisestä omaisuuserästä tai rahavirtaa tuottavasta yksiköstä saatavissa olevia arvioituja vastaisia nettorahavirtoja, jotka diskontataan nykyarvoonsa. Konserni käyttää kerrytettävissä olevan rahamäärän määrittämiseen käyttöarvoon perustuvia laskelmia.

Jos kerrytettävissä oleva rahamäärä on alhaisempi kuin omaisuuserän kirjanpitoarvo, arvonalentuminen kirjataan kuluna tuloslaskelmaan ja kohdistetaan ensisijaisesti liikearvoon ja tämän jälkeen vähentämään muita omaisuuseriä tasasuhteisesti.

Muusta omaisuuserästä kuin liikearvosta kirjattu arvonalentumistappio peruutetaan siinä tapauksessa, että on tapahtunut muutos niissä arvioissa, joita on käytetty määrittettäessä omaisuuserästä kerrytettävissä olevaa rahamäärää. Arvonalentumistappiota perutaan enintään se määrä, jota omaisuuserän kirjanpitoarvo olisi vastannut ilman arvonalentumistappion kirjaamista. Liikearvosta kirjattua arvonalentumistappiota ei peruta missään tilanteessa.

Arvioiden käyttö

Liikearvon arvonalentumistestausta suorittaessaan yhtiön johto on tehnyt oletuksia ja arvioita, joiden pohjalta laskelmat rahavirtaa tuottavan yksikön käyttöarvosta on tehty. Arvonalentumistestauksen perusteella konsernilla ei ole tarvetta arvonalentumistappioiden kirjaamiseen liikearvosta. Muissa omaisuuserissä ei ole ilmennyt viitteitä arvonalentumisesta.

Liikearvon kohdistaminen

Arvonalentumistestausta varten liikearvo on kohdistettu rahavirtaa tuottaville yksiköille, jotka ovat Siili Solutions -konserni ilman VALA Group Oy:tä ja VALA Group Oy:

1 000 EUR	2019	2018
Siili Solutions	11 593	11 593
VALA Group	7 222	7 222
Yhteensä	18 815	18 815

Arvonalentumistestauksen suorittaminen ja käytetyt oletukset

Arvonalentumistestauksessa kerrytettävissä oleva rahamäärä on määritetty käyttöarvon perusteella. Arvonalentumistestaus on suoritettu 31.10.2019 tilanteen perusteella. Tilikauden 2018 arvonalentumistestaus suoritettiin 31.12.2018 tilanteesta. Arvonalentumistestaus suoritetaan välittömästi myös silloin, jos on havaittavissa viitteitä mahdollisesta arvonalentumisesta.

Rahavirtaennusteet pohjautuvat konsernin johdon ennusteisiin, jotka emoyhtiön hallitus on hyväksynyt. Seuraavan vuoden ennusteet perustuvat konsernin budjetoimiin lukuihin, minkä jälkeen seuraavien kolmen vuoden ajanjakson ennusteet perustuvat konsernin pitkän aikavälin tavoitteisiin. Tämän jälkeen kasvuksi on ennakoitu tasaista 2 %:n kasvua (myös terminaaliarvo).

Yhtiön historiallinen kasvu ja toimialojen digitalisoituminen tukevat lähivuosien kasvutavoitteiden toteutumista. Johto uskoo, että konserni pystyy valtaamaan markkinaosuutta perinteisiltä toimijoilta, vaikka Suomen IT-palvelumarkkinan ei odoteta kasvavan merkittävästi seuraavan viiden vuoden aikana.

Yhtiö käyttää arvonalentumistestauksen diskonttokorkona pääoman keskimääristä kustannusta (WACC) ennen veroja.

Rahavirtalaskelmissa käytetyt oletukset	Siili Solutions 2019	VALA Group 2019	Siili Solutions 2018	VALA Group 2018
Liikevaihdon kasvu 2020-2024	9,8 %	17,8 %	9,2 %	17,8 %
Pitkän aikavälin kasvu 2024 -->	2,0 %	2,0 %	2,0 %	2,0 %
EBITDA	11,7 %	21,9 %	9,4 %	21,4 %
WACC ennen veroja	11,5 %	12,0 %	15,4 %	15,5 %
WACC verojen jälkeen	9,9 %	9,9 %	12,4 %	12,3 %

Suoritettu arvonalentumistesti osoittaa, että molempien rahavirtaa tuottavien yksiköiden kerrytettävissä oleva rahamäärät ylittävät merkitävästi vastaavat kirjanpitoarvot eikä liikearvon arvonalentumiseen ole tarvetta. Yhtiön suorittaman herkkyyshanalyysin perusteella todennäköisyys arvonalentumistappiolle oli hyvin pieni.

Arvonalennustestauksen tulokset, miljoonaa euroa	Siili Solutions 2019	VALA Group 2019	Siili Solutions 2018	VALA Group 2018
Kerrytettävissä oleva rahamäärä ylittää kirjanpitoarvon	75	17	41	8

Jokainen seuraavista muutoksista (muiden tekijöiden pysyessä ennallaan) johtaisi siihen, että Siili Solutions -rahavirtaa tuottavan yksikön kirjanpitoarvo vastaisi siitä kerrytettävissä olevaa rahamäärää:

- Diskonttauskoron nouseminen 11,5 %:sta (15,4 %:sta) ennen veroja 45,9 %:iin (40,2 %:iin).
- Käyttöarvolaskennassa käytetyn arvioidun liikevoittotason pienentyminen –6,0 % (–4,7 %).
- Terminaaliarvon kasvuprosentin jokseenkin mahdollisella muutoksella ei nähdä olevan vaikutusta arvonalentumistestaukseen.

Jokainen seuraavista muutoksista (muiden tekijöiden pysyessä ennallaan) johtaisi siihen, että VALA Group -rahavirtaa tuottavan yksikön kirjanpitoarvo vastaisi siitä kerrytettävissä olevaa rahamäärää:

- Diskonttauskoron nouseminen 12 %:sta (15,5 %:sta) ennen veroja 18,9 %:iin (21,9 %:iin).
- Käyttöarvolaskennassa käytetyn arvioidun liikevoittotason pienentyminen –8,7 % (–6,7 %).
- Terminaaliarvon kasvuprosentin pienentyminen 2,0 %:sta –19,0%:iin (–15,0 %:iin).

Keskeisten oletusten kannalta kerryttävissä oleva rahamäärä on herkin liikevoittotason muutokselle molemmissa rahavirtaa tuottavissa yksiköissä.

15. Hankitut liiketoiminnot

TILIKAUDEN 2019 HANKINNAT

Tilikauden aikana konserni ei hankkinut liiketoimintoja.

Tilikauden aikana Siili Solutions maksoi 394 tuhannen euron kauppahinnan tasauksen VALA Group Oy:n osakekaupasta.

TILIKAUDEN 2018 HANKINNAT

Siili Solutions Oyj osti 1.8.2018 allekirjoitetulla sopimuksella 60 prosenttia ohjelmistoautomaatioon erikoistuneen VALA Group Oy:n osakekannasta. VALA Group Oy:n hankinta avasi Siili Solutionsille pääsyn uusiin asiakkuuksiin ja mahdollisuuden saavuttaa synergiaetuja sekä kansainvälistymisessä että avoimen lähdekoodin ohjelmistorobotiikan kehittämisessä. Yhtiön palveluksessa oli kaupantekohetkellä noin 80 henkilöä. VALA Group Oy:n osaomistajat jatkavat yhtiöt palveluksessa.

Kokonaiskauppahinta Siili Solutions Oyj:n ostamista VALA Group Oy:n osakkeista oli 7,6 miljoonaa euroa, joka sisältää 6 miljoonan euron velattoman kauppahinnan yhtiön liiketoiminnasta sekä 1,6 miljoonan euron korvauksen VALA Group Oy:n nettokassasta. Kauppahinta on maksettu käteisvastikkeella.

VALA Group Oy jatkaa toimintaansa itsenäisenä tulosyksikkönä ja omalla brändillään. Siilillä on osto-optio ja myyjillä myyntioptio eli oikeus toteuttaa kauppa lopuista 40 prosentista VALA Group Oy:n osakkeista aikaisintaan vuonna 2021. Siilin myöhemmin osto-option perusteella mahdollisesti hankkimien osakkeiden kauppahinta määräytyy VALA Group Oy:n kaupantekohetken jälkeisen liikevaihdon kasvun ja kannattavuuden perusteella.

Hankitut varat	
1 000 EUR	VALA Group
Aineettomat hyödykkeet	4 334
Aineelliset hyödykkeet	157
Saamiset	839
Rahavarat	2 565
Hankitut varat yhteensä	7 895

Hankitut velat	
1 000 EUR	VALA Group
Laskennalliset verovelat	867
Ostovelat ja muut velat	707
Hankitut velat yhteensä	1 574
Hankittu nettovarallisuus	6 322

Hankintameno	
1 000 EUR	VALA Group
Kauppahinta	7 565
Ehdollinen lisäkauppahinta	5 979
Hankintameno yhteensä	13 544
Hankitun nettovarallisuuden käypä arvo	6 322
Liikearvo	7 222

Hankinnasta suoritettu vastike rahavirtalaskemassa

1 000 EUR	VALA Group
Rahana maksettu kauppahinta	7 171
Hankitut rahavarat	-2 565
Nettovastike investointien rahavirrassa	4 606

Kauppahinnan tasaus määräytyi VALA Group Oy:n hankinnan jälkeisen käyttöpääoman muutoksen perusteella. Kauppahinnan tasaus oli huomioitu tilikauden 2018 VALA Group Oy:n osakkeiden hankintamenossa.

VALA Group Oy on yhdistelty 100-prosenttisesti konsernitilinpäätökseen 1.8.2018 alkaen, ja vähemmistöosuuden ostohinnan nykyarvo on raportoitu osana Siili Solutions Oyj:n konserniliikearvoa ja pitkäaikaisia korollisia velkoja.

Liiketoimintakaupassa hankitut aineettomat oikeudet koostuvat asiakassuhteista, VALA Group -brändistä sekä kilpailukielto-sopimuksesta. Liiketoimintakaupassa Siili Solutions hankki kasvustrategiaansa tukevaa osaamista, mikä muodosti liiketoimintakaupasta kirjatun liikearvon. Liikearvo ei ole verotuksessa vähennyskelpoista.

Hankintaan liittyvät menot, 266,5 tuhatta euroa, kirjattiin liiketoiminnan muihin kuluihin. Hankintaan liittyvät menot sisältävät kauppaan liittyviä laki- ja asiantuntijamenoja sekä osakkeiden varainsiirtoveron.

Hankitun liiketoiminnan vaikutus Siili Solutions -konsernin tilikauden 2018 liikevaihtoon oli 3 178,8 tuhatta euroa ja liikevoittoon 439,8 tuhatta euroa. Jos hankinta olisi toteutettu 1.1.2018, konsernin tilikauden 2018 liikevaihto olisi ollut arviolta 74 424,0 tuhatta euroa ja liikevoitto 3 539,9 tuhatta.

Hankinnasta konsernitilinpäätökseen kirjatut varat ja velat:

16. Muut sijoitukset ja pitkäaikaiset saamiset

1 000 EUR	2019	2018
Hankintameno 1.1.2019		
Lisäykset	150	
Vähennykset		
Kurssierot		
Siirrot erien välillä		
Hankintameno 31.12.2019	150	

Muut sijoitukset -erä sisältää oman pääoman ehtoisen sijoituksen, jonka Siili Solutions teki tilikauden 2019 aikana startup-yhtiö RoboCorp Technologies, Inc.:in osakkeisiin. Yhtiö kehittää avoimeen lähdekoodiin pohjautuvaa ohjelmistorobotiikan pilvipalvelualustaa. Siili Solutions on RoboCorp Technologies, Inc.:in vähemmistöomistaja.

Siili Solutions arvostaa RoboCorp Technologies, Inc.:in osakkeet käypään arvoon ja kirjaa niiden mahdollisen arvomuutoksen sekä osinkotuotot tulosvaikutteisesti. Sijoituksen käypää arvoa ei voitu tilinpäätöshetkellä luotettavasti määrittää, siksi sijoitus on arvostettu tilinpäätöshetkellä hankintamenon suuruiseksi.

1 000 EUR	2019	2018
Pitkäaikaiset lainasaamiset		405
Muut pitkäaikaiset saamiset	195	12
Pitkäaikaiset saamiset	195	417

Yhtiön hallitus päätti tilikaudella 2013 avainhenkilöiden kannustinjärjestelmästä, johon osallistui yhteensä 13 avainhenkilöä. Kannustinjärjestelmään liittyvän osakeannin rahoittamiseksi yhtiö päätti myöntää avainhenkilöille yhteensä 443 tuhannen euron suuruisen vastikkeellisen korollisen lainan. Laina erääntyy 31.12.2020 ja tilinpäätöspäivänä jäljellä oleva määrä, 101 tuhatta euroa, sisältyy pitkäaikaisiin saamisiin.

Yhtiön hallitus päätti tilikaudella 2016 uudesta avainhenkilöiden kannustinjärjestelmästä. Osana optio-ohjelmaa hallitus päätti tarjota avainhenkilöille, joilta edellytetään osakkeiden omistamista, mahdollisuuden rahoittaa osakehankintansa yhtiön myöntämällä korollisella lainalla, 566 tuhannen euron suuruisella lainalla. Tilinpäätöspäivänä jäljellä oleva määrä, 304 tuhatta euroa, sisältyy pitkäaikaisiin saamisiin. Kannustinjärjestelmään liittyvää lainaa oli 31.12.2018 myönnettynä 4 avainhenkilölle (31.12.2017: 6 avainhenkilölle).

Tarkemmat tiedot lähipiirille myönnetyistä lainosta esitetään liitetiedossa 30 Lähipiiritapahtumat.

17. Myyntisaamiset ja muut saamiset

1 000 EUR	2019	2018
Myyntisaamiset	12 612	10 949
Varat asiakassopimuksista	263	245
Lyhytaikaiset lainasaamiset	344	20
Muut siirtosaamiset	774	711
Tilikauden verotettavaan tuloon perustuvat verosaamiset	114	227
Muut saamiset	352	562
Yhteensä	14 460	12 715

Myyntisaamisten ikäjakauma

1 000 EUR	Brutto 2019	Netto 2019	Brutto 2018	Netto 2018
Erääntymättömät	9 669	9 669	8 279	8 279
Erääntyneet				
1–30 päivää	2 484	2 484	2 227	2 227
31–60 päivää	296	296	326	326
61–90 päivää	52	52	96	96
yli 90 päivää	127	112	23	22
Yhteensä	12 628	12 613	10 951	10 949

Konserni ei ole kirjannut lopullisia luottotappioita vuoden 2019 eikä vuoden 2018 aikana.

Tilikaudella 2019 kirjattu luottotappiovarausta 15 tuhatta euroa (2018: 1 tuhatta euroa).

Myyntisaamiset

1 000 EUR	Brutto	Odotettu luottotappio	Luottotappio-varaus
Erääntymättömät	9 669	0,0 %	
1–30 päivää	2 484	0,0 %	
31–60 päivää	296	0,0 %	
61–90 päivää	52	0,0 %	
yli 90 päivää	127	11,8 %	15
Yhteensä	12 628		15

18. Laskennalliset verosaamiset ja -velat

Laskennallista verosaamista ei kirjata, jos se johtuu omaisuuse-
rän tai velan alkuperäisestä kirjaamisesta, kun kyseessä ei ole

liiketoimintojen yhdistäminen eikä liiketapahtuma toteutumis-
aikanaan vaikuta kirjanpidon tulokseen eikä verotettavaan tuloon.

Kauden verotettavaan tuloon perustuvat verosaamiset tai -velat
esitetään taseen lyhytaikaisissa erissä ja laskennalliset verosaa-
miset ja -velat pitkäaikaisissa erissä.

Laskennallisten verovelkojen muutos

1 000 EUR	1.1.2019	Kirjattu tulos- vaikutteisesti	Hankitut liike- toiminnot	Kirjattu omaan pääomaan	31.12.2019
Muut väliaikaiset erot (IFRS 16)		17			17
Laskennallinen verovelka yhteensä		17			17

1 000 EUR	1.1.2019	Kirjattu tulos- vaikutteisesti	Hankitut liike- toiminnot	Kirjattu omaan pääomaan	31.12.2019
Aineettomien hyödykkeiden arvostaminen käypään arvoon liiketoimintojen yhdistämisessä	1 080	-285			796
Kertyneet poistoerot					
Muut väliaikaiset erot	55	20			75
Laskennallinen verovelka yhteensä	1135	-265	0	0	870

1 000 EUR	1.1.2018	Kirjattu tulos- vaikutteisesti	Hankitut liike- toiminnot	Kirjattu omaan pääomaan	31.12.2018
Aineettomien hyödykkeiden arvostaminen käypään arvoon liiketoimintojen yhdistämisessä	375	-162	867		1 080
Kertyneet poistoerot	7	-7			0
Muut väliaikaiset erot	40	22		-7	55
Laskennallinen verovelka yhteensä	423	-147	867	-7	1135

Konsernilla ei ollut laskennallisia verosaamisia tilikaudella 2018.

Tuloveroihin liittyvät laadintaperiaatteet on esitetty liitetiedossa T1 Tuloverot.

19. Rahavarat

Rahavarat koostuvat käteisestä rahasta, vaadittaessa nostetta-
vissa olevista pankkitalletuksista ja muista lyhytaikaisista, erittäin
likvideistä sijoituksista, jotka ovat helposti vaihdettavissa etukäteen
tiedossa olevaan määrään käteisvaroja ja joiden arvomuutos-
ten riski on vähäinen. Rahavaroihin luokitelluilla erillä on enintään
kolmen kuukauden maturiteetti hankinta-ajankohdasta lukien.
Luotolliset tilit sisältyvät lyhytaikaisiin rahoitusvelkoihin.

1 000 EUR	2019	2018
Käteinen raha ja pankkitilit	11 886	10 049
Yhteensä	11 886	10 049

Yhtiöllä on luotollinen tili, jonka limiitti on 2 500 tuhatta euroa.
Limiittiä oli käytössä tilikauden 2019 päättyessä 30 tuhatta euroa
(2018: 0 euroa).

Taulukon mukaiset rahavarat vastaavat rahavirtalaskelman mukai-
sia rahavaroja.

20. Oma pääoma

Konserni luokittelee liikkeeseen laskemansa instrumentit niiden
luonteen perusteella joko omaksi pääomaksi tai vieraaksi pää-
omaksi. Oman pääoman ehtoinen instrumentti on mikä tahansa
sopimus, joka osoittaa oikeutta osuuteen yhteisön varoista sen
kaikkien velkojen vähentämisen jälkeen. Menot, jotka liittyvät

omien oman pääoman ehtoisten instrumenttien liikkeeseenlas-
kuun tai hankintaan, esitetään oman pääoman vähennyseränä.
Omien osakkeiden hankinta ja luovutus esitetään oman pääoman
oikaisuina. Osakepääoma koostuu kantaosakkeista.

Seuraavassa taulukossa on esitetty muutokset osakkeiden lukumäärissä ja vastaavat muutokset omassa pääomassa.

1 000 EUR	Osakkeiden luku- määrä (1 000 kpl)	Osakepääoma	Sijoitetun vapaan pääoman rahasto	Yhteensä
1.1.2018/1.1.2019	7 000	100	12 874	12 974
Osakeanti				
Osakeoptioiden käyttö				
31.12.2018/31.1.2019	7 000	100	12 874	12 974

Siili Solutions Oy:llä on yksi osakelaji. Kaikilla osakkeilla on yhtä-
lainen äänioikeus, oikeus osinkoon ja yhtiön varoihin. Osakkeella
ei ole nimellisarvoa.

Osakkeiden kokonaismäärä oli tilikauden 2019 lopussa 7 000 316
(2018: 7 000 316) kappaletta. Kaikki liikkeeseen lasketut osakkeet
on maksettu täysimääräisesti.

Valtuutukset

Yhtiökokous 27.3.2019 valtuutti hallituksen päättämään yhtiön
omien osakkeiden hankkimisesta ja/tai pantiksi ottamisesta seu-
raavin ehdoin:

Osakkeita voidaan hankkia ja/tai ottaa pantiksi enintään
480 000 kappaletta, mikä vastaa noin 6,86 prosenttia yhtiön
kaikista osakkeista. Osakkeet hankitaan Nasdaq Helsinki Oy:n
säännellyllä markkinapaikalla järjestämässä kaupankäynnissä
hankintahetken markkinahintaan. Omia osakkeita voidaan
hankkia muuten kuin osakkeenomistajien omistusten mukaisessa
suhteessa. Osakkeiden hankinta alentaa yhtiön jakokelpoista
vapaata omaa pääomaa. Hallitus päättää osakkeiden hankkimi-
sen ja/tai pantiksi ottamisen muista ehdoista.

Valtuutus on voimassa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen
päättymiseen saakka, kuitenkin enintään 30.6.2020 asti. Valtuutus
kumoo aikaisemmat käyttämättömät hankintavaltuutukset.

Lisäksi yhtiökokous valtuutti hallituksen päättämään osakeannista
sekä osakeyhtiölain 10 luvun 1 §:n tarkoittamien osakkeisiin oikeut-
tavien erityisten oikeuksien antamisesta yhdessä tai useammassa
erässä, joko maksua vastaan tai maksutta.

Annettavien osakkeiden määrä, mukaan lukien erityisten oikeuk-
sien perusteella saatavat osakkeet, voi olla yhteensä enintään
750 000 osaketta, mikä vastaa noin 10,71 prosenttia yhtiön
kaikista osakkeista. Hallitus voi päättää antaa joko uusia osakkeita
tai yhtiön hallussa olevia omia osakkeita.

Valtuutus oikeuttaa hallituksen päättämään kaikista osake-
annin sekä osakkeisiin oikeuttavien erityisten oikeuksien antamisen
ehdoista, mukaan lukien oikeuden osakkeenomistajien merkintä-
etuoikeudesta poikkeamiseen. Valtuutusta voidaan käyttää yhtiön
taseen ja rahoitusaseman vahvistamiseen, yrityskauppojen kauppahintojen suorittamiseen, kannustinjärjestelmissä tai muihin hallituksen päättämiin tarkoituksiin.

Valtuutus on voimassa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen
päättymiseen saakka, kuitenkin enintään 30.6.2020 asti. Valtuutus
kumoo aikaisemmat osakeantia ja optio-oikeuksien sekä
muiden osakkeisiin oikeuttavien erityisten oikeuksien antamista
koskevat valtuutukset.

Yhtiön hallussa ei ole omia osakkeita. Tarkemmat tiedot voimassa-
olevista konsernin avainhenkilöiden kannustinjärjestelmistä on
esitetty liitetiedossa 21 Osakeperusteiset maksut.

Seuraavassa on esitetty kuvaukset oman pääoman rahastoista.

Osakepääoma

Osakepääomaan merkitään osakeantien yhteydessä saatu osak-
keiden merkintähinta siltä osin kuin merkintähintaa ei osakean-
tipäätöksessä ole päätetty kirjattavaksi sijoitetun vapaan oman
pääoman rahastoon.

Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto

Sijoitetun vapaan oman pääoman (SVOP) rahasto sisältää muut
oman pääoman luonteiset sijoitukset ja osakkeiden merkintä-
hinnan siltä osin kuin sitä ei nimenomaisen päätöksen mukaan
merkitä osakepääomaan. Osakeyhtiölain (21.7.2006/624)
voimaantulon jälkeen (1.9.2006) päätettyjen optio-ohjelmien perus-
teella tehdyistä osakemerkinnöistä saadut maksut merkitään koko-
naisuudessaan SVOP-rahastoon.

Muuntoerot

Muuntoerot-rahasto sisältää ulkomaisten yksikköjen tilinpäätösten
muuntamisesta syntyneet muuntoerot.

Osingot

Vuonna 2019 osinkoa jaettiin yhteensä 0,16 euroa osakkeelta
ja lisäosinkoa 0,07 euroa osakkeelta, eli yhteensä 1 610 tuhatta
euroa (2018: 0,39 euroa osakkeelta, yhteensä 2 730 tuhatta euroa).
Vuonna 2020 hallitus on ehdottanut jaettavaksi osinkoa yhteensä
0,26 euroa osakkeelta ja lisäosinkoa 0,10 euroa osakkeelta, eli
yhteensä 2 520 tuhatta euroa.

21. Osakeperusteiset maksut

Konsernilla on osakepohjainen kannustinjärjestely, joissa maksut suoritetaan oman pääoman ehtoisina instrumentteina. Optio-ohjelma on IFRS 2 -standardin mukainen markkinaehtoinen kannustinjärjestely. Järjestelyissä myönnettävät etuudet arvostetaan käypään arvoon niiden myöntämishetkellä ja kirjataan kuluiksi tasaisesti oikeuden syntymisajanjakson aikana. Järjestelyjen tulosvaikutus esitetään työsuhde-etuuksista aiheutuvissa kuluissa vastaerän ollessa kertyneet voittovarot.

Optioiden myöntämishetkellä määritetty kulu perustuu konsernin arvioon niiden optioiden määrästä, joihin oletetaan syntyvän oikeus oikeuden syntymisajanjakson lopussa. Konserni päivittää oletuksen lopullisesta optioiden määrästä jokaisena raportointikauden päättymispäivänä. Optiojärjestelyjen käypä arvo määritetään Black-Scholes -optionhinnoittelumallin perusteella. Kun optio-oikeuksia käytetään, osakemerkinnöistä saadut varat, mahdollisilla transaktiomenoilla oikaistuna, kirjataan järjestelyn ehtojen mukaisesti sijoitetun vapaan omaan pääoman rahastoon.

OPTIO-OHJELMAT

Yhtiöllä on kuusi voimassa olevaa optio-ohjelmaa. Seuraavassa on esitetty optio-ohjelmien keskeiset ehdot.

2016A-optio-ohjelma

Yhtiön hallitus päätti ohjelmasta 8.6.2016. Optio-ohjelmassa optio-oikeuksia päätettiin antaa yhteensä enintään 337 000 kappaletta ja ne oikeuttavat merkitsemään yhteensä enintään 337 000 yhtiön uutta tai sen hallussa olevaa osaketta. Yhtiön hallitus päättää optio-oikeuksien jakamisesta avainhenkilöille. Järjestelmän kohderyhmään kuuluu 64 (2018: 70) avainhenkilöä mukaan lukien konsernin johtoryhmän jäsenet. Optio-oikeuksia jätettiin aiotusti yhtiön haltuun käytettäväksi mahdollisten uusien avainhenkilöiden sitouttamiseen. Konsernin johtoryhmän jäsenten ja puolalaisen tytäryhtiön toimitusjohtajan osalta optio-oikeuksien saaminen edellyttää, että he omistavat tai hankkivat yhtiön osakkeita hallituksen päättämän määrän. Osakkeet on omistettava optio-ohjelman päättymiseen asti 31.12.2020.

Optio-oikeuksilla merkittävien osakkeiden merkintäaika ei kuitenkaan ala, ellei osakkeen 60 kaupankäyntipäivän vaihdolla painotettu keskimurssi Nasdaq Helsinki Oy:ssä ole vähintään 14,50 euroa ajalla 1.1.2019–30.6.2020 (vapautumiskriteeri). Jos vapautumiskriteeri täyttyy vasta 30.9.2019 jälkeen, osakkeiden merkintäaika alkaa vapautumiskriteerin täyttymistä seuraavasta kaupankäyntipäivästä. Jos vapautumiskriteeri ei täyty viimeistään 30.6.2020, hallitus päättää toimenpiteistä optio-oikeuksiin liittyen.

Jos yhtiö jakaa osinkoa tai varoja vapaan oman pääoman rahastosta siten, että jaettavien varojen määrä vuoden aikana ylittää 50 prosenttia edellisen tilikauden nettotuloksesta tai alentaa yhtiön osakepääomaa jakamalla osakepääomaa osakkeenomistajille, vapautumiskriteeriä alennetaan osakekohtaisten osinkojen ja vapaan oman pääoman rahastosta jaettavien pääoman palautusten määrällä siltä osin kuin jako ylittää edellä mainitun rajan, tai jaettavan osakepääoman osakekohtaisella määrällä, kunkin osingonjaon tai pääoman palautuksen tai osakepääoman palautuksen täsmäytyspäivänä.

Optio-ohjelma on laskettu optio-oikeuksien hinnoittelussa käytettävällä binomimallilla, jonka lähtöarvot perustuvat Siili Solutions Oyj:n Helsinki Nasdaq Oy:n kurssiin.

Järjestelyn keskeiset ehdot	
Järjestelyn luonne	Osakeoptiot
Osakkeen merkintähinnan määräytymisajanjakso	9.5.2016–3.6.2016
Alkuperäinen osakkeen merkintähinta	7,5 euroa
Merkintäaika	30.9.2019–31.12.2020
Oikeuden syntymisehdot	Yhtiön osakkeen arvo on 60 kaupankäyntipäivän vaihdolla painotetulla keskimurssilla vähintään 14,50 euroa ajalla 1.1.2019–30.6.2020. Konsernin johtoryhmän jäsenten sekä Puolan tytäryhtiön toimitusjohtajan on optio-oikeuksia vastaan omistettava yhtiön osakkeita yhtiön hallituksen päättämä määrä ohjelman päättymiseen saakka 31.12.2020.
Toteutus	Osakkeina

Käypää arvoa määritettäessä käytetyt oletukset		2019 Optioiden määrä, kpl	2018 Optioiden määrä, kpl
Osakehinta myöntämishetkellä	7,50	298 000	309 000
Alkuperäinen merkintähinta	7,50		56 000
Odotettu volatilitaetti	28 %	-7 000	-67 000
Voimassaoloaika (vuotta)	4,5	291 000	298 000
Riskitön korko	0,00 %		
Myöntämispäivänä määritetty option käypä arvo	0,46	291 000	298 000

2018A-optio-ohjelma

Siilin työntekijöille suunnattu optio-ohjelma on osa henkilöstön osakesäästöohjelmaa, jonka hallitus päätti ottaa käyttöön 20.4.2018. Osakesäästöohjelman ensimmäinen säästökausi kesti 17.5.2018–31.1.2019. Enimmäissäästön määrä kuukaudessa oli 400 euroa, ja osallistuja saa palkkiona maksutta Siili Solutions Oyj:n optio-oikeuksia. Jokaista ostettua säästöosaketta kohden osallistuja saa kaksi optio-oikeutta vuoden 2018A-ohjelmassa ja yhden optio-oikeuden tulevien vuosien säästöohjelmissa. Optio-oikeuksille asetetun vapautumiskriteerin täytyessä jokainen optio-oikeus oikeuttaa merkitsemään yhden yhtiön uuden tai sen hallussa olevan osakkeen maksamalla optio-oikeuksien ehtojen mukaisen osakkeen merkintähinnan. Optio-oikeuksilla merkittävän osakkeen merkintähinta on osakkeen vaihdolla painotettu keskimurssi Nasdaq Helsinki Oy:ssä toukokuussa 2018 eli 11,60 euroa osakkeelta. Merkintähinnasta vähennetään vuosittain maksetut osingot ja pääoman palautukset. Optio-oikeuksilla merkittävien osakkeiden merkintäaika on 1.8.2020–31.1.2022. Merkintäaika ei kuitenkaan ala, ellei hallituksen asettama yhtiön osakekurssin kehitykseen perustuva vapautumiskriteeri täyty viimeistään 31.1.2021.

Optio-ohjelma on laskettu optio-oikeuksien hinnoittelussa käytettävällä binomimallilla, jonka lähtöarvot perustuvat Siili Solutions Oyj:n Helsinki Nasdaq Oy:n kurssiin.

Järjestelyn keskeiset ehdot	
Järjestelyn luonne	Osakeoptiot
Osakkeen merkintähinnan määräytymisajanjakso	1.5.–31.5.2018
Osakkeen merkintähinta	11,60 euroa
Merkintäaika	1.8.2020–31.1.2022
Oikeuden syntymisehdot	Hallituksen asettaman Siili Solutions Oyj:n osakekurssin kehitykseen perustuvan vapautumiskriteerin täytyminen viimeistään 31.1.2021.
Toteutus	Osakkeina

Käypää arvoa määritettäessä käytetyt oletukset		2019 Optioiden määrä, kpl	2018 Optioiden määrä, kpl
Osakehinta myöntämishetkellä	11,6	50 000	
Alkuperäinen merkintähinta	11,6	1 280	50 000
Odotettu volatilitaetti	26 %		
Voimassaoloaika (vuotta)	3,5		
Riskitön korko	0,00 %		
Myöntämispäivänä määritetty option käypä arvo	0,18	51 280	50 000

Järjestelmän kohderyhmään kuuluu 153 (2018:182) Siili-konsernin työntekijää.

2018B- ja 2018C-optio-ohjelmat

Siili Solutions Oyj:n hallitus päätti ottaa käyttöön 10.9.2018 uuden avainhenkilöiden optio-ohjelman, jolla pyritään sitouttamaan johtoa ja avainhenkilöitä työnantajaan. Optio-oikeudella 2018B ja 2018C merkittävän osakkeen merkintähinta on 11,93 euroa per osake, mikä vastaa yhtiön osakkeen vaihdolla painotettua keskimurssia Nasdaq Helsinki Oy:ssä 15.8.2018–28.8.2018. Osakkeen merkintähinta alenee ennen osakemerkintää päätettävien osinkojen ja varojenjaon määrällä. Optio-oikeuksilla 2018B ja 2018C merkittävien osakkeiden merkintäaika on 1.2.2021–31.1.2022. Merkintäaika ei kuitenkaan ala, elleivät hallituksen kummallekin optiolajille erikseen asettamat yhtiön osakekurssiin ja taloudellisiin tavoitteisiin liittyvät kriteerit täyty.

Optio-oikeuksia annetaan yhteensä enintään 100 000 kappaletta, ja ne oikeuttavat merkitsemään yhteensä enintään yhtä monta yhtiön uutta tai sen hallussa olevaa osaketta. Optio-oikeuksista 67 200 merkitään tunnuksella 2018B ja 32 500 merkitään tunnuksella 2018C. Optio-oikeuksien 2018C saaminen edellyttää, että avainhenkilöt omistavat tai hankkivat yhtiön osakkeita hallituksen päättämän määrän. Osakkeet on omistettava 1.2.2021 asti. Optio-oikeuksilla tapahtuvien osakemerkintöjen seurauksena yhtiön osakkeiden lukumäärä voi nousta yhteensä enintään 100 000 osakkeella, jos merkinnässä annetaan uusia osakkeita.

Optio-ohjelma on laskettu optio-oikeuksien hinnoittelussa käytettävällä binomimallilla, jonka lähtöarvot perustuvat Siili Solutions Oyj:n Helsinki Nasdaq Oy:n kurssiin.

Järjestelmän kohderyhmään kuuluu 35 (2018:35) Siili-konsernin työntekijää.

Järjestelyn keskeiset ehdot	
Järjestelyn luonne	Osakeoptiot
Osakkeen merkintähinnan määräytymisajanjakso	15.8.2018–28.8.2018
Osakkeen merkintähinta	11,93 euroa
Merkintäaika	1.2.2021–31.1.2022
Oikeuden syntymisehdot	Hallituksen asettamien Siili Solutions Oyj:n osakekurssin kehitykseen ja taloudellisiin tavoitteisiin perustuvien vapautumiskriteerien täyttyminen viimeistään 31.1.2022.
Toteutus	Osakkeina

Käypää arvoa määritettäessä käytetyt oletukset		2019 Optioiden määrä, kpl	2018 Optioiden määrä, kpl
Osakehinta myöntämishetkellä	11,93	Tilikauden alussa	100 000
Alkuperäinen merkintähinta	11,93	Myönnetyt uudet optiot	100 000
Odotettu volatiliteetti	25 %	Menetetyt optiot	-4 750
Voimassaoloaika (vuotta)	2,5	Toteutuneet optiot	
Riskitön korko	0,00 %	Tilikauden lopussa	95 250
Myöntämispäivänä määritetty option käypä arvo	0,03		100 000

2019A-optio-ohjelma

Siilin työntekijöille suunnattu optio-ohjelma on osa henkilöstön osakesäästöohjelmaa, jonka hallitus päätti ottaa käyttöön 24.1.2019. Osakesäästöohjelman ensimmäinen säästökausi kestää 1.2.2019–31.1.2020. Enimmäissäästön määrä kuukaudessa on 400 euroa, ja osallistuja saa yhden Siili Solutions Oyj:n optio-oikeuden yhtä ostettua osaketta kohden. Jokainen uusi työntekijä, jolla on säästökaudella 2019–2020 ensimmäistä kertaa mahdollisuus osallistua osakesäästöohjelmaan, saa osallistuessaan ohjelmaan kutakin yhtä ostettua säästöosaketta kohden kaksi optio-oikeutta. Optio-oikeuksille asetetun vapautumiskriteerin täytyessä jokainen optio-oikeus oikeuttaa merkitsemään yhden yhtiön uuden tai sen hallussa olevan osakkeen maksamalla optio-oikeuksien ehtojen mukaisen osakkeen merkintähinnan. Optio-oikeuksilla merkittävän osakkeen merkintähinta on osakkeen vaihdolla painotettu keskimurssi Nasdaq Helsinki Oy:ssä maaliskuussa 2019 eli 8,99 euroa osakkeelta. Optio-oikeuksilla merkittävien osakkeiden merkintäaika on 1.8.2021–31.1.2023. Merkintäaika ei kuitenkaan ala, ellei hallituksen asettama yhtiön osakekurssin kehitykseen perustuva vapautumiskriteeri täyty viimeistään 31.1.2022.

Optio-oikeuksia on yhteensä 50 000 kappaletta. Järjestelmän piiriin kuuluvien henkilöiden hallussa oli tilikauden 2019 lopussa yhteensä 22 838 (2018: 0) optio-oikeutta ja yhtiön hallussa oli 27 162 (2018: 0) optio-oikeutta.

Järjestelmän kohderyhmään kuuluu 107 (2018:0) Siili-konsernin työntekijää.

Järjestelyn keskeiset ehdot	
Järjestelyn luonne	Osakeoptiot
Osakkeen merkintähinnan määräytymisajanjakso	1.3.–31.3.2019
Osakkeen merkintähinta	8,99
Merkintäaika	1.8.2021–31.1.2023
Oikeuden syntymisehdot	Hallituksen asettaman Siili Solutions Oyj:n osakekurssin kehitykseen perustuvan vapautumiskriteerin täyttyminen viimeistään 31.1.2022.
Toteutus	Osakkeina

Käypää arvoa määritettäessä käytetyt oletukset		2019 Optioiden määrä, kpl	2018 Optioiden määrä, kpl
Osakehinta myöntämishetkellä	8,99	Tilikauden alussa	
Alkuperäinen merkintähinta	8,99	Myönnetyt uudet optiot	22 838
Odotettu volatiliteetti	28,17 %	Menetetyt optiot	
Voimassaoloaika (vuotta)	4	Toteutuneet optiot	
Riskitön korko	0,00 %	Tilikauden lopussa	22 838
Myöntämispäivänä määritetty option käypä arvo	0,44		

2020A-optio-ohjelma

Siilin työntekijöille suunnattu optio-ohjelma on osa henkilöstön osakesäästöohjelmaa, jonka hallitus päätti ottaa käyttöön 16.12.2019. Osakesäästöohjelman ensimmäinen säästökausi kestää 1.2.2020–31.1.2021. Enimmäissäästön määrä kuukaudessa on 400 euroa, ja osallistuja saa yhden Siili Solutions Oyj:n optio-oikeuden yhtä ostettua osaketta kohden. Jokainen uusi työntekijä, jolla on säästökaudella 2020–2021 ensimmäistä kertaa mahdollisuus osallistua osakesäästöohjelmaan, saa osallistuessaan ohjelmaan kutakin yhtä ostettua säästöosaketta kohden kaksi optio-oikeutta. Optio-oikeuksille asetetun vapautumiskriteerin täytyessä jokainen optio-oikeus oikeuttaa merkitsemään yhden yhtiön uuden tai sen hallussa olevan osakkeen maksamalla optio-oikeuksien ehtojen mukaisen osakkeen merkintähinnan. Optio-oikeuksilla merkittävän osakkeen merkintähinta on osakkeen vaihdolla painotettu keskimurssi Nasdaq Helsinki Oy:ssä maaliskuussa 2020. Optio-oikeuksilla merkittävien osakkeiden merkintäaika on 1.8.2022–31.1.2024. Merkintäaika ei kuitenkaan ala, ellei hallituksen asettama yhtiön osakekurssin kehitykseen perustuva vapautumiskriteeri täyty viimeistään 31.1.2023. Optio-oikeuksia on yhteensä 50 000 kappaletta.

OSAKEPERUSTEISTEN MAKSUJEN VAIKUTUS
TILIKAUDEN TULOKSEEN

1 000 EUR	2019	2018
Osakeperusteiset maksut	53	44
Yhteensä	53	44

22. Varaukset

Varaus kirjataan, kun konsernilla on aikaisemman tapahtuman seurauksena oikeudellinen tai tosiasiallinen velvoite, maksuvelvoitteen toteutuminen on todennäköistä ja velvoitteen suuruus on arvioitavissa luotettavasti. Varauksena kirjattava määrä vastaa parasta arviota menoista, joita olemassa olevan velvoitteen täyttäminen edellyttää tilinpäätöspäivänä. Jos rahan aika-arvon vaikutus on olennainen, varaukset arvostetaan velvoitteen kattamiseksi vaadittavien menojen nykyarvoon. Varausten muutokset kirjataan tuloslaskelman siihen erään, johon varaus on alun perin kirjattu.

Tappiollisista sopimuksista kirjataan varaus, kun velvoitteiden täyttämisestä aiheutuvat menot ylittävät sopimuksesta odotettavissa olevan taloudellisen hyödyn.

1 000 EUR	Takuuvaraukset	Yhteensä
31.12.2018	5	5
Lisäykset	22	22
Käytetyt varaukset	-6	-6
Käyttämättömät varausten peruutukset	-6	-6
31.12.2019	14	14

Varaukset sisältävät asiakasprojekteihin liittyvät takuuvaraukset ja tappiollisiin sopimuksiin liittyvät varaukset. Varaukset on esitetty lyhytaikaisissa erissä. Tappiollisia sopimuksia koskevat varaukset kattavat sopimuksien arvioidun nettotappion. Takuuvaraukset liittyvät tietyille asiakasprojekteille myönnettyyn takuu aikaan, jonka aikana projekti toimituksessa havaitut viat korjataan konsernin kustannuksella.

23. Rahoitusvelat ja muut korolliset velat

Rahoitusvelat arvostetaan alun perin kirjanpidossa käypään arvoon. Myöhemmin rahoitusvelat arvostetaan efektiivisen koron menetelmällä jaksotettuun hankintamenoon pois lukien lisäkauppahinta tai vähemmistöosuuden ostohinta, jotka arvostetaan käypään arvoon. Transaktiomenot sisällytetään jaksotettuun hankintameno on arvostettavien rahoitusvelkojen alkuperäiseen kirjan-

Ehdollinen velka on aikaisempien tapahtumien seurauksena syntynyt mahdollinen velvoite, jonka olemassaolo varmistuu vasta konsernin määräysvallan ulkopuolella olevan epävarman tapahtuman toteutuessa. Ehdolliseksi velaksi katsotaan myös sellainen olemassa oleva velvoite, joka ei todennäköisesti edellytä maksuvelvoitteen täyttämistä tai jonka suuruutta ei voida määrittää luotettavasti. Ehdolliset velat esitetään liitetiedoissa.

pitoarvoon. Rahoitusvelkoja sisältyy pitkä- ja lyhytaikaisiin velkoihin. Rahoitusvelat luokitellaan pitkäaikaisiksi veloiksi silloin, kun ne erääntyvät yli 12 kuukauden kuluttua tilinpäätöspäivästä. Alle 12 kuukauden kuluessa tilinpäätöspäivästä erääntyvät velat luokitellaan lyhytaikaisiksi.

Pankkilainat ja tililiimit

Konsernilla on yksi pankkilaina: vuonna 2018 nostettu vaihtuvakorkoinen laina. Konserni on käyttää lainan korkoriskin hallinnassa kuuden vuoden mittaista koronvaihtosopimusta, joka on tullut voimaan elokuussa 2019. Pankkilainan maturiteetti on seitsemän vuotta, ja sitä lyhennetään tasalyhennyksin puolivuositain. Lainaan liittyy kovenanttiehtoja, jotka konserni on täyttänyt tilikaudella 2019.

Konsernilla on tilinpäätöshetkellä 31.12.2019 käytävissään nostamattomia tililiimiittejä 2 470 (2 500) tuhatta euroa.

Ehdollinen lisäkauppahinta ja vähemmistöosuuden ostohinta
Tilikaudella 2018 konserni kirjasi 5 979 tuhannen euron VALA Group Oy:n vähemmistöosuuden ostohinnan ehdolliseksi vastikkeeksi. Vähemmistöosuuden ostohinta on arvostettu käypään arvoon, ja diskonttaamisesta aiheutunutta arvostuseroa on kirjattu tulosvaikutteisesti rahoituskuluihin tilikautena 2019 yhteensä 73 (2018: 30) tuhatta euroa.

Ehdollinen vastike	
1 000 EUR	
Ehdollinen vastike 1.1.2018	30
Lisäys liiketoiminnan hankinnasta	5 979
Diskonttauksen purkautumisen vaikutus	30
Ehdollisen vastikkeen maksaminen	-30
Ehdollinen vastike 31.12.2018	6 010

1 000 EUR	
Ehdollinen vastike 1.1.2019	6 010
Lisäys liiketoiminnan hankinnasta	
Diskonttauksen purkautumisen vaikutus	73
Ehdollisen vastikkeen maksaminen	
Ehdollinen vastike 31.12.2019	6 082

Yhtiö on kirjannut yrityshankintoihin liittyviä asiantuntijapalkkioita kuluksi tilikaudella 2019 yhteensä 6 tuhatta euroa (2018: 151 tuhatta euroa).

24. Ostovelat ja muut velat

1 000 EUR	2019	2018
Lyhytaikaiset		
Ostovelat	3 399	3 140
Velat asiakassopimuksista	822	274
Siirtovelat	1 283	1 248
Tilikauden erotettavaan tuloon perustuvat verovelat	197	89
Muut velat	11 071	9 643
Varaukset	14	5
Ostovelat ja muut velat yhteensä	16 786	14 400

25. Rahoitusriskien hallinta

Siili Solutions -konserni altistuu normaalissa liiketoiminnassaan tietyille rahoitusriskeille. Konsernin johto seuraa säännöllisesti liiketoimintaan liittyviä rahoitusriskejä. Konsernin riskienhallinnan tavoitteena on minimoida rahoitusriskien haitalliset vaikutukset konsernin tulokseen ja taseeseen. Rahoitusriskit aiheutuvat pääasiassa vastapuoliin liittyvästä luottoriskistä, maksuvalmiusriskistä sekä markkinakorkojen ja valuuttakurssien vaihteluista.

LUOTTORISKI

Luottoriskin hallinta ja luotonvalvonta on keskitetty konsernin talousosastolle, joka toimii yhteistyössä liiketoimintayksiköiden kanssa luottoriskin minimoimiseksi. Konsernilla on tiettyjä yksittäisiä merkittäviä asiakkaita, joihin liittyy saamisten luottoriskikeskittymiä. Konsernin johdon arvion mukaan kyseisten vastapuolien taloudellinen tilanne on vakaa, joten luottoriskin toteutumisen ei nähdä olevan todennäköistä. Myyntisaamisesta kirjataan luottotappio, jos on olemassa objektiivista näyttöä, ettei myyntisaamisesta saada suoritusta alkuperäisten sopimusehtojen mukaisesti. Konserni ei ole kirjannut tilikausien 2019 eikä 2018 aikana lopullisia arvonalentumistappioita.

Rahoitusvarojen tasearvot vastaavat parhaiten sitä rahamäärää, joka on konsernin luottoriskin enimmäismäärä.

Myyntisaamisten ikäjakautuma on esitetty liitetiedossa 17 Myyntisaamiset ja muut saamiset.

MAKSUVALMIUSRISKI

Maksuvalmiusriski liittyy konsernin käyttöpääoman, lainojen takaisinmaksun ja investointimenojen vaatiman rahoituksen riittävyyden ja jatkuvuuden ylläpitämiseen. Maksuvalmiusriskin hallinnan tavoitteena on jatkuvasti ylläpitää riittävä likviditeettitaso. Riskin hallitsemiseksi konsernissa arvioidaan jatkuvasti liiketoiminnan vaatiman rahoituksen määrää, jotta konsernilla olisi tarpeeksi likvidejä varoja operatiivisen toiminnan rahoittamiseksi ja erääntyvien lainojen takaisinmaksuun.

Konsernin rahoituksen saatavuus ja joustavuus pyritään takaamaan lainojen tasapainoisen maturiteettijakauman, riittävän pitkien laina-aikojen sekä riittävän luottolimiittireservin avulla. Konsernin johto arvioi, että konsernin maksuvalmius on hyvällä tasolla. Tilikauden 2019 päättyessä konsernin rahavarat olivat yhteensä 11 886 tuhatta euroa (2018: 10 049 tuhatta euroa), minkä lisäksi konsernilla on käytettävissään 31.12.2019 nostamattomia tililiimiittejä 2 470 tuhatta euroa (2018: 2 500 tuhatta euroa). Konsernilla on yksi pitkäaikainen, muuttuvakorkoinen pankkilaina, jonka laina-aika on 7 vuotta.

Lainasopimukset sisältävät tavanomaisia kovenantteja (mm. omavaraisuusaste), jotka eivät ole rikkoutuneet tilikaudella. Johto seuraa lainan kovenanttiehtojen täyttymistä säännöllisesti.

Konsernin johto ei ole tunnistanut rahoitusvaroissa tai rahoituslähteissä merkittäviä maksuvalmiusriskikeskittymiä.

Seuraava taulukko kuvaa sopimuksiin perustuvaa rahoitusvelkojen maturiteettianalyysia. Luvut ovat diskonttaamattomia ja sisältävät sekä korkomaksut että pääoman takaisinmaksut.

31.12.2019

1 000 EUR	Tasearvo	Rahavirta	2020	2021	2022	2023	2024	2025–
Pankkilainat	6 160	6 489	1 126	1 109	1 092	1 075	1 058	1 030
Ehdollinen vastike	6 082	6 228			6 228			
IFRS 16-vuokrasopimusvelka	5 429	5 602	1 503	1 737	1 134	668	561	
Ostovelat ja muut velat (*)	14 469	14 469	14 469					
Yhteensä	32 141	32 789	17 098	2 845	8 454	1 743	1 619	1 030

31.12.2018

1 000 EUR	Tasearvo	Rahavirta	2019	2020	2021	2022	2023	2024–
Pankkilainat	7 576	7 919	1 505	1 100	1 088	1 075	1 063	2 088
Ehdollinen vastike	6 010	6 228				6 228		
Ostovelat ja muut velat (*)	12 783	12 783	12 783					
Yhteensä	26 369	26 930	14 288	1 100	1 088	7 303	1 063	2 088

*) Sisältää ostovelat ja muut lyhytaikaiset velat (ei siirtovelkoja).

VALUUTTAKURSSIRISKI

Merkittävä osa konsernin ostoista ja myynneistä on euromääristä sekä valtaosa konsernin monetaarisista eristä on euromääraisii. Tämän takia konserni ei merkittävästi altistu valuuttakurssiriskille.

Olemassa oleva valuuttakurssiriski syntyy valuuttamäärististä kaupallisista transaktioista, taseen monetaarisista eristä ja ulkomaisiin tytäryhtiöihin tehdyistä nettosisoituksista. Konsernilla on tilinpäätöshetkellä ulkomaiset tytäryhtiöt Puolassa, Saksassa ja Yhdysvalloissa.

Translaatoriski

Konsernilla on valuuttamääräinen nettosisoitus, jonka takia se on altistunut riskeille, jotka syntyvät, kun sijoitus muunnetaan emoyhtiön toimintavaluuttaan. Konsernille kertyy muuntoeroa Puolan zlotysta ja USA:n dollarista. Muuntoerot eivät ole toistaiseksi olleet merkittäviä, eikä konserni ole suojaunut kyseiseltä riskiltä.

Tilikauden 2019 muuntoero, 16 tuhatta euroa (2018: -22 tuhatta euroa), on kirjattu laajan tuloslaskelman eriin.

Maa	Valuutta	Vuoden keskimurssi (*)		Tilinpäätöspäivän kurssi	
		2019	2018	2019	2018
Puola	PLN	4,2976	4,2615	4,2568	4,3014
USA	USD	1,1195	1,1810	1,1234	1,1450

*) Vuoden keskimurssi on laskettu päivittäisten keskimurssien perusteella.

KORKORISKI

Konsernilla on vaihtuvakorkoinen pankkilaina, jonka seurauksena konserni altistuu markkinakorkojen muutosten myötä korkorisille. Korkorisiltä on suojauduttu korkonvaihtosopimuksella, joka tehtiin tilikaudella 2019. Koronvaihtosopimus on kirjattu Siili Solutions Oyj:n taseeseen käyvällä arvolla, joka oli 31.12.2019 tilanteessa 128 492 euroa. Koronvaihtosopimus erääntyy 1.8.2025.

Tilinpäätöshetkellä 2019 konsernilla oli pankkilainaa yhteensä 6 160 tuhatta euroa (2018: 7 576 tuhatta euroa), joka on kokonaisuudessaan suojattu koronvaihtosopimuksella. Sopimuksen mukaan yhtiön on korvattava pankille negatiivinen viitekorko ja tämä saattaa vaikuttaa käyvän arvon muutokseen heikentävästi sopimuksen aikana.

Muilla osin konsernin tulot sekä operatiiviset rahavirrat ovat pääosin riippumattomia markkinakorkojen vaihteluista. Tarkemmat tiedot korollisista veloista ja pankkilainojen ehtoista esitetään liitetiedossa 23 Rahoitusvelat ja muut korolliset velat.

Transaktioriski

Transaktioriski syntyy kassavirroista, joiden valuutta eroaa yksikön toimintavaluutasta. Konserni ei altistu toiminnoissaan merkittävästi transaktioriskeille.

Konsernin pääasiallinen myyntivaluutta on euro. Lisäksi vuonna 2018 konsernilla oli USA:n dollarimääristä myyntiä 3 021 tuhatta USA:n dollaria (2018: 2 645 tuhatta USA:n dollaria).

Konsernin pääasiallinen ostovaluutta on myös euro, jonka lisäksi ostoja tehdään myös USA:n dollareissa: 1 187 tuhatta USA:n dollaria vuonna 2019 (2018: 1 135 tuhatta USA:n dollaria). Muut valuuttamääräiset ostot eivät olleet merkittäviä.

Sovelletut valuuttakurssit

Konserni on soveltanut seuraavia valuuttakursseja:

	Vuoden keskimurssi (*)		Tilinpäätöspäivän kurssi	
	2019	2018	2019	2018
	4,2976	4,2615	4,2568	4,3014
	1,1195	1,1810	1,1234	1,1450

PÄÄOMAN HALLINTA

Pääoman hallinnan tavoitteena on säilyttää konsernin optimaalinen pääomarakenne, jolla yhtiö varmistaa liiketoiminnan tavanomaiset toimintaedellytykset ja kasvattaa omistaja-arvoa pitkällä aikavälillä. Konsernin johto ja emoyhtiön hallitus seuraavat yhtiön pääomarakennettä ja likviditeetin kehitystä. Seurannan tavoitteena on varmistaa yhtiön maksuvalmius sekä pääomarakenteen joustavuus kasvustrategian ja osingonjakopolitiikan toteuttamiseksi. Pääomana hallinnoidaan konsernitaseen osoittamaa omaa pääomaa ja sen rakenteeseen voidaan vaikuttaa mm. tulo-rahoituksen, osingonjaon ja osakeantien kautta.

Konserni seuraa pääomarakenteensa kehitystä oman pääoman osuudella kokonaispääomasta (omavaraisuusaste). Tilikauden 2019 päättyessä oman pääoman osuus kokonaispääomasta oli 37,3 % (2018: 40,5 %). Konserni seuraa pääomarakenteen muutosta myös korollisten velkojen ja käyttökatteen välisellä suhteella.

1 000 EUR	2019	2018
Korolliset rahoitusvelat	6 160	7 576
EBITDA	7 096	4 112
Korolliset velat / EBITDA	0,9	1,8

26. Rahoitusvarojen ja -velkojen käyvät arvot

Rahoitusvarat

Konsernin rahoitusvarat luokitellaan kokonaisuudessaan ryhmään ”Jaksotettuun hankintamenoön kirjattavat rahoitusvarat”, joka sisältää lainat, muut sijoitukset ja muut saamiset. Rahoitusvarat luokitellaan niiden alkuperäisen hankinnan yhteydessä rahoitusvarojen hallinnoinnin liiketoimintamalliin ja niiden sopimusperusteisten rahavirtaominaisuuksien mukaisesti. Kaikki rahoitusvarojen ostot ja myynnit kirjataan kaupantekopäivänä, joka on päivä, jona konserni sitoutuu hankkimaan tai luovuttamaan rahoitusinstrumentin.

Rahoitusvarat kirjataan pois taseesta silloin, kun konserni on menettänyt sopimusperusteisen oikeuden rahavirtoihin tai kun se on siirtänyt merkittäviltä osin riskit ja tuotot konsernin ulkopuolelle.

Lainat ja muut saamiset ovat johdannaisvaroihin kuulumattomia varoja, joihin liittyvät maksut ovat kiinteät tai määritettävissä ja joita ei noteerata toimivilla markkinoilla, eikä konserni pidä niitä kaupankäyntitarkoituksessa. Ryhmään sisältyvät konsernin rahoitusvarat, jotka on aikaansaatu luovuttamalla rahaa, tavaroita tai palveluja velalliselle. Ryhmään luokitellut varat arvostetaan jaksotettuun hankintamenoön efektiivisen koron menetelmällä, vähennettynä mahdollisilla arvonalentumisilla. Laina- ja muut saamiset sisältyvät taseessa luonteensa mukaisesti lyhyt- tai pitkäaikaisiin varoihin. Varat sisältyvät pitkäaikaisiin eriin, mikäli ne erääntyvät yli 12 kuukauden kuluttua tilinpäätöspäivästä.

Taulukossa on esitetty kunkin rahoitusvarojen ja -velkojen erän käyvät arvot ja kirjanpitoarvot, jotka vastaavat konsernitaseen arvoja. Taulukossa on esitetty myös käypien arvojen hierarkian tasot.

1 000 EUR	Liite- tieto	2019		2018		Käyvän arvon hierarkia
		Kirjanpitoarvo	Käypä arvo	Kirjanpitoarvo	Käypä arvo	
Rahoitusvarat						
Jaksotettuun hankintamenoon kirjattavat rahoitusvarat						
Pitkäaikaiset						
Saamiset	16	195	195	417	417	2
Muut sijoitukset		2	2	2	2	
Lyhytaikaiset						
Myyntisaamiset	17	12 612	12 612	10 949	10 949	2
Muut saamiset	17	1 734	1 734	1 538	1 538	2
Rahavarat	19	11 886	11 886	10 049	10 049	2
Rahoitusvarat yhteensä		26 429	26 429	22 956	22 956	

Rahoitusvelat

Jaksotettuun hankintamenoön arvostetut rahoitusvelat						
Pitkäaikaiset						
Pankkilainat (*)	23	5 133	5 133	6 159	6 159	2
Muut korolliset velat		3 712	3 712			
Lyhytaikaiset						
Pankkilainat (*)	23	1 027	1 027	1 417	1 417	2
Muut korolliset velat		1 718	1 718			
Ostovelat ja muut velat	24	14 469	14 469	12 783	12 783	
Käypään arvoon tulosvaikutteisesti kirjattavat						
Pitkäaikaiset						
Ehdollinen vastike (*)	15	6 082	6 082	6 010	6 010	3
Lyhytaikaiset						
Ehdollinen vastike (*)	15					3
Rahoitusvelat yhteensä		32 141	32 141	26 369	26 369	

*) Sisältyvät taseen erään rahoitusvelat.

Lainat, muut saamiset ja rahoitusvelat arvostetaan jaksotettuun hankintamenoön käyttämällä efektiivisen koron menetelmää lukuun ottamatta ehdollista vastiketta, joka arvostetaan käypään arvoon. Rahoitusvarojen ja -velkojen kirjanpitoarvojen ja käypien

arvojen arvioidaan vastaavan toisiaan. Konsernilla ei ole käypään arvoon arvostettavia rahoitusvaroja. Rahoitusvelkojen maturiteettijakauma on esitetty liitetiedossa 25 Rahoitusriskien hallinta.

Konsernin soveltamat käyvän arvon määrittämisperiaatteet kaikista rahoitusinstrumenteista

Taulukossa esitettyjen rahoitusvarojen ja -velkojen käypiä arvoja määritettäessä on käytetty seuraavia oletuksia.

Myyntisaamiset ja muut saamiset

Saamisten alkuperäinen kirjanpitoarvo vastaa niiden käypää arvoa, koska diskonttauksen vaikutus ei ole olennainen saamisen maturiteetti huomioon ottaen.

Pankkilainat

Velkojen käyvät arvot pohjautuvat diskontattuihin rahavirtoihin. Kokonaiskorko muodostuu riskittömästä korosta ja yrityskohtaisesta riskipreemiasta.

Ostovelat ja muut velat

Ostovelkojen ja muiden velkojen alkuperäinen kirjanpitoarvo vastaa niiden käypää arvoa, koska diskonttauksen vaikutus ei ole olennainen velkojen maturiteetti huomioon ottaen.

Ehdollinen vastike

Tiedot ehdollisesta vastikkeesta on esitetty liitetiedossa 23 Rahoitusvelat ja muut korolliset velat.

Käypien arvojen hierarkian tasot

Päättyneen eikä edellisen tilikauden aikana ei tapahtunut siirtoja käypien arvojen hierarkian tasojen välillä.

Taso 1

Hierarkian tason 1 käyvät arvot perustuvat täysin samanlaisten omaisuuserien tai velkojen noteerattuihin (oikaisemattomiin) hintoihin toimivilla markkinoilla.

Taso 2

Tason 2 instrumenttien käyvät arvot perustuvat merkittävilä osin muihin syöttötietoihin kuin noteerattuihin hintoihin, mutta kuitenkin tietoihin, jotka kyseiselle omaisuuserälle tai velalle ovat havainnoitavissa joko suoraan tai epäsuorasti.

Taso 3

Tason 3 instrumenttien käyvät arvot perustuvat omaisuuserää tai velkaa koskeviin syöttötietoihin, jotka eivät perustu havainnoitavissa olevaan markkinatietoon, vaan merkittävilä osin johdon arvioihin ja niiden käyttöön yleisesti hyväksytyissä arvostusmalleissa. Se käypien arvojen hierarkian taso, jolle tietty käypään arvoon arvostettu erä on kokonaisuudessaan luokiteltu, on määritetty koko kyseisen käypään arvoon arvostetun erän kannalta merkittävän alimmalla tasolla olevan syöttötiedon perusteella.

Täsmäytyslaskelma tason 3 mukaan käypään arvoon arvostetuista rahoitusveloista

Ehdollinen vastike		
1 000 EUR	2019	2018
Tilikauden alussa	6 010	30
Lisäys liiketoiminnan hankinnasta		5 979
Diskonttauksen purkautumisen vaikutus (*)	72	30
Toteuttamiset		-30
Realisoitumaton käyvän arvon muutos		
Tilikauden lopussa	6 082	6 010

*) Kirjattu tuloslaskelmaan rahoituskuluihin.

27. Liiketoiminnan rahavirtojen oikaisut

1 000 EUR	2019	2018
Liiketoimet, joihin ei liity maksu- tapahtumaa ja muut oikaisut:		
Poistot	3 363	1 646
Osakeperusteiset maksut	53	44
IFRS 16 -oikaisu, vuokrasopimukset	-1 263	
Realisoitumattomat valuutta- kurssivoitot ja -tappiot	-7	2
Kurssierot	-27	-33
Muut oikaisut		-11
Yhteensä	2 120	1 649

28. Vuokrasopimukset

Konserni on soveltanut 1.1.2019 alkaen IFRS 16-standardia ja kirjanut taseeseen vuokralle ottajana vuokrasopimuksen alkamisajan-kohtana vuokrasopimusvelan ja vastaavan käyttöoikeusomaisuuserän. Vuokrasopimusvelka arvostetaan tulevien vuokramaksujen nykyarvoon.

Vuokrat diskontataan konsernin lisäluoton korkokannalla, joka määritellään konserniyhtiöille niiden yksityiskohtaiset ja maantieteelliset riskitekijät huomioon ottaen. Käyttöoikeusomaisuuserä arvostetaan sopimuksen alkamisajankohtana hankintamenoon, joka sisältää vuokrasopimusvelan alkuperäisen määrän; mahdolliset alkuvaiheen välittömät menot ja omaisuuserän arvioidut ennallistamismenot sekä mahdolliset sopimuksen alkamisajan-kohtaan mennessä maksetut vuokrat vähennettynä saaduilla kannustimilla.

Vuokrasopimuksen vuokra-ajaksi määritetään ajanjakso, jolloin sopimus ei ole peruutettavissa. Vuokra-aikaan lisätään mahdollisen jatko- tai päättämisoption sisältämä ajanjakso, mikäli on kohtuullisen varmaa, että konserni käyttää jatko-option tai ei käytä päättämisoptiota. Toimitilojen vuokrasopimusten pituudet ovat pääosin kolmen vuoden pituisia. Enintään 12 kuukauden pituisia sopimuksia eikä vähäarvoisia sopimuksia ei kirjata taseeseen, vaan näiden sopimusten vuokrat raportoidaan tuloslaskelmassa vuokratuluna.

Osa toimitilojen vuokrasopimuksista sisältää indeksiehdon, joka huomioidaan vuokrasopimusvelan määrässä, kuten vähimmäiskorotusehdotkin.

Konserni arvostaa sopimuksen alkamisajankohdan jälkeen käyttöoikeusomaisuuserän hankintamenomallin mukaisesti. Käyttöoikeusomaisuuserä arvostetaan hankintamenoon, josta vähennetään poistot ja arvonalentumistappiot. Lisäksi käyttöoikeusomaisuuserän kirjanpitoarvoa oikaistaan vastaamaan vuokrasopimusvelan arvoa, jos vuokrasopimusvelan arvo määritellään uudelleen kesken vuokratukauden. Jos käyttöoikeusomaisuuserän arvo on nolla, oikaisu kirjataan tulosvaikutteisesti.

Käyttöoikeusomaisuuserän poistot kirjataan IAS 16 -standardin mukaisesti. Käyttöoikeusomaisuuserän jäännösarvoa ja taloudellista vaikutusaikaa tarkastellaan tarvittaessa, kuitenkin vähintään jokaisessa tilinpäätöksessä, ja mahdollinen arvonalentuminen kirjataan, jos käyttöoikeusomaisuuserän vastaiset taloudellisen hyödyn odotukset ovat muuttuneet.

Konserni arvostaa vuokrasopimusvelan myöhemmillä kausilla efektiivisen koron menetelmää käyttämällä. Vuokrasopimusvelka määritellään uudelleen, jos tulevat vuokramaksut muuttuvat indeksikorotuksen tai hintamuutoksen takia taikka jäännösarvotakuun perusteella maksettavat vuokrat muuttuvat. Lisäksi muutokset kohdeomaisuuserän osto-optiota tai jatkamis- tai päättämisoptiota koskevissa arvioissa voivat johtaa vuokrasopimusvelan uudelleen arviointiin.

Konserni ei toimi vuokralle antajana.

Vuoden 2018 tilinpäätöksessä konserni sovelsi IAS 17-standardia ja käsitteli vuokrasopimukset, joissa omistamiselle ominaiset riskit ja edut jäivät olennaisilta osin vuokralle antajalle, muina vuokrasopimuksina ja kirjasi niiden perusteella suoritettavat vuokrat kuluksi tulosvaikutteisesti vuokra-ajan kuluessa. Konsernilla ei ollut rahoitusleasing sopimuksia tilikautena 2018.

Konserni vuokralle ottajana

Konsernin vuokrasopimukset koostuvat pääasiassa konserni-yhtiöiden käytössä olevista toimitiloista. Toimitilojen vuokrasopimusten pituudet ovat pääosin kolmen vuoden pituisia. Osa toimitilojen vuokrasopimuksista sisältää indeksiehdon.

Siili Solutionsin vuokrasopimuksien käyttöoikeusomaisuuserä, vuokrasopimusvelat, poistot, vuokratulun peruutukset sekä korkokulut olivat tilikaudella 2019 seuraavat:

1 000 EUR	31.12.2019
Käyttöoikeusomaisuuserä	5 400
Pitkäaikainen vuokrasopimusvelka	3 712
Lyhytaikainen vuokrasopimusvelka	1 718

1 000 EUR	1.1.–31.12.2019
Vuokratulun peruutus	1 263
Käyttöoikeusomaisuuserän poistot	-1 223
Vuokrasopimusvelan korkokulut	-69

Liiketoiminnan muut kulut sisälsivät tilikautena 2019 vuokratulua vähäarvoisista vuokrasopimuksista 215 tuhatta euroa ja 572 tuhatta euroa lyhytaikaisista vuokrasopimuksista.

Ei-purettavissa olevien vuokrasopimusten perusteella maksettavat vähimmäisvuokrat

Vuoden 2018 vuokravastuut eivät ole vertailukelpoisia vuoden 2019 vuokravastuiden kanssa, koska IFRS 16 -standardin käyttöönoton yhteydessä 1.1.2019 ei oikaistu vertailuvuoden 2018 tietoja. Vuonna 2018 on kirjattu tulosvaikutteisesti muiden vuokrasopimusten perusteella suoritettuja vuokramenoja 1 748 tuhatta euroa. Vuokramenoihin ei sisälly muuttuvia vuokria.

Ei purettavissa olevien muiden vuokrasopimusten perusteella maksettavat vähimmäisvuokrat

1 000 EUR	2018
Yhden vuoden kuluessa	1 062
Vuotta pidemmän ajan ja enintään viiden vuoden kuluttua	85
Yli viiden vuoden kuluttua	
Yhteensä	1 147

29. Sitoumukset

Omasta puolesta annetut sitoumukset			
1 000 EUR	2019	2018	
Vuokravakuudet	306	312	
Yrityskiinnitykset	10 375	10 375	
Yrityskortit	69	59	
Vuokratakaukset	196	203	

Haltijavelkakirjat ovat Nordea Bank AB (publ), Suomen sivuliikkeen hallussa.

Tarkemmat tiedot rahoitusveloista on esitetty liitetiedossa 23 Rahoitusvelat ja muut korolliset velat.

Riita-asiat ja oikeudenkäynnit

Konsernilla ei ole avoimia riita-asioita tai oikeudenkäyntejä.

30. Lähipiiritapahtumat

Konsernin lähipiiriin kuuluvat emoyhtiö ja tytäryhtiöt. Lähipiiriin kuuluvat myös emoyhtiön hallituksen jäsenet ja konsernin johtoryhmä läheisine perheenjäsenineen.

Konsernin emo- ja tytäryhtiösuhteet ovat seuraavat:

Konserniyhtiöt 31.12.2019

Nimi	Konsernin omistusosuus	Kotipaikka
Siili Solutions Oyj	Emo	Helsinki, Suomi
siili_one Oy	100 %	Helsinki, Suomi
VALA Group Oy	60 %	Helsinki, Suomi
Siili Auto Oy	100 %	Helsinki, Suomi
Siili Auto Oy:n omistamat tytäryhtiöt		
Siili Solutions Sp. z o.o.	100 %	Wroclaw, Puola
Siili Solutions GmbH	100 %	Berliini, Saksa
Siili Solutions Inc.	100 %	Delaware, USA

Konsernilla ei ole osakkuusyhtiöitä eikä yhteisyrityksiä.

Konsernirakenteen muutokset

Siili Auto Oy, Siili Solutions Oyj:n täysin omistama tytäryhtiö, perustettiin 28.10.2019. Ulkomaisten tytäryhtiöiden omistus siirtyi liiketoimintasiirrolla emoyhtiöltä Siili Auto Oy:lle 31.12.2019.

Hallituksen palkat ja palkkiot	
1 000 EUR	2019
Harry Brade, hallituksen puheenjohtaja	46
Anu Nissinen, hallituksen jäsen	38
Kati Hagros, hallituksen jäsen	23
Patrik Sallner, hallituksen jäsen 27.3.2019 asti	6
Marko Somerma 27.3.2019–31.10.2019	13
Yhteensä	125

1 000 EUR	2018
Harry Brade, hallituksen puheenjohtaja	46
Anu Nissinen, hallituksen jäsen	35
Björn Mattsson, hallituksen jäsen 26.3.2018 asti	5
Kati Hagros, hallituksen jäsen	23
Patrik Sallner, hallituksen jäsen 26.3.2018 alkaen	17
Yhteensä	126

Toimitusjohtajan ja muun johdon työsuhde-etuudet

1 000 EUR	2019	2018
Toimitusjohtajan palkka ja muut lyhytaikaiset työsuhde-etuudet ^{*)}	361	281
Toimitusjohtajan osakeperusteiset maksut ^{*)}	3	3
Muun johdon palkat ja muut lyhytaikaiset työsuhde-etuudet	1 579	864
Irtisanomisen yhteydessä suoritettut etuudet	270	
Työsuhteen päättymisen jälkeiset etuudet		
Muut pitkäaikaiset työsuhde-etuudet		
Muun johdon osakeperusteidet maksut	18	14
Yhteensä	2 230	1 161

^{*)} Timo Luhtaniemi toimi toimitusjohtajana 31.10.2019 asti ja 1.11.2019 alkaen toimitusjohtajana toimi Marko Somerma.

Toimitusjohtajan eläkeikä määräytyy lain mukaan ja TyEL-kulut maksetaan suoriteperusteisesti. Toimitusjohtajan eläkemaksuja (TyEL) kirjattiin tilikauden 2019 aikana yhteensä 59 tuhatta euroa (2018: 45 tuhatta euroa).

Johdon hallussa olevat optiot tilikauden päättyessä

Kpl	2019	2018
Toimitusjohtaja		
Optio-ohjelma 2016A		18 000
Optio-ohjelma 2018A		202
Optio-ohjelma 2018B		2 400
Optio-ohjelma 2018C		6 500
Optio-ohjelma 2019A		
Muu johtoryhmä		
Optio-ohjelma 2016A	87 000	96 000
Optio-ohjelma 2018B	16 800	14 400
Optio-ohjelma 2018C	22 000	26 000
Optio-ohjelma 2019A	1 068	
Yhteensä	126 868	163 502

Hallitus päätti tilikaudella uusista optio-ohjelmista, joiden mukaiset optiomäärät ovat taulukossa per 31.12.2019. Optio-ohjelmien keskeiset ehdot on esitetty konsernin liitetiedossa 21 Osakeperusteiset maksut.

Lainat lähipiirille

Johtoryhmään kuuluville avainhenkilöille myönnetyt lainat

1 000 EUR	2019	2018
Tilikauden alussa	308	666
Lisäykset tilikaudella ^{*)}		
Tilikauden aikana myönnetyt lainat		
Lainojen takaisinmaksut	-81	-358
Tilikauden aikana saadut korkomaksut	-3	-3
Tilikauden lopussa	227	308

^{*)} Toimitusjohtajan osuus lainoista tilikauden lopussa 0 tuhatta euroa (31.12.2018: 0 tuhatta euroa)

Yhtiön hallitus päätti tilikaudella 2013 avainhenkilöiden kannustinjärjestelmästä, johon osallistui yhteensä 13 avainhenkilöä. Kannustinjärjestelmään liittyvän osakeannin rahoittamiseksi yhtiö päätti myöntää avainhenkilöille yhteensä 443 tuhannen euron suuruisen vastikkeellisen korollisen lainan. Lainan erääntyy 31.12.2020 ja tilinpäätöspäivänä jäljellä oleva määrä, 47 tuhatta euroa, on siirretty lyhytaikaisiin saamisiin.

Yhtiön hallitus päätti tilikaudella 2016 uudesta avainhenkilöiden kannustinjärjestelmästä. Osana optio-ohjelmaa hallitus päätti tarjota avainhenkilöille, joilta edellytetään osakkeiden omistamista, mahdollisuuden rahoittaa osakehankintansa yhtiön myöntämällä korollisella lainalla, 566 tuhannen euron suuruisella lainalla. Tilinpäätöspäivänä jäljellä oleva määrä, 278 tuhatta euroa, on siirretty lyhytaikaisiin saamisiin. Kannustinjärjestelmään liittyvää lainaa oli 31.12.2019 myönnettyä 3 avainhenkilölle (31.12.2018: 4 avainhenkilölle).

Konsernissa ei ollut muita olennaisia lähipiiritapahtumia kuin konserniyhtiöiden välisiä lähipiiritapahtumia. Lähipiiritapahtumat on toteutettu noudattaen markkinaehtoisia hintoja.

31. Olennaiset tapahtumat tilikauden päättymispäivän jälkeen

Konsernin johdon tiedossa ei ole sellaisia tilinpäätöspäivän päätymispäivän jälkeisiä olennaisia tapahtumia, jotka vaikuttavat tilinpäätöksen sisältöön tai laadintaan.

Konsernin tunnusluvut

Keskeiset tunnusluvut	2019 konserni	2018 konserni	2017 konserni	2016 konserni	2015 konserni	2014 konserni
Liikevaihto, 1 000 EUR	80 544	70 380	57 972	48 415	41 895	29 497
Käyttökate (EBITDA), 1 000 EUR	7 096	4 112	5 932	4 770	4 018	2 705
EBITDA, % liikevaihdosta	8,8 %	5,8 %	10,2 %	9,9 %	9,6 %	9,2 %
EBITA	5 156					
EBITA, % liikevaihdosta	6,4 %					
Liikevoitto, 1 000 EUR	3 733	2 465	5 171	4 144	3 504	2 425
Liikevoitto, % liikevaihdosta	4,6 %	3,5 %	8,9 %	8,6 %	8,4 %	8,2 %
Tilikauden tulos, 1 000 EUR	2 553	1 579	4 130	3 180	2 459	1 758
Tilikauden tulos, % liikevaihdosta	3,2 %	2,2 %	7,1 %	6,6 %	5,9 %	6,0 %
Taseen loppusumma, 1 000 EUR	55 890	48 769	33 813	30 596	23 817	22 549
Omavaraisuusaste, %	37,3 %	40,5 %	62,4 %	61,2 %	48,7 %	34,4 %
Nettovelkaantumisaste, % (*)	-27,8 %	-12,6 %	-39,4 %	-47,5 %	-29,6 %	-25,1 %
Oman pääoman tuotto, %	12,7 %	7,8 %	21,3 %	21,7 %	25,9 %	28,6 %
Sijoitetun pääoman tuotto, % (*)	10,5 %	8,0 %	25,6 %	24,2 %	23,3 %	25,0 %
Osakekohtainen tulos, EUR	0,36	0,23	0,59	0,48	0,42	0,33
Osakekohtainen oma pääoma, EUR	2,94	2,81	2,96	2,60	1,88	1,36
Osakekohtainen osinko, EUR	0,36	0,23	0,39	0,30	0,23	0,16
Osakkeiden lukumäärä keskimäärin (**)	7 000 316	7 000 316	6 965 291	6 630 080	1 972 315	1 784 694
Osakkeiden lukumäärä kauden lopussa (**)	7 000 316	7 000 316	7 000 316	6 918 367	2 014 348	1 883 220
Henkilöstön lukumäärä kauden lopussa	737	697	563	440	368	328

*) Sijoitetun pääoman tuottoa laskettaessa korollisessa vieraassa pääomassa otettu huomioon lisäkauppahintojen ehdolliset vastikkeet, nettovelkaantumisasteessa ainoastaan nostettuihin rahoituslainoihin liittyvä korollinen velka.

**) Osakesplit tehty maaliskuussa 2016, joten ei vertailukelpoinen aikaisempiin vuosiin.

Tunnuslukujen laskentakaavat

Omavaraisuusaste, % =	Oma pääoma + vähemmistöosuus Taseen loppusumma - saadut ennakot	*100
Nettovelkaantumisaste, % =	Korolliset velat - rahat ja pankkisaamiset Oma pääoma	*100
Oman pääoman tuottoprosentti (ROE), % =	Voitto/tappio Oma pääoma keskimäärin + vähemmistöosuus	*100
Sijoitetun pääoman tuottoprosentti (ROI), % =	Voitto ennen veroja + rahoituskulut Oma pääoma + korollinen vieras pääoma keskimäärin	*100
EBITDA, % liikevaihdosta =	Liikevoitto ennen poistoja Liikevaihto	*100
EBITA, % liikevaihdosta =	Liikevoitto ennen hankittujen liketoimintojen käyvän arvon kohdistusten poistoja Liikevaihto	*100
Liikevoitto (EBIT), % liikevaihdosta =	Liikevoitto Liikevaihto	*100
Tilikauden tulos, % liikevaihdosta =	Tilikauden tulos Liikevaihto	*100
Osakekohtainen tulos (EPS), EUR =	Emoyhtiön omistajille kuuluva tilikauden voitto tai tappio Osakkeiden lukumäärän painotettu keskiarvo tilikauden aikana	
Laimennettu osakekohtainen tulos (EPS), EUR =	Emoyhtiön omistajille kuuluva tilikauden voitto tai tappio (oikaistuna laimentavien potentiaalisten kantaosakkeiden vaikutuksella) Osakkeiden lukumäärän painotettu keskiarvo tilikauden aikana (oikaistuna laimentavien potentiaalisten kantaosakkeiden vaikutuksella)	
Osakekohtainen oma pääoma, EUR =	Oma pääoma Osakkeiden lukumäärä tilinpäätöspäivänä	
Osakekohtainen osinko, EUR =	Tilikaudelta jaettava osinko Osakemäärä tilikauden lopussa ilman yhtiön hallussa olevia omia osakkeita	
Osakkeen keskikurssi, EUR =	Osakkeen euromääräinen kokonaisvaihto Tilikaudella vaihdettujen osakkeiden laimentamaton keskimääräinen lukumäärä	

Emoyhtiön tuloslaskelma FAS

EUR	Liitetieto	1.1.2019 –31.12.2019	1.1.2018 –31.12.2018
LIKEVAIHTO	3	72 831 706,06	67 557 724,19
Liiketoiminnan muut tuotot	4	1 796 939,41	856 439,34
Materiaalit ja palvelut	5		
Ulkopuoliset palvelut		-19 854 373,12	-18 269 981,29
		-19 854 373,12	-18 269 981,29
Henkilöstökulut	6		
Palkat ja palkkiot		-32 792 891,05	-31 736 843,18
Henkilösivukulut			
Eläkekulut		-5 255 679,86	-5 687 341,64
Muut henkilösivukulut		-914 247,17	-1 280 113,49
		-38 962 818,08	-38 704 298,31
Poistot ja arvonalentumiset	7		
Suunnitelman mukaiset poistot		-2 031 777,86	-2 626 141,15
		-2 031 777,86	-2 626 141,15
Liiketoiminnan muut kulut	8	-13 232 252,27	-8 713 922,75
LIKEVOITTO		547 424,14	99 820,03
Rahoitustuotot ja -kulut	9		
Tuotot osuuksista saman konsernin yrityksissä		945 992,71	605 185,98
Muut korko- ja rahoitustuotot		30 766,44	24 070,09
Korkokulut ja muut rahoituskulut		-238 952,27	-77 191,01
		737 806,88	552 065,06
VOITTO ENNEN TILINPÄÄTÖS-SIIRTOJA JA VEROJA		1 285 231,02	651 885,09
Tilinpäätössiirrot	10	8 868,96	34 691,62
Tuloverot	11		
Tilikauden verot		-397 313,17	-413 568,52
		-397 313,17	-413 568,52
TILIKAUDEN VOITTO		896 786,81	273 008,19

Emoyhtiön tase FAS

EUR	Liitetieto	31.12.2019	31.12.2018
VASTAAVAA			
PYSYVÄT VASTAAVAT			
Aineettomat hyödykkeet	13		
Liikearvo		5 463 542,36	6 935 745,20
Muut pitkävaikutteiset menot		212 122,29	336 214,81
Keskeneräiset hankinnat		38 475,00	
Aineettomat hyödykkeet yhteensä		5 714 139,65	7 271 960,01
Aineelliset hyödykkeet	14		
Koneet ja kalusto		467 890,04	810 734,78
Keskeneräiset hankinnat		70 449,51	
Aineelliset hyödykkeet yhteensä		538 339,55	810 734,78
Sijoitukset	15		
Osuudet saman konsernin yrityksissä		9 694 204,42	9 645 006,63
Muut osakkeet ja osuudet		150 000,00	
Sijoitukset yhteensä		9 844 204,42	9 645 006,63
Pysyvät vastaavat yhteensä		16 096 683,62	17 727 701,42
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
Saamiset			
Pitkäaikaiset	16–17		
Saamiset saman konsernin yrityksiltä			1 083 922,62
Lainasaamiset			405 197,00
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä		0,00	1 489 119,62
Lyhytaikaiset	18–19		
Myyntisaamiset		10 084 718,19	9 465 134,85
Saamiset saman konsernin yrityksiltä		486 763,78	833 809,78
Lainasaamiset		324 458,00	
Muut saamiset		101 669,61	120 312,61
Siirtosaamiset		1 109 947,02	1 192 423,28
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä		12 107 556,60	11 611 680,52
Rahat ja pankkisaamiset		7 210 724,59	6 185 415,49
Vaihtuvat vastaavat yhteensä		19 318 281,19	19 286 215,63
VASTAAVAA YHTEENSÄ		35 414 964,81	37 013 917,05
VASTATTAVAA			
OMA PÄÄOMA	20–21		
Osakepääoma			
Osakepääoma		100 000,00	100 000,00
		100 000,00	100 000,00
Muut rahastot			
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto		13 236 180,18	13 236 180,18
		13 236 180,18	13 236 180,18
Edellisten tilikausien voitto (tappio)		229 796,82	1 566 861,30
Tilikauden voitto (tappio)		896 786,81	273 008,19
Oma pääoma yhteensä		14 462 763,81	15 176 049,67
VIERAS PÄÄOMA			
Pitkäaikainen	22–23		
Lainat rahoituslaitoksilta		5 133 428,58	6 159 942,86
Velat saman konsernin yrityksille		1 494 465,48	
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä		6 627 894,06	6 159 942,86
Lyhytaikainen	22–26		
Lainat rahoituslaitoksilta		1 026 514,29	1 416 514,29
Saadut ennakot		764 259,83	249 049,75
Ostovelat		951 707,34	2 716 767,60
Velat saman konsernin yrityksille		2 558 361,37	1 636 461,44
Muut velat		2 702 281,29	3 122 107,73
Siirtovelat		6 321 182,82	6 537 023,71
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä		14 324 306,94	15 677 924,52
Vieras pääoma yhteensä		20 952 201,00	21 837 867,38
VASTATTAVAA YHTEENSÄ		35 414 964,81	37 013 917,05

Emoyhtiön rahoituslaskelma FAS

EUR	Liitetieto	1.1.2019 –31.12.2019	1.1.2018 –31.12.2018
Liiketoiminta			
Tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja		1 285 231,02	651 885,09
Suunnitelman mukaiset poistot	7	2 031 777,86	2 626 141,15
Realisoitumattomat kurssivoitot ja -tappiot		7 334,69	-1 165,65
Rahoitustuotot ja -kulut	9	-737 806,88	-552 065,06
Muut tuotot ja kulut, joihin ei liity maksua		-46 918,76	8 826,58
Lyhytaikaisten korottomien liikesaamisten lisäys		-2 577 646,21	128 849,41
Lyhytaikaisten korottomien velkojen lisäys		2 021 438,10	7 012,08
Liiketoiminnan rahavirta ennen rahoituseriä ja veroja			
Maksetut korot ja maksut muista liiketoiminnan rahoituskuluista		-80 174,37	-45 706,63
Maksetut välittömät verot		-284 023,15	-861 871,79
Liiketoiminnan rahavirta		1 619 212,30	1 961 905,18
Investoinnit			
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin	13–14	-210 338,05	-796 506,78
Aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden luovutustulot		12 040,00	
Investoinnit muihin sijoituksiin	15	-150 000,00	
Tytäryhtiöhankinnat		-400 342,11	-7 444 742,30
Saadut osingot tytäryhtiöiltä	9	945 992,71	605 185,98
Investointien rahavirta		197 352,55	-7 636 063,10
Rahoitus			
Tytäryhtiöille myönnetyt lainat	16	-541 292,08	-1 080 806,14
Tytäryhtiöille myönnettyjen lainojen takaisinmaksut	16	1 235 891,05	
Tytäryhtiöiltä nostetut lainat		1 494 465,48	
Lyhytaikaisten lainojen takaisinmaksut		-390 000,00	
Pitkäaikaisten lainasaamisten takaisinmaksut	17	80 739,00	357 900,00
Pitkäaikaisten lainojen nostot	22		7 200 000,00
Pitkäaikaisten lainojen takaisinmaksut	22	-1 028 571,44	-390 000,00
Maksetut osingot ja muu voitonjako	20	-1 610 072,68	-2 730 123,24
Rahoituksen rahavirta		-758 840,67	3 356 970,62
Rahavarojen muutos, lisäys (+), vähennys (-)		1 057 724,18	-2 317 187,30
Rahavarat tilikauden alussa		6 183 047,03	8 500 234,33
Rahavarat tilikauden lopussa		7 240 771,21	6 183 047,03

Emoyhtiön tilinpäätöksen liitetiedot FAS

1. Yrityksen perustiedot

Siili Solutions Oyj on suomalainen ohjelmistojärjestelmien kehitys-palveluita tarjoava julkinen osakeyhtiö, jonka osake on listattu NASDAQ Helsinki Oy:n päälistalla 20.4.2016 alkaen. Yhtiön koti-paikka on Helsinki ja rekisteröity osoite on Ruoholahdenkatu 21, Helsinki. Jäljennös tilinpäätöksestä on saatavissa internet-osoitteesta www.siili.com/fi tai yhtiön rekisteröidystä osoitteesta.

Hallitus hyväksyi tilinpäätöksen julkaistavaksi 26.2.2020. Suomen osakeyhtiölain mukaan osakkeenomistajalla on mahdollisuus hyväksyä tai hylätä tilinpäätös sen julkistamisen jälkeen. Yhtiö-kokouksella on mahdollisuus tehdä päätös tilinpäätöksen muuttamisesta.

2. Tilinpäätöksen laadintaperiaatteet

Siili Solutions Oyj:n tilinpäätös on laadittu Suomen kirjanpitolain-säädännön mukaisesti (FAS).

VALUUTTAMÄÄRÄISET ERÄT

Ulkomaanrahan määräiset tapahtumat kirjataan tapahtumapäi-vän kurssiin. Tilinpäätöshetkellä taseessa olevat ulkomaanrahan määräiset saatavat ja velat on arvostettu tilinpäätöspäivän kurs-siin. Kurssierot on kirjattu tilinpäätökseen tulosvaikutteisesti.

MYNNIN TULOUTUS

Liikevaihto koostuu jatkuvien palveluiden, projektitoimitusten, yllä-pidon ja lisenssimyynnin myyntituotoista. Liikevaihtoa laskettaessa myyntituotoista on vähennetty välilliset verot, myönnetyt alennuk-set ja valuuttakurssierot.

Palveluiden myyntituotto jaksetetaan sille tilikaudelle, jonka aikana palvelu toimitetaan. Ylläpidon ja lisenssimyynnin tuotot jaksete-taan sopimusajalle.

Projektiitoimitusten tulot ja menot kirjataan tuotoiksi ja kuluiksi valmiusasteen perusteella, kun hankkeen lopputulos voidaan arvioida luotettavasti. Valmiusasteen mukainen tuloutus perus-tuu aina arvioihin hankkeen odotettavissa olevista tuotoista ja kuluista, samoin kuin hankkeen etenemisen luotettavaan mittauk-seen. Mikäli arviot hankkeen lopputulemasta muuttuvat, muute-taan tuloutettua myyntiä ja voittoa sillä tilikaudella, jolloin muutos on ensi kertaa tiedossa ja arvioitavissa. Hankkeesta odotettavissa oleva tappio kirjataan kuluksi välittömästi.

LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT

Liiketoiminnan muihin tuottoihin kirjataan käyttöomaisuuden myynti-voitot, julkiset avustukset sekä tytäryhtiöille toimitettujen palveluiden veloitukset. Julkiset avustukset kirjataan sille tilikaudelle, jonka aikana avustuksen kohteena olevan hankkeen kustannukset ovat syntyneet.

TUTKIMUS- JA KEHITTÄMISENENOT

Mahdolliset yhtiön palveluiden kehittämiseen liittyvät tutkimus- ja kehittämisennot kirjataan tuloslaskelmassa suoraan vuosikuluksi.

ELÄKKEET

Yhtiön henkilöstön lakisääteinen eläketurva on järjestetty lakisää-teisillä eläkevakuutuksilla. Lakisääteiset eläkemenot on kirjattu kuluksi kertymisvuonna.

VUOKRAT JA LEASINGMAKSUT

Tilinpäätöksessä vuokrat ja leasingkulut on kirjattu Suomen kirjan-pitolainsäädännön mukaisesti vuosikuluksi.

VEROT

Tuloslaskelman veroihin kirjataan tilikauden voittoon perustuvat verot sekä edellisten tilikausien verojen oikaisut.

AINEELLISET JA AINEETTOMAT HYÖDYKKEET

Aineelliset ja aineettomat hyödykkeet on arvostettu alkuperäiseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Hyödykkeiden poistoaajat ja -menetelmät ovat seuraavat:

- Aineettomat hyödykkeet 3–10 vuotta tasapoisto
- Aineelliset hyödykkeet 3–5 vuotta tasapoisto

MYNTISAAMISET JA MUUT SAAMISET

Myyntisaamiset ja muut saamiset on arvostettu nimellisarvoonsa. Myyntisaamisista kirjataan luottotappiovaraus tapauskohtaisen riskiarvion perusteella. Luottotappiovaraus kirjataan tulosvaikut-teisesti tilikauden kuluksi.

RAHAVARAT JA LAINAT RAHOITUSLAITOKSILTA

Rahavarioihin sisältyvät käteisvarat ja pankkitilit. Luotollisten tilien käytössä olevat limiitit esitetään taseen lyhytaikaisissa veloissa. Lainat rahoituslaitoksilta sisältyvät taseen pitkä- ja lyhytaikaisiin velkoihin. Korkokulut kirjataan kuluksi kaudella, jonka aikana ne ovat syntyneet.

OMA PÄÄOMA JA OSINGOT

Hallituksen ehdotusta osingonjaosta ei kirjata tilinpäätöksen jakokelpoiseen omaan pääomaan ennen yhtiökokouksen hyväksyntää.

VARAUKSET

Varaus kirjataan, kun yhtiöllä on aikaisemman tapahtuman seurauksena oikeudellinen tai tosiasiallinen velvoite, maksu-velvoitteen toteutuminen on todennäköistä ja velvoitteen määrä on luotettavasti arvioitavissa. Taseessa varaus esitetään sen luonteen mukaisesti pitkä- tai lyhytaikaisissa veloissa.

JOHDANNAISINSTRUMENTIT

Korkoriskiltä suojautumiseksi tehdyt johdannaissoimukset on arvostettu käypään arvoon. Johdannaissoimuksiin liittyvät korkoerot on jaksetettu suoriteperiaatteen mukaisesti rahoitus-tuotoksi- ja kuluksi.

JOHDON HARKINTA JA ARVIOIDEN KÄYTTÖ

Tilinpäätöksen laatiminen vaatii yrityksen johdolta arvioita ja oletuksia, jotka vaikuttavat tilinpäätöksen sisältöön. Vaikka arviot pohjautuvat johdon parhaaseen tämänhetkiseen näkemykseen, toteutuneet tulokset saattavat poiketa arvioiduista. Mahdolliset arvioiden ja oletusten muutokset kirjataan sillä tilikaudella, jonka aikana arviota tai oletusta korjataan, ja kaikilla tämän jälkeisillä tilikausilla. Tilinpäätökseen liittyvät arviot liittyvät pää-osin pitkäaikaishankkeiden tuloutuksiin, liikearvon poistoihin ja varauksiin.

3. Liikevaihdon jakautuminen markkina-alueittain

EUR	2019	2018
Myynti kotimaahan	62 116 568,91	58 176 131,32
Myynti ulkomaille	10 715 137,15	9 381 592,87
Yhteensä	72 831 706,06	67 557 724,19

EUR	2019	2018
Liikevaihto osatuloutusprojekteista	2 097 112,28	4 570 555,08
% liikevaihdesta	2,9 %	6,8 %

4. Liiketoiminnan muut tuotot

EUR	2019	2018
Luovutusvoitot	12 040,00	
Saadut avustukset	391 410,00	163 581,00
Muut	75 397,52	54 952,45
Palvelut konserniyhtiöille	1 318 091,89	637 905,89
Yhteensä	1 796 939,41	856 439,34

5. Materiaalit ja palvelut

EUR	2019	2018
Ulkopuoliset palvelut	19 854 373,12	18 269 981,29
Yhteensä	19 854 373,12	18 269 981,29

6. Henkilöstöä ja lähipiiriä koskevat tiedot

EUR	2019	2018
Toimitusjohtajan palkat ja palkkiot	630 895,00	281 137,50
Hallituksen palkat ja palkkiot	125 100,00	126 000,00
Muut palkat ja palkkiot	32 036 896,05	31 329 705,68
Eläkevakutusmaksut	5 255 679,86	5 687 341,64
Muut henkilösivukulut	914 247,17	1 280 113,49
Yhteensä	38 962 818,08	38 704 298,31

Tarkemmat tiedot lähipiiristä löytyvät konsernin liitetiedosta 30. Lähipiiritapahtumat.

	2019	2018
Yhtiön henkilömäärä keskimäärin	488	486

7. Poistot ja arvonalentumiset

EUR	2019	2018
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	435 482,50	570 455,61
Aineettomat oikeudet		
Liikearvo	1 472 202,84	1 961 357,63
Muut aineettomat	124 092,52	94 327,91
Yhteensä	2 031 777,86	2 626 141,15

8. Liiketoiminnan muut kulut

EUR	2019	2018
Vapaaehtoiset henkilösivukulut	1 452 347,07	1 574 560,01
Matkakulut	635 769,56	639 221,79
Vuokra- ja ajoneuvokulut	1 484 006,59	1 328 799,56
IT-kulut	1 835 779,59	1 583 054,91
Markkinointi-, myynninedistys- ja viestintäkulut	578 015,77	344 246,61
Asiantuntijapalvelut	1 028 070,53	1 521 710,16
Palveluostot konserniyhtiöiltä	5 412 864,46	1 108 189,62
Liiketoiminnan muut kulut	805 398,70	614 140,09
Yhteensä	13 232 252,27	8 713 922,75

9. Rahoitustuotot ja -kulut

EUR	2019	2018
Osingot saman konsernin yrityksiltä	945 992,71	605 185,98
Korkotuotot ja muut rahoitustuotot	24 515,55	20 953,61
Kurssivoitot	6 250,89	3 116,48
Korkokulut rahoituslaitoslainoista	-100 554,02	-53 700,98
Muut rahoituskulut	-137 255,91	-23 490,03
Kurssitappiot	-1 142,34	
Yhteensä	737 806,88	552 065,06

10. Tilinpäätössiirrot

EUR	2019	2018
Poistoeron muutos		34 691,62
Konserniavustukset	8 868,96	
Yhteensä	8 868,96	34 691,62

11. Tuloverot

EUR	2019	2018
Tilikauden verot	397 313,17	413 568,52
Yhteensä	397 313,17	413 568,52

12. Tilintarkastuspalkkiot

EUR	2019	2018
Tilintarkastus	115 815,00	57 051,25
Todistukset ja lausunnot	1 150,00	
Veroneuvonta	10 063,00	6 631,00
Muut palvelut		12 071,52
Yhteensä	127 028,00	75 753,77

13. Aineettomat hyödykkeet

Liikearvo		
EUR	2019	2018
Hankintameno 1.1.	13 802 395,18	13 802 395,18
Lisäykset		
Vähennykset		
Siirrot erien välillä		
Hankintameno 31.12.	13 802 395,18	13 802 395,18
Kertyneet poistot 1.1.	-6 866 649,98	-4 905 292,35
Vähennykset		
Kauden poisto	-1 472 202,84	-1 961 357,63
Kertyneet poistot 31.12.	-8 338 852,82	-6 866 649,98
Kirjanpitoarvo 31.12.	5 463 542,36	6 935 745,20

Vuokrahuoneistojen perusparannusmenot		
EUR	2019	2018
Hankintameno 1.1.	255 234,55	231 742,07
Lisäykset		11 492,48
Vähennykset	-226 671,91	
Siirrot erien välillä		12 000,00
Hankintameno 31.12.	28 562,64	255 234,55
Kertyneet poistot 1.1.	-178 670,09	-123 366,18
Vähennykset	226 671,91	
Kauden poisto	-63 715,11	-55 303,91
Kertyneet poistot 31.12.	-242 385,20	-178 670,09
Kirjanpitoarvo 31.12.	12 849,35	76 564,46

Muut aineettomat hyödykkeet		
EUR	2019	2018
Hankintameno 1.1.	298 674,35	
Lisäykset		
Vähennykset		
Siirrot erien välillä		298 674,35
Hankintameno 31.12.	298 674,35	298 674,35
Kertyneet poistot 1.1.	-39 024,00	
Vähennykset		
Kauden poisto	-60 377,41	-39 024,00
Kertyneet poistot 31.12.	-99 401,41	-39 024,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	199 272,94	259 650,35

Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat		
EUR	2019	2018
Hankintameno 1.1.		16 031,66
Lisäykset	38 475,00	297 549,35
Vähennykset		-2 906,66
Siirrot erien välillä		-310 674,35
Hankintameno 31.12.	38 475,00	
Kirjanpitoarvo 31.12.	38 475,00	0,00

14. Aineelliset hyödykkeet

Koneet ja kalusto		
EUR	2019	2018
Hankintameno 1.1.	2 279 427,90	1 830 045,31
Lisäykset		106 402,47
Vähennykset	-381 959,65	
Siirrot erien välillä	139 752,91	342 980,12
Hankintameno 31.12.	2 037 221,16	2 279 427,90
Kertyneet poistot 1.1.	-1 468 693,12	-898 237,51
Vähennykset	334 844,50	
Kauden poisto	-435 482,50	-570 455,61
Kertyneet poistot 31.12.	-1 569 331,12	-1 468 693,12
Kirjanpitoarvo 31.12.	467 890,04	810 734,78

Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat		
EUR	2019	2018
Hankintameno 1.1.		
Lisäykset	210 202,42	344 402,62
Vähennykset		-1 422,50
Siirrot erien välillä	-139 752,91	-342 980,12
Hankintameno 31.12.	70 449,51	
Kirjanpitoarvo 31.12.	70 449,51	0,00

15. Sijoitukset

Osuudet saman konsernin yrityksissä		
EUR	2019	2018
Kirjanpitoarvo 1.1.	9 645 006,63	1 811 170,04
Tilikauden lisäykset	1 860 366,87	7 833 836,59
Tilikauden vähennykset	-1 811 169,08	
Kirjanpitoarvo 31.12.	9 694 204,42	9 645 006,63

Muut osakkeet ja osuudet		
EUR	2019	2018
Kirjanpitoarvo 1.1.		
Tilikauden lisäykset	150 000,00	
Tilikauden vähennykset		
Kirjanpitoarvo 31.12.	150 000,00	0,00

16. Pitkäaikaiset saamiset saman konsernin yrityksiltä

Saamiset saman konsernin yrityksiltä		
EUR	2019	2018
Konsernilainasaamiset		1 083 922,62
Yhteensä	0,00	1 083 922,62

17. Pitkäaikaiset lainasaamiset

Kannustinjärjestelmän suunnatun osakeannin lainoittaminen		
EUR	2019	2018
Kirjanpitoarvo 1.1.	405 197,00	763 097,00
Siirto lyhytaikaisiin lainasaamisiin	-324 458,00	
Tilikaudella myönnetty lainat		
Lainojen takaisinmaksut	-80 739,00	-357 900,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	405 197,00

Yhtiön hallitus päätti tilikaudella 2013 avainhenkilöiden kannustinjärjestelmästä, johon osallistui yhteensä 13 avainhenkilöä. Kannustinjärjestelmään liittyvän osakeannin rahoittamiseksi yhtiö päätti myöntää avainhenkilöille yhteensä 443 tuhannen euron suuruisen vastikkeellisen korollisen lainan. Laina erääntyy 31.12.2020. Tilinpäätöspäivänä jäljellä oleva määrä, 47 tuhatta euroa, on siirretty lyhytaikaisiin saamisiin.

Yhtiön hallitus päätti tilikaudella 2016 uudesta avainhenkilöiden kannustinjärjestelmästä. Osana optio-ohjelmaa hallitus päätti tarjota avainhenkilöille, joilta edellytetään osakkeiden omistamista, mahdollisuuden rahoittaa osakehankintansa yhtiön myöntämällä korollisella lainalla, 566 tuhannen euron suuruisella lainalla. Tilinpäätöspäivänä jäljellä oleva määrä, 278 tuhatta euroa, on siirretty lyhytaikaisiin saamisiin. Kannustinjärjestelmään liittyvää lainaa oli 31.12.2019 myönnettyinä 3 avainhenkilölle (31.12.2018: 4 avainhenkilölle).

18. Saamiset saman konsernin yrityksiltä

EUR	2019	2018
Myyntisaamiset	438 707,15	822 370,90
Muut saamiset	39 187,67	11 438,88
Konserniavustussaamiset	8 868,96	
Yhteensä	486 763,78	833 809,78

19. Lyhytaikaiset saamiset

Siirtosaamiset		
EUR	2019	2018
Osatuloutusprojekteihin liittyvät saamiset	241 610,72	128 147,45
Muut tuottojen jakotukset	61 909,00	185 495,60
Muut siirtosaamiset	184 182,03	400 260,16
Menoennakot	622 245,27	478 520,07
Yhteensä	1 109 947,02	1 192 423,28

Myyntisaamiset ja muut lyhytaikaiset saamiset		
EUR	2019	2018
Myyntisaamiset	10 085 471,97	9 465 317,44
Luottotappiovaraus	-753,78	-182,59
Lainasaamiset	324 458,00	
Vuokravakuussaamiset	101 669,61	120 312,61
Yhteensä	10 510 845,80	9 585 447,46

20. Oman pääoman muutokset

EUR	2019	2018
Osakepääoma 1.1.	100 000,00	100 000,00
Osakepääoma 31.12.	100 000,00	100 000,00
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 1.1.	13 236 180,18	13 236 180,18
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 31.12.	13 236 180,18	13 236 180,18
Edellisten tilikausien voitto 1.1.	1 839 869,49	4 296 984,54
Osingonjako	-1 610 072,68	-2 730 123,24
Edellisten tilikausien voitto 31.12.	229 796,81	1 566 861,30
Tilikauden voitto	896 786,81	273 008,19
Oma pääoma yhteensä	14 462 763,80	15 176 049,67

21. Laskelma jakokelpoisista varoista

EUR	2019	2018
Edellisten tilikausien voitto	229 796,81	1 566 861,30
Tilikauden voitto	896 786,81	273 008,19
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	13 236 180,18	13 236 180,18
Voitonjakokelpoiset varat yhteensä	14 362 763,80	15 076 049,67

Hallitus esittää yhtiökokoukselle, että tilikaudelta 2019 maksettaisiin osinkoa 0,26 euroa osakkeelta ja lisäosinkoa 0,10 euroa osakkeelta (2018: 0,16 euroa/osake ja lisäosinkoa 0,07 euroa/osake).

22. Korolliset velat

EUR	2019	2018
Seuraavan vuoden aikana erääntyvät	1 026 514,29	1 416 514,29
Myöhemmin erääntyvät	5 133 428,58	6 159 942,86
Yhteensä	6 159 942,87	7 576 457,15

Yrityskiinnitykset 10 300 tuhatta euroa ovat lainojen ja luottolimiitin (2 500 tuhatta euroa) vakuutena. Limiittiä oli käytössä tilikauden 2019 päättyessä 30 tuhatta euroa (2018: 0 euroa).

23. Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua

EUR	2019	2018
Lainat rahoituslaitoksilta	1 026 514,29	2 053 028,58
Yhteensä	1 026 514,29	2 053 028,58

24. Saadut ennakot

EUR	2019	2018
Saadut ennakkomaksut, osatuloutusprojektit	48 939,00	
Saadut ennakkomaksut, muut	715 320,83	249 049,75
Yhteensä	764 259,83	249 049,75

25. Velat saman konsernin yrityksille

EUR	2019	2018
Ostovelat	2 558 361,37	1 634 092,98
Muut velat		2 368,46
Yhteensä	2 558 361,37	1 636 461,44

26. Ostovelat ja muut velat

EUR	2019	2018
Ostovelat	951 707,34	2 716 767,60
Ennakonpidätysvelat	745 451,69	877 399,93
Arvonlisäverovelat	1 924 879,06	1 811 396,72
Muut lyhytaikaiset velat	31 950,54	433 311,08
Yhteensä	3 653 988,63	5 838 875,33

27. Siirtovelat

EUR	2019	2018
Palkkamenot	165 511,15	560 418,66
Lomapalkat sosiaalikuluiheen	4 214 596,94	4 910 840,03
Sosiaalikulovelat	889 704,30	976 321,06
Johdannaisvelat	128 492,00	
Muut siirtovelat	922 878,43	89 443,96
Yhteensä	6 321 182,82	6 537 023,71

28. Annetut vakuudet, vastuusitoumukset ja muut vakuudet

Vuokravastuut		
EUR	2019	2018
Seuraavan vuoden aikana erääntyvät	780 735,74	646 467,95
Myöhemmin erääntyvät	2 382 164,16	
Yhteensä	3 162 899,90	646 467,95

Leasingvastuut		
EUR	2019	2018
Seuraavan vuoden aikana erääntyvät	96 890,74	22 663,57
Myöhemmin erääntyvät	173 921,69	4 334,89
Yhteensä	270 812,43	26 998,46

Muut annetut vastuusitoumukset		
EUR	2019	2018
Vuokravakuudet	101 669,61	113 864,03
Vuokratakaukset	196 352,00	202 800,58
Yrityskortit	48 509,80	39 235,36
Yhteensä	346 531,41	355 899,97

Vakuudet		
EUR	2019	2018
Yrityskiinnitykset	10 300 000,00	10 300 000,00
Yhteensä	10 300 000,00	10 300 000,00

Yhtiö on hankkinut tilikauden 2018 aikana 60 % VALA Group Oy:n osakekannasta. VALA Group Oy raportoidaan konsernitilinpäätöksessä kuin täysin omistettu tytäryhtiö, vaikka konserni omistaa vain 60 % yhtiön osakkeista. VALA Group Oy:stä ei ole konsernitilinpäätöksessä erotettu vähemmistöomistajien osuutta. Konserni on sen sijaan kirjannut 40 prosentin vähemmistöomistajien osuuden hankintaa koskevan rahoitusvelan. Sekä Siili Solutionsilla että myyjillä on oikeus toteuttaa kauppa lopuista 40 prosentista VALA Groupin osakkeita aikaisintaan vuoden 2021 alussa. Myöhemmin mahdollisesti hankittavien osakkeiden kauppahinta määräytyy VALA Groupin tulevan liikevaihdon kasvun ja kannattavuuden perusteella. Jos yhtiö hankkii loput 40 % VALA Group Oy:n osakkeista, konsernitilinpäätökseen kirjattu rahoitusvelka (nimellisarvoltaan 5 979 tuhatta euroa, nykyarvo 6 082 tuhatta euroa 31.12.2019) realisoituu emoyhtiön taseen korolliseksi velaksi.

29. Osake

Suurimmat rekisteröidyt osakkeenomistajat 31.12.2019		
	Osakkeita	%
Erina Oy	816 000	12 %
Elo Keskinäinen Työeläkevakuutusyhtiö	695 000	10 %
Lamy Oy	612 740	9 %
Ilmarinen Keskinäinen Eläkevakuutusyhtiö	323 000	5 %
Keskinäinen työeläkevakuutusyhtiö Varma	254 284	4 %
Sr eQ Pohjoismaat Pienyhtiö	202 697	3 %
Narvanto Kirsi Annuli	117 447	2 %
Siitonen Jari-Petteri	103 000	1 %
OP-Suomi Mikroyhtiöt Esr	66 458	1 %
Kurek Wojciech	66 256	1 %
Siljamäki Samuli Johannes	55 000	1 %
Halonen Eero Juhani	54 777	1 %
Toivanen Eino Sakari	48 500	1 %
Oy Famkro Ab	45 400	1 %
Järvisseudun Peruna Oy	40 000	1 %
Laitinen Saku-Mikko	37 603	1 %
Laakso Jyri Valtteri	36 004	1 %
Niinimäki Erkki Tapani	32 193	0 %
Ilmoniemi Mika Kalervo	31 483	0 %
Toiviainen Yrjö	30 094	0 %
20 suurinta yhteensä	3 667 936	52 %
Hallintarekisteröityjä yhteensä	1 185 208	17 %
Muut omistajat	2 147 172	31 %
Osakkeita yhteensä	7 000 316	100 %

Osakeomistuksen jakauma 31.12.2019				
	Omistajia kpl	Omistajia %	Osakkeita kpl	Osakkeita %
1–100	1 970	42 %	92 738	1 %
101–500	1 885	40 %	461 034	7 %
501–1 000	410	9 %	298 272	4 %
1 001–5 000	303	7 %	629 973	9 %
5 001–10 000	41	1 %	290 503	4 %
10 001–50 000	32	1 %	681 155	10 %
50 001–100 000	4	0 %	242 491	3 %
100 001–500 000	8	0 %	2 180 410	31 %
500 001–	3	0 %	2 123 740	30 %
Yhteensä	4 656	100 %	7 000 316	100 %

Omistajat sektoreittain 31.12.2019				
	Omistajia kpl	Omistajia %	Osakkeita kpl	Osakkeita %
Kotimaiset yritykset ja yhteisöt	167	4 %	1 387 226	20 %
Kotitaloudet	4 456	96 %	2 430 827	35 %
Rahoitus- ja vakuutuslaitokset	11	0 %	1 967 248	28 %
Ulk. omistajat ja hallintarekisteröidyt	22	0 %	1 215 015	17 %
Yhteensä	4 656	100 %	7 000 316	100 %

Yhtiön osakkeet on noteerattu Nasdaq Helsinki Oy:n päälistalla 20.4.2016 alkaen.

Osakkeen kaupankäyntitunnus	SIILI
Osakkeen ISIN-tunnus	FI4000043435
Osakkeen ylin noteeraus tilikauden aikana (€)	9,92
Osakkeen alin noteeraus tilikauden aikana (€)	7,80
Osakkeen päätöskurssi tilikauden lopussa (€)	9,12
Markkina-arvo 31.12.2019 (€)	63 842 881,92
Osakevaihto 1.1.–31.12.2019 (kpl)	982 764,00
Keskikurssi 1.1.–31.12.2019 (€)	8,72
Osakevaihto % osakemäärästä	14,0
Osakemäärä 31.12.2019 (kpl)	7 000 316

30. Lähipiiritapahtumat

Hallituksen jäsenten, toimitusjohtajan ja johtoryhmän osakeomistus, kpl	2019	2018
Toimitusjohtaja		816 101
Hallitus (*)	5 888	5 888
Johtoryhmä	48 858	53 605
Yhteensä	54 746	875 594

*) Harry Braden vaikutusvalta yhteisö Lamy Oy omisti 31.12.2019 yhteensä 612 740 osaketta, mitä ei ole huomioitu taulukon omistuksessa.

Hallituksen jäsenten, toimitusjohtajan ja johtoryhmän optio-oikeudet, kpl	2019	2018
Toimitusjohtaja		
Optio-ohjelma 2016A		18 000
Optio-ohjelma 2018A		202
Optio-ohjelma 2018B		2 400
Optio-ohjelma 2018C		6 500
Johtoryhmä		
Optio-ohjelma 2016A	87 000	96 000
Optio-ohjelma 2018B	16 800	14 400
Optio-ohjelma 2018C	22 000	26 000
Optio-ohjelma 2019A	1 068	
Yhteensä	126 868	163 502

Hallitus päätti tilikaudella uudesta optio-ohjelmasta, jonka mukaiset optiomäärät ovat taulukossa 31.12.2019. Optio-ohjelmien keskeiset ehdot on esitetty konsernin liitetiedossa 21. Osakeperusteiset maksut.

Muun lähipiirin kuin konserniin kuuluvien tytäryhtiöiden kanssa ei ole ollut merkittäviä lähipiiritapahtumia. Lähipiiritapahtumat on toteutettu noudattaen markkinaehtoista hinnoittelua.

31. Konserniyhtiöt

Nimi	Konsernin omistusosuus	Kotipaikka
Siili Solutions Oyj	Emo	Helsinki, Suomi
siili_one Oy	100 %	Helsinki, Suomi
VALA Group Oy	60 %	Helsinki, Suomi
Siili Auto Oy	100 %	Helsinki, Suomi
Siili Auto Oy:n omistamat tytäryhtiöt		
Siili Solutions Sp. z o.o.	100 %	Wrocław, Puola
Siili Solutions GmbH	100 %	Berliini, Saksa
Siili Solutions Inc.	100 %	Delaware, USA

Konsernilla ei ole osakkuusyhtiöitä eikä yhteisyrityksiä.

Tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen allekirjoitukset

Helsingissä, helmikuun 26. päivänä 2020



Harry Brade
Hallituksen puheenjohtaja



Anu Nissinen
Hallituksen jäsen



Kati Hagros
Hallituksen jäsen



Marko Somerma
Toimitusjohtaja

Tilinpäätösmerkintä

Suoritusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Helsingissä, helmikuun 26. päivänä 2020

KPMG Oy Ab
Tilintarkastusyhteisö



Leenakaisa Winberg, KHT

Tilintarkastuskertomus

Siili Solutions Oyj:n yhtiökokoukselle

Tilinpäätöksen tilintarkastus

Lausunto

Olemme tilintarkastaneet Siili Solutions Oyj:n (y-tunnus 1979903-5) tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.–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 lakisääteiset vaatimukset.

Lausuntomme 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 7.

Käsityksemme mukaan olemme hankineet lausuntomme perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä.

Olennaisuus

Tarkastuksemme laajuuteen on vaikuttanut soveltamamme olennaisuus. Olennaisuus on määritetty perustuen ammatilliseen harkintaamme ja se ohjaa tarkastustoimenpiteiden luonteen, ajoituksen ja laajuuden määrittämisessä, sekä todettujen virheellisyyksien vaikutusten arvioimisessa suhteessa 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 tilinpäätökseen kokonaisuutena kohdistuneessa tilintarkastuksessa sekä laatiessamme siitä annettavaa lausuntoa, emmekä anna näistä seikoista erillistä lausuntoa. EU-asetuksen 537/2014 10 artiklan 2 c -kohdan mukaiset merkittävät olennaisen virheellisyyden riskit sisältyvät alla kuvattuihin tilintarkastuksen kannalta keskeisiin seikkoihin.

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

Tilintarkastuksen kannalta keskeiset seikat

Kuinka kyseisiä seikkoja käsiteltiin tilintarkastuksessa

Liikearvon ja yrityshankintoihin liittyvän muun aineettoman omaisuuden arvostus (konsernitilinpäätöksen liitetieto 12 ja 13)

Konserni on laajentanut toimintaansa yrityshankintojen kautta, minkä seurauksena konsernin taseeseen sisältyvien liikearvon sekä yrityshankintoihin liittyvien muiden aineettomien hyödykkeiden määrä on merkittävä.

Konsernitaseen 31.12.2019 liikearvo oli 18,8 miljoonaa euroa ja yritys-hankintoihin liittyvät muut aineettomat hyödykkeet 3,9 miljoonaa euroa.

Liikearvon määrä on suuruusluokaltaan noin 91 % koko konsernin omasta pääomasta.

Liikearvo ja muut aineettomat hyödykkeet ovat vuosittaisen arvonalentumistestauksen kohteena.

Arvonalentumistestausten taustalla olevien rahavirtaennusteiden laatiminen edellyttää johdon harkintaa koskien mm. liikevaihdon kasvua, kannattavuutta, pitkän aikavälin kasvutekijää ja diskonttauskorkoa.

Testauksissa käytettäviin ennusteisiin liittyvästä arvionvaraisuudesta ja tasearvojen merkittävydestä johtuen liikearvon sekä yritys-hankintoihin liittyvien muiden aineettomien hyödykkeiden arvostus on tarkastuksessa keskeinen seikka.

Myyntituottojen kirjaaminen (konsernitilinpäätöksen liitetiedot 1)

Yhtiön palvelut koostuvat pääosin räätälöidyistä ohjelmistoratkaisuista ja valtaosa yhtiön liikevaihdosta perustuu työn tuntihintaiseen laskutukseen. Henkilötyön osalta myyntituotot jaksetetaan palvelun suorittamisen mukaisesti kuukausittain kaudelle, jolla palvelu suoritetaan. Työajanseurantajärjestelmään syötettyjen tuntien oikeellisuus korostuu myyntituottojen kirjaamisessa oikealle kaudelle oikean määräisenä.

Yhtiöllä on myös kiinteähintaisia pitkäaikaishankkeita, joiden osuus tilikauden 2019 liikevaihdosta on noin 2,7 %. Pitkäaikaishankkeiden tulot ja menot kirjataan tuotoiksi ja kuluiksi valmiusasteen perusteella, kun lopputulos voidaan arvioida luotettavasti. Valmiusasteen mukainen tulouttaminen edellyttää johdon harkintaa ja oletuksia, jotka koskevat erityisesti odotettavissa olevia kustannuksia ja työmääräennusteita.

Arvonalentumistestaukseen liittyen olemme suorittaneet muun muassa seuraavat tarkastustoimenpiteet:

- Olemme arvioineet keskeisiä laskelmissa käytettyjä oletuksia, kuten liikearvon kasvua, kannattavuutta, diskonttauskorkoa ja pitkän aikavälin kasvutekijää.

- Tarkastukseen on osallistunut KPMG:n arvonnäilytyksen asiantuntijoita, jotka ovat testanneet laskelmien teknistä oikeellisuutta sekä verranneet käytettyjä oletuksia markkina- ja toimialakoh-taisiin tietoihin.

Lisäksi olemme arvioineet kyseisiä eriä koskevien konsernin tilinpäätöstietojen asianmukaisuutta.

Olemme arvioineet yhtiön myynnin tuloutus- ja laskentaperiaatteita suhteessa IFRS-standardien määrittelemiin periaatteisiin.

Tarkastustoimenpiteisiimme on sisällynyt myynti- prosesseihin liit-tyvän sisäisen valvontaympäristön arviointia sekä keskeisimpien kontrollien tehokkuuden testausta. Olemme lisäksi suorittaneet sekä analyttisiä että aineistotarkastuksen toimenpiteitä.

Olemme testanneet myyntitapahtumien rekisteröinti-, kirjaus- sekä laskutusprosessien toimivuutta. Olemme lisäksi arvioineet myyn-tituottojen oikeellisuutta testaamalla myynnin jaksoittumista tili-kausien välillä.

Olemme myös käyneet läpi yhtiön laatimien kiinteähintaisten pitkäaikaishankkeiden projektilaskelmien asianmukaisuutta sekä arvioineet yhtiön prosessia mahdollisen varaustarpeen tunnistamiseksi.

Lisäksi olemme arvioineet myyntituottoja koskevien konsernin tilin-päätöstietojen asianmukaisuutta.

Tilinpäätöstä koskevat hallituksen ja toimitusjohtajan velvollisuudet

Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat tilinpäätöksen laatimisesta siten, että konsernitilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan EU:ssa käyttöön hyväksyttyjen kansainvälisten tilinpäätösstandar-dien (IFRS) mukaisesti ja siten, että tilinpäätös antaa oikean ja riit-tävän kuvan Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti ja täyttää lakisääteiset vaati-mukset. Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat myös sellaisesta sisäi-sestä valvonnasta, jonka ne katsovat tarpeelliseksi voidakseen laatia tilinpäätöksen, jossa ei ole väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyyttä.

Hallitus ja toimitusjohtaja ovat tilinpäätöstä laatiessaan velvollisia arvioimaan emoyhtiön ja konsernin kykyä jatkaa toimintaansa ja soveltuvissa tapauksissa esittämään seikat, jotka liittyvät toiminnan jatkuvuuteen ja siihen, että tilinpäätös on laadittu toiminnan jatku-vuuteen 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 tilintarkastus-kertomus, joka sisältää lausuntomme. Kohtuullinen varmuus on korkea varmuustaso, mutta se ei ole tae siitä, että olennainen virheellisyys aina havaitaan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti suoritettavassa tilintarkastuksessa. Virheellisyyksiä voi aiheutua väärinkäytöksestä tai virheestä, ja niiden katsotaan olevan olen-naisia, jos niiden yksin tai yhdessä voisi kohtuudella odottaa vaikuttavan taloudellisiin päätöksiin, joita käyttäjät tekevät tilin-päätöksen perusteella.

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

- Tunnistamme ja arvioimme väärinkäytöksestä tai virheestä joh-tuvat tilinpäätöksen olennaisen virheellisyyden riskit, suunnitte-lemme ja suoritamme näihin riskeihin vastaavia tilintarkastus-toimenpiteitä ja hankimme lausuntomme perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä. Riski siitä, että väärinkäytöksestä johtuva olennainen virheellisyys jää havaitsematta, on suurempi kuin riski siitä, että virheestä johtuva olennainen virheellisyys jää havaitsematta, sillä väärinkäytök-seen 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 olo-suhteisiin nähden asianmukaiset tilintarkastustoimenpiteet mutta emme siinä tarkoituksessa, että pystyisimme antamaan lausun-non emoyhtiön tai konsernin sisäisen valvonnan tehokkuudesta.

- Arvioimme sovellettujen tilinpäätöksen laatimisperiaatteiden asian-mukaisuutta 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 tilintarkastus-evidenssin perusteella johtopäätöksen siitä, esiintyykö sellaista tapahtumiin tai olosuhteisiin liittyvää olennaista epävarmuutta, joka voi antaa merkittävää aihetta epäillä emoyhtiön tai kon-sernin kykyä jatkaa toimintaansa. Jos johtopäätöksemme on, että olennaista epävarmuutta esiintyy, meidän täytyy kiinnit-tää tilintarkastuskertomuksessamme lukijan huomiota epävar-muutta koskeviin tilinpäätöksessä esitettäviin tietoihin tai, jos epävarmuutta koskevat tiedot eivät ole riittäviä, mukauttaa lausuntomme. Johtopäätöksemme perustuvat tilintarkastus-kertomuksen antamispäivään mennessä hankittuun tilintarkastus-evidenssiin. 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 tilin-tarkastusevidenssiä konserniin kuuluvia yhteisöjä tai liiketoimintoja koskevasta taloudellisesta informaatiosta pystyäksemme anta-maan lausunnon konsernitilinpäätöksestä. Vastaamme konsernin tilintarkastuksen ohjauksesta, valvonnasta ja suorittamisesta. Vastaamme tilintarkastuslausunnosta yksin.

Kommunikoimme hallintoelinten kanssa muun muassa tilintarkas-tuksen suunnitellusta laajuudesta ja ajoituksesta sekä merkittävistä tilintarkastushavainnoista, mukaan lukien mahdolliset sisäisen valvonnan merkittävät puutteellisuudet, jotka tunnistamme tilin-tarkastuksen 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 soveltuvissa tapauksissa niihin liitty-vistä varotoimista.

Päätämme, mitkä hallintoelinten kanssa kommunikoiduista seikoista olivat merkittävimpiä tarkasteltavana olevan tilikauden tilintarkas-tuksessa 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 aiheu-tuvien epäedullisten vaikutusten voisi kohtuudella odottaa olevan suuremmat kuin tällaisesta viestinnästä koituva yleinen etu.

Muut raportointivelvoitteet

Tilintarkastustoimeksiantoa koskevat tiedot

Olemme toimineet yhtiökokouksen valitsemana tilintarkastajana 12.3.2010 alkaen yhtäjaksoisesti 10 vuotta. Siili Solutions Oy:stä tuli yleisen edun kannalta merkittävä yhteisö 20.4.2016 lähtien. Olemme toimineet yhtiön tilintarkastajana koko sen ajan, kun se on ollut yleisen edun kannalta merkittävä yhteisö.

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 käyttöömmme ennen tämän tilintarkastuskertomuksen antamispäivää, ja odotamme saavamme vuosikertomuksen käyttöömmme 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 suoritettaessa hankkimamme tietämyksen kanssa tai vaikuttaako se muutoin olevan olennaisesti virheellistä. Toimintakertomuksen osalta velvollisuutenamme on lisäksi arvioida, onko toimintakertomus laadittu sen laatimiseen sovellettavien säännösten mukaisesti.

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

Jos teemme ennen tilintarkastuskertomuksen antamispäivää käyttöömmme 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 26. helmikuuta 2020

KPMG OY AB


Leenakaisa Winberg
KHT

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2019

1. Johdanto

Siili Solutions Oy (Siili) on suomalainen julkinen osakeyhtiö, jonka osakkeet on listattu Nasdaq Helsinki Oy:ssä (Helsingin pörssi). Siilin hallinto- ja ohjausjärjestelmä perustuu Suomessa voimassa olevaan lainsäädäntöön, Helsingin pörssin sekä Suomen Finanssivalvonnan listayhtiöitä koskeviin sääntöihin ja määräyksiin sekä Siilin yhtiöjärjestykseen. Siilin tytäryhtiöiden hallinnointia ohjaavat myös näiden kotipaikkajen lait ja tytäryhtiöiden yhtiöjärjestykset. Siilin hallinnointi ja ohjaus perustuvat rehellisyyteen, vastuuntuntoon, tasapuolisuuteen ja avoimuuteen.

Vuonna 2019 Siili noudatti Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n julkaisemaa hallinnointikoodia 2015 (Hallinnointikoodi). 1.1.2020 alkaen Siili noudattaa Hallinnointikoodia 2020. Hallinnointikoodi on saatavilla Arvopaperimarkkinayhdistyksen Internet-sivuilla www.cgfinland.fi. Vuonna 2019 hallitus poikkesi järjestäytymiskokouksessaan 27.3.2019 Hallinnointikoodin suosituksesta 15 valitsemalla vain kaksi (2) jäsentä HR-valiokuntaan hallituksen vähäisestä jäsenmäärästä johtuen (neljä (4) jäsentä). Lisäksi vuonna 2019 hallitus poikkesi 31.10.2019 Hallinnointikoodin suosituksesta 15 valitsemalla vain kaksi (2) jäsentä tarkastusvaliokuntaan hallituksen jäsenten vähäisestä jäsenmäärästä johtuen (kolme (3) jäsentä), kun Marko Somerma siirtyi hallituksen jäsenen paikalta toimitusjohtajaksi 1.11.2019 alkaen. Poikkeamiset ovat voimassa seuraavan yhtiökokouksen päättymiseen saakka.

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä on laadittu toimintakertomuksesta erillisenä kertomuksena, ja Siilin tarkastusvaliokunta sekä hallitus ovat käsitelleet sen. Selvitys on julkaistu yhtiön Internet-sivuilla osoitteessa www.siili.com/fi/sijoittajille.

2. Hallinnointia koskevat kuvaukset

Yhtiön lakisääteiset toimet ovat yhtiökokous, hallitus ja toimitusjohtaja. Yhtiökokous valitsee yhtiön hallituksen jäsenet, ja hallitus nimittää yhtiön toimitusjohtajan. Hallitustyötä tehostaa kaksi (2) valiokuntaa, joiden jäsenet hallitus valitsee keskuudestaan. Yhtiön operatiivisen toiminnan johtamisessa toimitusjohtajaa avustaa johtoryhmä, jonka hallitus nimittää toimitusjohtajan esityksestä.

Yhtiökokous

Siilin osakkeenomistajat käyttävät päätösvaltaansa yhtiökokouksessa. Osakkeenomistajien oikeudet ja yhtiökokouksen tehtävät määritellään osakeyhtiölaissa.

Varsinainen yhtiökokous pidetään vuosittain ennen kesäkuun loppua, yleensä maaliskuun lopussa. Varsinaisessa yhtiökokouksessa käsiteltävät asiat määritellään osakeyhtiölaissa. Vuoden 2019 varsinainen yhtiökokous pidettiin 27.3.2019. Kokouksessa oli läsnä 36 osakkeenomistajaa, jotka edustivat 2 839 500 osaketta ja ääntä (n. 41 % liikkeeseen lasketuista osakkeista). Yhtiökokouksen

pöytäkirja on saatavilla yhtiön Internet-sivuilla osoitteessa www.siili.com/fi/sijoittajille.

Osakeyhtiölain mukaisesti Siilissä pidetään ylimääräinen yhtiökokous, jos hallitus katsoo siihen olevan aiheutta tai mikäli tilintarkastaja tai osakkeenomistajat, joilla on yhteensä kymmenesosa kaikista osakkeista, vaativat sitä kirjallisesti tietyn asian käsittelemistä varten. Vuonna 2019 ei pidetty ylimääräisiä yhtiökokouksia.

Hallitus

Kokoonpano

Yhtiöjärjestyksen mukaisesti yhtiön hallituksessa on kolmesta kuu-teen varsinaista jäsentä. Hallitus valitsee keskuudestaan puheenjohtajan. Hallituksen jäsenen toimikausi alkaa valintakokouksen päättyessä ja kestää seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättymiseen saakka. Varsinainen yhtiökokous 27.3.2019 valitsi hallitukseen neljä (4) jäsentä. Varsinaisessa yhtiökokouksessa hallituksen jäseniksi valittiin seuraavat henkilöt: Harry Brade, Anu Nissinen, Kati Hagros ja Marko Somerma. Marko Somerma jättäytyi pois yhtiön hallituksesta samassa yhteydessä, kun hänet valittiin Siilin toimitusjohtajaksi 1.11.2019 alkaen. Alkuvuoden 1.1.2019–27.3.2019 Siilin hallituksen jäseninä toimivat Harry Brade (puheenjohtaja), Anu Nissinen (varapuheenjohtaja), Kati Hagros ja Patrik Sallner.

Hallitus 31.12.2019

Harry Brade, hallituksen puheenjohtaja

- S. 1969
- Koulutus: DI, MBA
- Päätöksi: toimitusjohtaja, Lamy Oy
- Hallituksessa vuodesta 2016
- Rippumaton yhtiöstä ja sen merkittävistä osakkeenomistajista
- Osakkeita: 0¹

Anu Nissinen, hallituksen varapuheenjohtaja

- S. 1963
- Koulutus: KTM
- Päätöksi: hallitusammattilainen
- Hallituksessa vuodesta 2014
- Riippumaton yhtiöstä ja sen merkittävistä osakkeenomistajista
- Osakkeita: 3 888

Kati Hagros

- S. 1970
- Koulutus: DI, VTM
- Päätöksi: CDO, Aalto-yliopisto
- Hallituksessa vuodesta 2016
- Riippumaton yhtiöstä ja sen merkittävistä osakkeenomistajista
- Osakkeita: 2 000

¹Harry Braden vaikutusvaltaisyhteisö Lamy Oy omisti 31.12.2019 yhteensä 612 740 osaketta.

Toiminta

Hallituksen tehtävät määritellään osakeyhtiölaissa, jonka mukaan hallitus huolehtii yhtiön hallinnosta ja sen toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä sekä siitä, että yhtiön kirjanpidon ja varainhoidon valvonta on asianmukaisesti järjestetty. Siilin yhtiöjärjestyksessä ei ole määritelty hallitukselle muita tehtäviä.

Hallituksen työjärjestyksen mukaisesti Siilin hallitus kokoontuu vuosittain vähintään kahdeksan (8) kertaa. Vuonna 2019 hallitus kokoontui neljätoista (14) kertaa. Keskimääräinen hallitusten jäsenten osallistumisprosentti hallitusten kokouksiin oli 100 %. Toimitusjohtaja ja talousjohtaja osallistuvat hallituksen kokouksiin.

Jäsen	Osallistumien per kokous	Osallistuminen (%)
Harry Brade, puheenjohtaja	14/14	100 %
Anu Nissinen, varapuheenjohtaja	14/14	100 %
Kati Hagros	14/14	100 %
Marko Somerma (27.3.2019–31.10.2019)	11/11	100 %
Patrik Sallner (27.3.2019 saakka)	3/3	100 %

Hallituksen työjärjestys

Hallitus on vahvistanut itselleen työjärjestyksen. Työjärjestyksen mukaan hallitus käsittelee ja päättää konsernin kannalta taloudellisesti, liiketoiminnallisesti tai periaatteellisesti merkittävät asiat.

Hallituksen päätehtävät työjärjestyksen mukaisesti ovat:

- yhtiön strategian hyväksyminen sekä toimitasuunnitelman ja budjetin hyväksyminen sekä operatiivisen toiminnan ja budjettien toteutumisen valvonta
- konsernitilinpäätöksen, puolivuotiskatsauksen, toimintakertomuksen ja näitä koskevien pörssitiedotteiden käsittely ja hyväksyntä
- yhtiön rakenteesta ja keskeisestä organisaatorakenteesta päättäminen
- strategisesti tai taloudellisesti merkittävien investointien, yrityskauppojen, vastuusitoumusten ja muiden merkittävien päätösten hyväksyminen
- yhtiön kirjanpidon ja taloushallinnon asianmukaisuuden varmistaminen
- osinkopolitiikan laatiminen
- yhtiön rahoituspolitiikan hyväksyminen
- toimitusjohtajan nimittäminen ja erottaminen sekä näitä koskevista sopimuksista päättäminen
- toimitusjohtajan sijaisen nimittäminen ja erottaminen sekä näitä koskevista sopimuksista päättäminen
- johtamisjärjestelmän toimivuuden varmistaminen ja valvonta
- johtoryhmän jäseniä ja heidän palkkaustaan koskevien esitysten hyväksyminen
- sisäisten kontrollien ja riskienhallinta- ja raportointiprosessien periaatteiden ja hyväksyminen ja niiden valvonta
- henkilöstöpolitiikan ja palkitsemisjärjestelmien hyväksyminen
- yhtiökokouksessa käsiteltävien asioiden valmistelu
- yhtiön toiminnassa noudatettavista arvoista päättäminen
- hallituksen monimuotoisuutta koskevien periaatteiden vahvistaminen

Hallituksen monimuotoisuus

Hallituksen jäseneksi valittavalla on oltava tehtävän edellyttämä pätevyys ja mahdollisuus käyttää riittävästi aikaa tehtävän hoitamiseen. Ehdotuksissa tulee huomioida ehdokkaiden pätevyyden

lisäksi hallituksen monimuotoisuuden turvaaminen. Hallituksen jäsenten lukumäärän ja hallituskokoonpanon on mahdollistettava hallituksen tehtävien tehokas hoitaminen. Hallituksessa on oltava molempia sukupuolia.

Siilin hallitukseen kuului 31.12.2019 kolme (3) jäsentä Marko Somerman jättäytyessä pois hallituksesta 1.11.2019 alkaen, kun hänet valittiin yhtiön toimitusjohtajaksi. Kaikilla hallituksen jäsenillä on kokemusta erilaisista johtotehtävistä, ja he ovat olleet tai ovat hallituksen jäsenenä sekä listatuissa että listaamattomissa yhtiöissä. Hallituksen jäsenten koulutustausta on joko teknillinen tai kaupallinen, ja heillä on monipuolista osaamista yhtiön toimialasta. Naisten osuus hallituksessa on 66,7 % (2/3). Toimikausista pisin on kestänyt yli viisi (5) vuotta. Muut hallituksen jäsenet ovat toimineet Siilin hallituksessa kolme (3) vuotta. Hallituksen jäsenet ovat iältään 49–56-vuotiaita.

Hallituksen toiminnan arviointi

Hallitus arvioi toimintaansa vuosittain. Hallituksen toiminnan arvioinnin tarkoituksena on selvittää, miten hallituksen toiminta on vuoden aikana toteutunut, sekä toimia perustana arvioitaessa hallituksen toimintatapaa, kokoonpanoa ja mahdollisten uusien jäsenien valintaa. Vuonna 2019 hallitus teki itsearvioinnin toiminnastaan.

Hallituksen valiokunnat

Siilin hallituksella on kaksi (2) valiokuntaa: tarkastusvaliokunta ja HR-valiokunta. Valiokunnat avustavat hallitusta asioiden valmistelussa. Hallitus on vahvistanut valiokunnille työjärjestykset, jotka sisältävät valiokuntien keskeiset tehtävät ja toimintaperiaatteet. Hallitus valitsee varsinaisen yhtiökokouksen päätyttyä järjestäytymiskokouksessaan valiokuntien puheenjohtajat ja jäsenet.

Valiokunnilla ei ole itsenäistä päätösvaltaa, vaan hallitus tekee päätökset asioista valiokuntien valmistelun pohjalta. Valiokunnan puheenjohtaja raportoi valiokunnan työstä yhtiökokoukseen seuraavassa hallituksen kokouksessa.

Tarkastusvaliokunnassa oli vuonna 2019 kolme (3) jäsentä 1.1.2019–31.10.2019. Hallituksen jäsen Marko Somerma luopui hallituksen jäsenyydestä 1.11.2019 alkaen siirtyessään yhtiön toimitusjohtajaksi. Vuonna 2019 hallitus poikkesi Hallinnointikoodin suosituksesta 15 valitsemalla vain kaksi (2) jäsentä tarkastusvaliokuntaan 1.11.2019 alkaen hallituksen jäsenten vähäisestä jäsenmäärästä johtuen. Tarkastusvaliokunnan jäsenten enemmistön on oltava riippumattomia yhtiöstä ja vähintään yhden (1) jäsenen on oltava riippumaton yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista. Tarkastusvaliokunnan jäseniä valittaessa otetaan huomioon tarkastusvaliokunnan jäseniä koskevat pätevyysvaatimukset.

HR-valiokunnan jäseniä valittaessa otetaan huomioon nimitys- ja palkitsemisvaliokuntia koskevat Hallinnointikoodin suositukset. Vuonna 2019 hallitus poikkesi Hallinnointikoodin suosituksesta 15 valitsemalla vain kaksi (2) jäsentä HR-valiokuntaan hallituksen jäsenten vähäisestä jäsenmäärästä johtuen. Poikkeamisesta Hallinnointikoodin suosituksesta 15 päätettiin hallituksen järjestäytymiskokouksessa 27.3.2019. Poikkeaminen on voimassa seuraavan yhtiökokouksen päättymiseen saakka.

Tarkastusvaliokunta

Siilin tarkastusvaliokunta avustaa hallitusta sen valvontavelvollisuuden hoitamisessa taloudellisen raportoinnin ja valvonnan, riskienhallinnan sekä ulkoisen ja sisäisen tarkastuksen osalta. Valiokunnan puheenjohtaja päättää yhdessä valiokunnan jäsenten kanssa valiokunnan kokousten lukumäärän ja aikataulun. Valiokunta kokoontuu vähintään kolme (3) kertaa vuodessa.

Hallitus valitsi keskuudestaan järjestäytymiskokouksessa 27.3.2019 tarkastusvaliokunnan puheenjohtajaksi Anu Nissisen ja muiksi jäseniksi Kati Hagrosin ja Marko Somerman. Tarkastusvaliokunta jatkoi kaksijäsenisenä Marko Somerman luopuessa hallituksen jäsenyydestä 1.11.2019 alkaen, kun hän siirtyi yhtiön toimitusjohtajaksi.

Tarkastusvaliokuntaan kuuluivat 1.1.2019–27.3.2019 Anu Nissinen (puheenjohtaja), Harry Brade ja Patrik Sallner.

Tarkastusvaliokunta kokoontui vuonna 2019 neljä (4) kertaa. Tarkastusvaliokunnan jäsenten keskimääräinen osallistumisaktiivisuus kokouksiin oli 100 %.

Jäsen	Osallistumien per kokous	Osallistuminen (%)
Anu Nissinen, puheenjohtaja	4/4	100 %
Kati Hagros	4/4	100 %
Marko Somerma (27.3.2019–31.10.2019)	2/2	100 %
Patrik Sallner (27.3.2019 saakka)	1/1	100 %

Tarkastusvaliokunnan työjärjestyksen mukaan tarkastusvaliokunnan tehtävänä on muun muassa:

- seurata taloudellista tilannetta, rahoitustilannetta ja tilinpäätösraportoinnin prosessia
- valvoa taloudellista raportointiprosessia
- seurata yhtiön sisäisen valvonnan ja riskienhallintajärjestelmien tehokkuutta
- käydä läpi puolivuositain talousjohdon ja tilintarkastajien kanssa yhtiön taloudellisen tuloksen oikeellisuus
- seurata ja keskustella merkittävistä taloudellisista riskeistä ja johdon toimenpiteistä riskien seuraamiseksi, hallitsemiseksi ja raportoimiseksi
- perehtyä tilintarkastajien tekemiin merkittäviin havaintoihin ja johdon niistä antamiin vastineisiin
- seurata yhtiön johdon ja heidän lähipiiriensä liiketoimia ja niihin mahdollisesti liittyviä eturistiriitoja
- käsitellä yhtiön hallinto- ja ohjausjärjestelmästä tehtyä selvitystä (Corporate Governance Statement)
- arvioida lakien ja määräysten noudattamisprosessia
- arvioida lakisäätöisen tilintarkastajan tai tilintarkastusyhteisön riippumattomuutta ja erityisesti oheispalvelujen tarjoamista tarkastettavalle yhtiölle
- valmistella tilintarkastajan valintaa koskeva päätösehdotus yhtiökokoukselle

Lisäksi tarkastusvaliokunnalla voi olla muita tehtäviä, jotka ovat tarkoituksenmukaisia sen tehtävän täyttämiseksi.

HR-valiokunta

HR-valiokunta valmistelee aineistoa ja antaa neuvoja yhtiön henkilöstöä koskevissa asioissa, hallituksen kokoonpanoon ja palkitsemiseen liittyvissä asioissa sekä asioissa, jotka liittyvät yritysjohdon palkitsemiseen ja kannustimiin.

Valiokunnan puheenjohtaja päättää yhdessä valiokunnan jäsenten kanssa valiokunnan kokousten lukumäärän ja aikataulun. Valiokunta kokoontuu vähintään kaksi (2) kertaa vuodessa.

Hallitus valitsi keskuudestaan järjestäytymiskokouksessa 27.3.2019 HR-valiokunnan puheenjohtajaksi Harry Braden ja toiseksi jäseneksi Anu Nissisen.²

² HR-valiokunnan jäsenmäärän suhteen on poikettu Hallinnointikoodin suosituksesta 15. Poikkeama on selitetty kohdassa 1. Johdanto.

HR-valiokunta kokoontui vuonna 2019 viisi (5) kertaa. HR-valiokunnan jäsenten keskimääräinen osallistumisaktiivisuus kokouksiin oli 100 %.

Jäsen	Osallistumien per kokous	Osallistuminen (%)
Harry Brade, puheenjohtaja	5/5	100 %
Anu Nissinen	5/5	100 %

Henkilöstöpääoman käytäntöihin liittyvät tehtävät:

- arvioida henkilöstöstrategian ja strategian yhteensopivuus
- arvioida säännöllisesti työtyytyväisyystutkimuksen tulokset
- arvioida säännöllisesti organisaatorakenteen toimivuus ja keskeisten esimiestehtävien seuraajasuunnitelmat
- arvioida työsuhteasioiden tila, toimenpiteet ja tavoitteet
- arvioida työturvallisuuteen liittyvien asioiden tila, toimenpiteet ja tavoitteet
- arvioida yrityksen monimuotoisuuden toteutumista (ml. naisten osuus erilaisissa tehtävissä) ja niihin liittyviä suunnitelmia
- yhteiskuntavastuuseen ja eettisyyteen liittyen alueiden arviointi HR-valiokunnan tehtävien näkökulmasta
- muut henkilöstöpääomaan liittyvät teemat, joita valiokunta tai toimiva johto on kokenut tarpeelliseksi ottaa esille

Nimitys- ja palkitsemisasioihin liittyvät tehtävät:

- toimitusjohtajan palkkauksen ja muiden taloudellisten etuuksien sekä toimitusjohtajasopimuksen valmistelu hallitukselle
- toimitusjohtajan, muun johtoryhmän sekä muun johdon palkitsemisjärjestelmien kehittäminen ja valmistelu yhtiön hallitukselle, mm. palkitsemisen arviointi sekä huolehtiminen palkitsemisjärjestelmien tarkoituksenmukaisuudesta
- palkitsemisjärjestelmien suoritus- ja tuloskriteerien periaatteiden valmistelu ja niiden toteutumisen seuranta mahdollisten osake- tai osakeperusteisten palkitsemisjärjestelmien valmistelu
- palkitsemisraportin (palkka- ja palkkioselvitys vielä vuoden 2019 osalta) käsittely tilinpäätöksen yhteydessä
- valvoa ylimmän johdon suoriutumisen arviointia ja palkitsemista
- varmistaa, että yrityksessä on toimivat järjestelmät ja käytännöt seuraajasuunnitteluun ja osaamisen varmistamiseen ml. avainhenkilöiden järjestelmälliseen määrittämiseen, arvioimiseen, kehittämiseen ja sitouttamiseen
- arvioida palkitsemisen tarkoituksenmukaisuutta ja tehokkuutta säännöllisin väliajoin
- valmistella ehdotuksia hallitukselle palkitsemisen kokonaisuuden kehittämisestä ja kannustinohjelmien tai eläkejärjestelmien uudistamisesta
- valvoa ja arvioida palkitsemispolitiikkaan ja -käytäntöihin liittyviä riskejä monialaisesti ja suositella, kuinka riskejä vähennetään
- toimitusjohtajan ja muun johtoryhmän seuraajasuunnittelu-prosessin laatiminen ja toteutus

Lisäksi HR-valiokunnalla voi olla muita tehtäviä, jotka ovat tarkoituksenmukaisia sen tehtävän täyttämiseksi.

Toimitusjohtaja

Toimitusjohtajan tehtävänä on osakeyhtiölain mukaan hoitaa yhtiön juoksevaa hallintoa hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti sekä vastata siitä, että yhtiön kirjanpito on lain ja määräysten mukainen ja että varainhoito on luotettavalla tavalla järjestetty. Toimitusjohtaja ohjaa ja valvoo yhtiön ja sen liike-toimintojen toimintaa, vastaa päivittäisestä operatiivisesta johtamisesta, tuoteistuksesta ja strategian jalkauttamisesta sekä valmistelee hallituksen käsittelyyn menevät asiat ja vastaa niiden täytäntöönpanosta.

Yhtiön toimitusjohtajana on 1.11.2019 alkaen toiminut Marko Somerma. Yhtiön toimitusjohtajana toimi 1.1.2019–31.10.2019 Timo Luhtaniemi. Tarkemmat tiedot toimitusjohtajasta sekä hänen osakeomistuksensa ja osakeperusteiset oikeutensa on esitetty alla kohdassa Johtoryhmä.

Johtoryhmä

Yhtiön operatiivisessa johtamisessa toimitusjohtajaa avustaa johtoryhmä. Johtoryhmä avustaa toimitusjohtajaa yhtiön juoksevan hallinnon hoitamisessa hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti mm. strategian, toimintaperiaatteiden ja muiden liiketoimintojen ja yhtiön yhteisten asioiden valmistelussa sekä toimeenpanossa. Johtoryhmä kokoontuu säännöllisesti, vähintään yksitoista (11) kertaa vuodessa. Toimitusjohtaja johtaa johtoryhmän työskentelyä.

Johtoryhmään kuului 31.12.2019 kymmenen (10) jäsentä:

Marko Somerma, toimitusjohtaja 1.11.2019 alkaen, johtoryhmän puheenjohtaja

- S. 1966
- Koulutus: TkL
- Osakkeita: 0
- Optioita: 0

Kristiina Burtsoff, henkilöstöjohtaja

- S. 1974
- Koulutus: KTM
- Osakkeita: 2 000
- Optioita: 12 400

Aleksi Kankainen,

- S. 1977
- Koulutus: KTM
- Osakkeita: 1 397
- Optioita: 6 934

Antti Kiukas, markkinointijohtaja (johtoryhmässä 4.2.2019 alkaen)

- S. 1982
- Koulutus: Tradenomi
- Osakkeita: 1 169
- Optioita: 5 000

Väinö Leskinen, kansainvälisten toimintojen johtaja

- S. 1971
- Koulutus: Kauppatiet. yo
- Osakkeita: 0
- Optioita: 37 400

Jarkko Malvinieniemi, johtaja, Solutions (johtoryhmässä 4.2.2019 alkaen)

- S. 1977
- Koulutus: Medianomi
- Osakkeita: 12 000
- Optioita: 8 400

Kari Pirttikangas, operatiivinen johtaja

- S. 1970
- Koulutus: DI
- Osakkeita: 16 000
- Optioita: 26 400

Pasi Ropponen, myyntijohtaja

- S. 1973
- Koulutus: Tradenomi
- Osakkeita: 15 025
- Optioita: 27 400

Hanna Seppänen, lakiasiaintohtaja (johtoryhmässä 4.2.2019 alkaen)

- S. 1974
- Koulutus: OTM, LL.M. (Tukholman yliopisto)
- Osakkeita: 1 267
- Optioita: 2 934

Kristian Takala, johtaja, pilvipalvelut (johtoryhmässä 4.2.2019 alkaen)

- S. 1979
- Koulutus: insinööri
- Osakkeita: 0
- Optioita: 0

Erkka Niemi toimi yhtiön teknologiajohtajana ja johtoryhmän jäsenenä 3.12.2019 saakka.

3. Sisäinen valvonta ja riskien hallinta

Sisäinen valvonta

Yhtiön sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa, että yhtiö toimii tehokkaasti, sen julkaisema tieto on ajantasaista ja luotettavaa ja että voimassa olevia säännöksiä noudatetaan. Sisäinen valvonta pyrkii parantamaan hallituksen ohjaustehtävän toteutumista. Hallituksella on päävastuu kirjanpidon ja varainhoidon valvonnasta. Yhtiön sisäisen valvonnan kulmakiviä ovat konsernitason ohjeet, määritellyt kontrollit toimintaprosesseissa sekä säännöllinen poikkeamien arviointi.

Taloudellisen raportoinnin sisäinen valvonta

Taloudellisen raportoinnin prosessit ovat kiinteä osa yhtiön sisäisen valvonnan järjestelmää. Taloudellisen raportoinnin sisäisen valvonnan tavoitteena on varmistaa, että Siilin toiminta on tuloksellista ja että päätöksenteko perustuu oikeaan ja luotettavaan tietoon sekä riittävään liiketoimintariskien tunnistamiseen. Sisäisen valvonnan avulla varmistetaan myös, että taloudellinen raportointi noudattaa, mukaan lukien tilinpäätökset ja puolivuositaksaukset, yleisesti hyväksytyjä standardeja sekä voimassa olevia lakeja ja määräyksiä.

Hallituksen vastuulla on varmistaa, että laskentatoimen ja taloushallinnon sisäinen valvonta on järjestetty asianmukaisesti. Hallituksen tarkastusvaliokunta valvoo taloudellista raportointiprosessia ja siihen liittyvien valvontatoimien tehokkuutta.Talousjohtajan vastuulla on tiedottaa hallituksen jäseniä havainnoista.

Liiketoiminnan vetäjien vastuulle kuuluu raportoida oman yksikkönsä kehittämisasioista, strategia- ja vuosisuunnittelmistä, liiketoiminnan ja tuloksen kehitykseen liittyvistä asioista sekä oman yksikkönsä sisäisestä organisoinnista. Talousjohtaja raportoi kuukausittain operatiivisen tuloksen hallitukselle ja johtoryhmälle. Raportointi ja siihen liittyvät analyysit ja vertailut ovat keskeinen osa taloudellisen raportoinnin avulla tehtävää ohjausta ja valvontaa. Yhtiön hallitus ja johtoryhmä käyvät säännöllisesti läpi

taloudelliset raportit ja seuraavat viimeisimpien ennusteiden ja budjettien toteutumista kuukausittain. Mikäli toteutuneet tulokset poikkeavat näistä, johtoryhmän jäsenet ovat vastuussa korjaavien toimenpiteiden käynnistämisestä.

Konsernin taloushallinnon ja controller-toiminnon vastuulla on yhtenäisten laskenta- ja raportointiperiaatteiden määrittely ja ohjeistaminen sekä raportointijärjestelmän jatkuva kehittäminen. Siilin tytäryhtiöillä on omat taloushallintonsa, ja tytäryhtiöt raportoivat ulkoisen raportoinnin luvut kuukausittain emoyhtiölle emoyhtiön ohjeistamalla tavalla. Konsernin talousosasto hoitaa konsernin sisäisen ja ulkoisen laskennan sekä tarkastaa ulkoisen raportoinnin ennen niiden toimittamista hallitukselle. Siili-konsernin tytäryhtiöiden kirjanpito- ja siihen liittyvät tukitoiminnot on pääosin ulkoistettu ulkopuolisille palveluntarjoajille, jotka raportoivat suoraan konsernin talousosastolle määritettyjen raportointimalien mukaisesti. Kaikissa konsernin yhtiöissä käytetään yhtenäistä raportointimallia ja tilikarttaa. Konsernin talousosasto ohjeistaa tytäryhtiöt puolivuositaksausten ja tilinpäätösten laadinnasta sekä laatii konsernitiilinpäätökset.

Riskien hallinta

Siilin hallitus vastaa riskienhallinnan asianmukaisesta ja tehokkaasta järjestämisestä. Siilin hallitus on hyväksynyt riskienhallintapolitiikan, jonka avulla pyritään tunnistamaan konsernin strategiset, operatiiviset, taloudelliset sekä vahinkoriskit. Yhtiö ottaa toiminnassaan riskejä, jotka liittyvät sen strategiaan ja tavoitteiden toteuttamiseen ja jotka ovat tasapainossa yhtiön riskinottokyvyn kanssa. Riskienhallinnan tavoitteena on näiden riskialueiden ennakoiva ja kokonaisvaltainen hallinta, jota kautta mahdollistetaan yhtiön strategian ja taloudellisten tavoitteiden saavuttaminen hallitulla tavalla. Riskienhallinta on sisällytetty osaksi yhtiön liiketoimintaprosesseja. Riskit luokitellaan Siilissä strategisiin operatiivisiin, taloudellisiin sekä vahinkoriskeihin.

Siilin merkittävimmät riskit ja niiden olennaiset muutokset sekä hallintatoimenpiteet raportoidaan Siilin hallituksen tarkastusvaliokunnalle puolivuositaksauksen ja tilinpäätöksen käsittelyn yhteydessä. Tarkastusvaliokunnan puheenjohtaja raportoi riskienhallinnasta hallitukselle osana tarkastusvaliokuntaraportointia. Siilin hallitus käsittelee merkittävimmät riskit, toimenpiteet niiden hallitsemiseksi sekä arvioi riskienhallinnan tehokkuutta ja toimivuutta.

4. Muut tiedot

Sisäinen tarkastus

Yhtiössä on konsernin sisäisen tarkastuksen toiminto, jonka järjestämisestä vastaa talousjohtaja. Käytännön tarkastustoiminnassa käytetään apuna ulkopuolista tilintarkastusyhteisöä. Toiminto raportoi yhtiön tarkastusvaliokunnalle sekä hallitukselle. Tarkastusvaliokunta kuulee sisäisen tarkastuksen toteuttanutta tilintarkastusyhteisöä sisäisen tarkastuksen tuloksista sekä seuraa ja valvoo korjaavien toimenpiteiden toteutumista yhtiössä.

Lähipiiriliiketoimet

Yhtiön lakiasiat pitää luetteloa lähipiiristä ja pitää sen saatavilla taloushallinnon henkilöstölle. Lähipiirille tiedotetaan säännöllisesti velvollisuudesta tuoda tietoon mahdolliset Lähipiiritoimet. Lähipiiritoimet ovat hyväksyttäviä, kun ne ovat yhtiön toiminnan tarkoituksen ja yhtiön edun mukaisia ja niille on olemassa liikelatoudellinen peruste. Lähipiiritoimissa noudatetaan voimassa olevaa lainsäädäntöä sekä Hallinnointikoodia. Lähipiiritoimet tehdään tavanomaisin markkinaehdoin ja päätökset tehdään yhtiön hyväksymisohjeiden ja vakiintuneiden päätöksentekoa koskevien käytäntöjen mukaisesti. Taloushallinto ja lakiasiat tunnistavat, arvioivat ja seuraavat osana yhtiön normaaleja prosesseja

Lähipiiritoimia. Yhtiön taloushallinto myös valvoo Lähipiiritoimia osana yhtiön tavanomaista raportointi- ja valvontaprosessia. Yhtiön Lähipiiritoimiin liittyvät asiat raportoidaan vähintään kerran vuodessa tarkastusvaliokunnalle. Yhtiön Lähipiiritoimia koskevat tiedot julkistetaan vuosittain Yhtiön konsernitiilinpäätöksen liitetiedoissa.

Hallitus päättää lähipiiritoimista, jotka eivät ole yhtiön tavanomaista liiketoimintaa tai joita ei toteuteta tavanomaisin kaupallisin ehdoin.

Lähipiiritoimet valmistellaan huolellisesti ja päätöksenteossa tulee ottaa huomioon esteellisyysäänökset.

Sisäpiirihallinto

Sisäpiiriä koskevissa asioissa Siili noudattaa sovellettavan lainsäädännön ja viranomaisohjeistuksen lisäksi Helsingin pörssin sisäpiiriohjetta. Yhtiön hallituksen hyväksymä yhtiön sisäpiiriohje kuvaa yhtiön sisäpiirihallinnon toimintatavat sekä tarkentaa yhtiön sisäpiirihallinnon toimintatapoja. Yhtiön lakiasioista vastaava johtaja on sisäpiirivastaava ja vastuussa sisäpiirihallinnosta.

Yhtiö ylläpitää pysyvää sisäpiiriluetteloa. Lisäksi Siili pitää hankekohtaista sisäpiiriluetteloa sellaisista hankkeista, jotka ovat sisäpiiritietoa. Jokainen henkilö, joka saa hankkeeseen liittyvää sisäpiiritietoa, merkitään hankekohtaiseen sisäpiirilutelloon. Sisäpiirilutelloon merkitylle henkilölle ilmoitetaan kirjallisesti heidän kuulumisestaan sisäpiirilutelloon ja tästä johtuvista velvoitteista sekä sisäpiirikauppoihin ja sisäpiiritiedon laittomaan ilmaisemiseen sovellettavista seuraamuksista.

Siilillä markkinoiden väärinkäyttöasetuksen (MAR-asetus) mukaisiksi johtohenkilöiksi luetaan hallituksen jäsenet, toimitusjohtaja sekä muu johtoryhmä (Johtohenkilöt). Johtohenkilöiden sekä heidän lähipiiriinsä kuuluvien henkilöiden on ilmoitettava Siilille ja Finanssivallonnalle kaikki heidän omaan lukuunsa tekemät Siilin osakkeisiin tai vieraan pääoman ehtoisin rahoitusvälineisiin tai niihin liittyviin johdannaisiin tai muihin rahoitusvälineisiin liittyvät liiketoimet viipymättä ja viimeistään kolme (3) työpäivää liiketoimen toteuttamisen jälkeen.

Siilillä Johtohenkilöt sekä tietyt Siilin taloudellisen raportoinnin valmisteluun osallistuvat henkilöt tai henkilöt, jotka saavat sen sisällöstä tiedon ennen sen julkistamista, eivät saa käydä kaupaa yhtiön liikkeelle laskemilla arvopapereilla tai ryhtyä tiettyihin muihin yhtiön rahoitusvälineisiin liittyviin liiketoimiin 30 vuorokauden ennen yhtiön puolivuositaksauksen tai tilinpäätöstiedotteen julkistamista (ns. suljettu ikkuna). Suljettu ikkuna päättyy julkistamispäivän päättyessä.

Tilintarkastus

Ulkaisen tilintarkastuksen tehtävänä on todentaa, että tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot yhtiön tuloksesta ja taloudellisesta asemasta tilikaudella. Yhtiön tilintarkastaja antaa yhtiön osakkeenomistajille lain edellyttämän tilintarkastuskertomuksen yhtiön vuositilinpäätöksen yhteydessä. Tilintarkastaja valitaan varsinaisessa yhtiökokouksessa ja tilintarkastajan toimikausi käsittää valinnan tapahtuessa meneillään olevan tilikauden ja päättyy valintaa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

Yhtiön varsinainen yhtiökokous valitsi 27.3.2019 tilintarkastajaksi tilintarkastusyhteisö KPMG Oy Ab:n (Y-tunnus 1805485-9), päävastuullisena tilintarkastajanaan KHT Leenakaisa Winberg. KPMG:lle maksetut palkkiot vuoden 2019 konsernitiilinpäätöksessä olivat lakisääteisestä tilintarkastuksesta 125 tuhatta euroa sekä tilintarkastukseen liittymättömistä palveluista 11 tuhatta euroa.

Palkka- ja palkkioselvitys 2019

1. Palkitseminen

Siili Solutions Oy:n (Siili) palkka- ja palkkioselvitys vuodelta 2019 on laadittu Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n antaman Suomen listayhtiöiden Hallinnointikoodin 2015 mukaisesti. 1.1.2020 alkaen Siili noudattaa Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n Hallinnointikoodia 2020. Suomen listayhtiöiden Hallinnointikoodi on saatavilla Arvopaperimarkkinayhdistyksen internetsivuilta www.cgfinland.fi.

Yhtiö esittää tässä selvityksessä hallituksen jäsenille, toimitusjohtajalle ja muulle johdolle tilikauden 2019 aikana maksetut palkat, palkkiot ja muut taloudelliset etuudet suoriteperusteisina sekä yhtiön palkitsemista koskevan päätöksentekojärjestyksen ja sitä koskevat keskeiset periaatteet.

2. Palkitsemista koskeva päätöksentekojärjestys

Seuraavassa on kuvattu yhtiön hallituksen jäsenten, toimitusjohtajan ja muun johtoryhmän palkitsemisen päätöksentekojärjestys.

Hallitus

Siilin varsinainen yhtiökokous päättää hallituksen ja sen valiokuntien jäsenille maksettavista palkkioista ja muista taloudellisista etuuksista vuosittain.

Toimitusjohtaja

Hallitus päättää hallituksen HR-valiokunnan esityksen perusteella toimitusjohtajan palkitsemisesta. Toimitusjohtajan palkitsemista arvioidaan vuosittain.

Muu johtoryhmä

Hallitus päättää hallituksen HR-valiokunnan esityksen perusteella johtoryhmän jäsenten palkitsemisesta. Toimitusjohtaja valmistelee esityksen HR-valiokunnalle. Johtoryhmän jäsenten palkitsemista arvioidaan vuosittain.

3. Palkitsemista koskevat keskeiset periaatteet

Seuraavassa on kuvattu yhtiön hallituksen jäsenten, toimitusjohtajan ja muun johdon palkitsemisen keskeiset periaatteet.

Hallitus

Varsinainen yhtiökokous 27.3.2019 päätti, että hallituksen puheenjohtajalle maksetaan 3 500 euroa kuukaudessa, varapuheenjohtajalle 2 700 euroa kuukaudessa ja muille jäsenille 1 800 euroa kuukaudessa. Valiokuntien puheenjohtajille maksetaan valiokuntatyöstä 200 euroa kuukaudessa sekä valiokuntatyöstä kokouspalkkiona kaikille valiokunnan jäsenille 300 euroa/kokous. Lisäksi hallituksen jäsenten matkakulut korvataan yhtiön matkustussäännön mukaisesti.

Alkuvuoden palkkiot vuonna 2019 maksettiin varsinaisen yhtiökokouksen 26.3.2018 päätöksen mukaisesti. Palkkiot olivat samat kuin yllä kuvatut 27.3.2019 päätetyt palkkiot.

Hallituksen jäsenille ei ole myönnetty hallitustyöskentelystä optioita, osake- tai muita palkkioita.

Toimitusjohtaja

Siilin toimitusjohtajana on 1.1.2019–31.10.2019 toiminut Timo Luhtaniemi ja 1.11.2019–31.12.2019 Marko Somerma. Toimitusjohtajan kompensaatio muodostuu peruspalkasta, joka sisältää autoedun, sekä asetettujen liiketoiminnallisten tavoitteiden täyttymiseen liittyvistä tulospalkkiosta ja pitkäaikaiseen kannustinjärjestelmään liittyvistä yhtiön optioista.

Toimitusjohtaja Timo Luhtaniemen tulospalkkion tavoiteosuus tilikaudella 2019 oli 59 % vuosipalkasta ja maksimi 100 % vuosipalkasta. Tulospalkkion tavoitteet pohjautuivat yhtiön liikevaihtoon, käyttökatteeseen (EBITDA) ja henkilökohtaisiin tavoitteisiin.

Toimitusjohtaja Timo Luhtaniemi kuului lisäksi yhtiön pitkän aikavälin kannustinojelmiin: optio-ohjelmaan vuosille 2016–2020 (2016A) sekä optio-ohjelmiin 2018A, 2018B ja 2018C, jotka on kuvattu kohdassa 5. Hallituksen palkitsemiseen liittyvät valtuudet ja niiden käyttö. Lisäksi toimitusjohtaja Timo Luhtaniemi osallistui vuonna 2019 yhtiön koko henkilöstölle tarkoitettuun osakesäästöohjelmaan 1.2.–31.10.2019. Toimitusjohtajasopimuksen päättymisen yhteydessä Timo Luhtaniemelle jäi optiot liittyen ohjelmaan 2016A sekä puolet ohjelmien 2018B ja 2018C optioista.

Toimitusjohtajalla on oikeus työntekijän eläkelain mukaiseen työeläkkeeseen. Yhtiöllä ei ole lisäeläkevakuumusta toimitusjohtajalle. Toimitusjohtajalla on oikeus normaalin irtisanomisajan palkan lisäksi kuuden kuukauden palkkaa vastaavaan erokorvaukseen yhtiön irtisanoessa toimitusjohtajasopimuksen. Irtisanomisaika on molemmin puolin kuusi kuukautta.

Toimitusjohtaja Marko Somermalle ei ollut sovittu tulospalkkiota 1.11.–31.12.2019 väliseltä ajalta, vaan ainoastaan peruspalkka.

Muu johtoryhmä

Yhtiön muun johtoryhmän palkkaus perustuu peruspalkkaan ja tulospalkkioon, jonka tavoiteosuus tilikaudella 2019 oli 30 % peruspalkasta ja maksimiosuus 40 % peruspalkasta. Tulospalkkion tavoitteet pohjautuivat yhtiön liikevaihtoon, käyttökatteeseen (EBITDA) ja henkilökohtaisiin tavoitteisiin.

Osa johtoryhmän jäsenistä kuului lisäksi yhtiön voimassa oleviin pitkän aikavälin kannustejärjestelmiin (optio-ohjelma) 2016A, 2018B, 2018C tai osakesäästöohjelmaan 2019A.

Johtoryhmän jäsenillä on oikeus työntekijän eläkelain mukaiseen työeläkkeeseen. Yhtiöllä ei ole lisäeläkevakuumusta johtoryhmän jäsenille.

Johtoryhmän jäsenillä on oikeus työntekijän eläkelain mukaiseen työeläkkeeseen. Yhtiöllä ei ole lisäeläkevakuumusta johtoryhmän jäsenille.

Johtoryhmän jäsenten johtajasopimusten irtisanomisaika on kuusi kuukautta johtajan puolelta ja yhdeksän kuukautta yhtiön puolelta.

Erillistä erokorvausta ei ole sovittu. Lisäksi johtoryhmän jäsenillä on kuuden kuukauden kilpailukieltosopimus, joka velvoittaa yhtiön maksamaan kuuden kuukauden ajan 60 % johtajan kiinteää palkkaa vastaavan kuukausittaisen korvauksen, mikäli yhtiö edellyttää johtajalta kilpailukieltoa työsuhteen päättymisen jälkeen.

4. Palkitsemisraportti

Hallitus

Yhtiön hallituksen jäsenille tilikaudella 2019 maksetut palkkiot on esitetty seuraavassa taulukossa:

1.1.2019–31.12.2019 EUR	Hallitus-palkkio	Valiokunnan pj	Kokous-palkkio valiokuntatyöstä	Yhteensä
Harry Brade, puheenjohtaja	42 000	2 400	1 500	45 900
Anu Nissinen, varapuheenjohtaja	32 400	2 400	2 700	37 500
Kati Hagros	21 600		1 200	22 800
Patrik Sallner (27.3.2019 saakka)	5 400		300	5 700
Marko Somerma (27.3.2019–31.10.2019)	12 600		600	13 200
Yhteensä				125 000

Yhtiön hallituksen puheenjohtajalle on 1.1.–31.12.2019 maksettu 3 500 euroa kuukaudessa, varapuheenjohtajalle 2 700 euroa kuukaudessa ja muille jäsenille 1 800 euroa kuukaudessa. Valiokuntien puheenjohtajille on maksettu valiokuntatyöstä 200 euroa kuukaudessa sekä valiokuntatyöstä kokouspalkkiona kaikille valiokunnan jäsenille 300 euroa/kokous.

Toimitusjohtaja

Tilikaudella 2019 toimitusjohtaja Marko Somermalle suoriteperusteella kohdistetut palkat ja palkkiot 1.11.2019–31.12.2019 on esitetty seuraavassa taulukossa:

Marko Somerma - EUR	2019
Peruspalkka luontoisetuineen	42 340
Tulospalkkio	0
Yhteensä	42 340

Toimitusjohtaja Marko Somerma ei omistanut 31.12.2019 yhtiön osakkeita.

Timo Luhtaniemi - EUR	2019
Peruspalkka luontoisetuineen	225 000
Tulospalkkio	93 555
Yhteensä	318 555

Lisäksi entiselle toimitusjohtajalle suoritettiin irtisanomiseen liittyen 6 kuukauden palkka sekä 6 kuukauden palkkaa vastaava summa erokorvauksena, yhteensä 270 000 euroa.

Edellisen toimitusjohtajan hallussa oli 31.12.2019 yhteensä 18 000 kannustinjärjestelmään 2016–2020 (2016A) sekä optio-ohjelmaan 2018B liittyviä optio-oikeuksia 1 200 sekä optio-ohjelmaan 2018C liittyviä optio-oikeuksia 3 250.

Entinen toimitusjohtaja omisti 31.12.2019 644 yhtiön osaketta; ja toimitusjohtajan määräysvalta-yhteisö Erina Oy 816 000 yhtiön osaketta.

Muu johtoryhmä

Tilikaudella 2019 muulle johdolle suoriteperusteella kohdistetut palkat ja palkkiot on esitetty seuraavassa taulukossa:

Muu johtoryhmä - EUR	2019
Peruspalkka luontoisetuineen	1 317 025
Tulospalkkio	261 614
Yhteensä	1 578 639

Muun johtoryhmän hallussa oli 31.12.2019 yhteensä 87 000 kannustinjärjestelmään 2016–2020 (2016A) liittyvää optio-oikeutta, optio-ohjelmaan 2018B liittyviä optio-oikeuksia 16 800 sekä optio-ohjelmaan 2018C liittyviä optio-oikeuksia 22 000. Lisäksi muun johtoryhmän hallussa on 1 068 kannustinjärjestelmään 2019A liittyvää optio-oikeutta.

Kannustinjärjestelmän osakeomistukseen liittyen muulla johtoryhmällä on yhtiöltä markkinaehtoinen korollinen yhteensä 226 958 euron suuruinen laina, jonka vakuudeksi on pantattu heidän omistamia yhtiön osakkeita.

Tilikauden lopussa 31.12.2019 johtoryhmän jäsenet omistivat joko suoraan tai määräysvalta-yhteisön kautta yhteensä 54 746 yhtiön osaketta.

5. Hallituksen palkitsemiseen liittyvät valtuudet ja niiden käyttäminen

Optio-ohjelma 2016A

Yhtiöllä on avainhenkilöiden kannustinjärjestelmä, optio-ohjelma 2016–2020 (2016A). Osakkeen merkintähinta on 7,50 euroa / osake. Merkintähinta perustuu osakkeen käypään arvoon, mikä vastaa yhtiön osakkeen vaihdolla painotettua keskimuutosta Nasdaq Helsinki Oy:ssä ajanjaksolla 9.5.–3.6.2016. Merkintähinnasta vähennetään vuosittain maksettavat osakekohtaiset osingot ja pääoman palautukset siltä osin kuin jaettavien varojen määrä vuoden aikana ylittää 50 prosenttia edellisen tilikauden nettotuloksesta. Optio-oikeuksilla merkittävien osakkeiden merkintäaika on 30.9.2019–31.12.2020. Optio-oikeuksilla merkittävien osakkeiden merkintäaika ei kuitenkaan ala, ellei osakkeen 60 kaupankäyntipäivän vaihdolla painotettu keskimuut Nasdaq Helsinki Oy:ssä ole vähintään 14,50 euroa ajalla 1.1.2019–30.6.2020.

Optio-ohjelmat 2018

Siilin hallitus päätti 20.4.2018 ottaa käyttöön koko henkilöstön osakesäästöohjelman ja siihen liittyvän optio-ohjelman (pois lukien USA) (2018A) varsinaisen yhtiökokouksen 26.3.2018 antaman valtuutuksen nojalla. Optio-oikeuksia annetaan yhteensä enintään 50 000 kappaletta ja ne oikeuttavat merkitsemään yhtä monta osaketta. Hallitus päätti 24.1.2019 nostaa edellisen säästökauden mukaisten optio-oikeuksien 2018A enimmäismäärää 50 000:sta 75 000:een kappaleeseen.

Siilin hallitus päätti 10.9.2018 ottaa käyttöön uuden avainhenkilöiden optio-ohjelman. Optio-oikeuksilla kannustetaan johtoa ja avainhenkilöitä pitkäjänteiseen työntekoon omistaja-arvon kasvattamiseksi. Optio-oikeuksilla pyritään myös sitouttamaan johtoa ja avainhenkilöitä työnantajaan. Optio-oikeuksia annetaan yhteensä enintään 100 000 kappaletta, ja ne oikeuttavat merkitsemään yhteensä enintään yhtä monta yhtiön uutta tai sen hallussa olevaa osaketta. Optio-oikeudet annetaan vastikkeetta. Optio-oikeuksista 67 200 merkitään tunnuksella 2018B ja 32 500 merkitään tunnuksella 2018C.

Optio-ohjelma 2019

Siilin hallitus päätti 24.1.2019 vuonna 2018 perustetun SiiliX Share-osakesäästöohjelman uudesta säästökäudesta 2019–2020 ja siihen liittyvästä optio-ohjelmasta. Uuden säästökauden yksityiskohdat ovat pääosin edellisen säästökauden mukaiset. Hallitus päätti optio-ohjelmasta yhtiön varsinaisen yhtiökokouksen 26.3.2018 antaman valtuutuksen nojalla. Optio-oikeuksia annetaan yhteensä enintään 50 000 kappaletta ja ne oikeuttavat merkitsemään yhtä monta osaketta.

Hallitus & Johtoryhmä

Hallitus



Harry Brade

s. 1969, DI, MBA

Hallituksen puheenjohtaja,
hallituksen jäsen vuodesta 2016

HR valiokunnan puheenjohtaja
Lamy Oy, toimitusjohtaja

Riippumaton yhtiöstä ja sen merkittävistä
osakkeenomistajista.

Osakkeita: 0*

*) Harry Braden vaikutusvaltaisyhteisö Lamy
Oy omisti
31.12.2019 yhteensä 612 740 osaketta.



Anu Nissinen

s. 1963, KTM

Hallituksen varapuheenjohtaja,
hallituksessa vuodesta 2014

tarkastusvaliokunnan puheenjohtaja,
HR-valiokunnan jäsen

Digma Design Oy, toimitusjohtaja
Viestilehdet Oy:n toimitusjohtaja 1.2.2020
alkaen

Riippumaton yhtiöstä ja sen merkittävistä
osakkeenomistajista.

Osakkeita: 3 888



Kati Hagros

s. 1970, DI, VTM

Hallituksen jäsen,
hallituksessa vuodesta 2016

tarkastusvaliokunnan jäsen
CDO, Aalto-yliopisto

Riippumaton yhtiöstä ja sen merkittävistä
osakkeenomistajista.

Osakkeita: 2 000

Siili Solutions Oyj:n hallituksen kokoonpano ja heidän osake- ja optiomääränsä on esitetty 31.12.2019 tilanteen mukaisesti.

Johtoryhmä



Marko Somerma

s. 1966, Tkl
Toimitusjohtaja
Osakkeita: 0
Optioita: 0



Aleksi Kankainen

s. 1977, KTM
Talousjohtaja
Osakkeita: 1 397
Optioita: 6 934



Antti Kiukas

s. 1982, Bachelor of BA, IB
Markkinointijohtaja
Osakkeita: 1 169
Optioita: 5 000



Pasi Ropponen

s. 1973, Tradenomi
Liiketoimintajohtaja, Key Accounts
Osakkeita: 15 025
Optioita: 27 400



Hanna Seppänen

s. 1974, OTM, LL.M (Tukholman yliopisto)
Lakiasianjohtaja
Osakkeita: 1 267
Optioita: 2 934



Kristian Takala

s. 1979, insinööri
Liiketoimintajohtaja,
Cloud Managed Services
Osakkeita: 0
Optioita: 0



Väinö Leskinen

s. 1971, Kauppatiet. yo
Liiketoimintajohtaja, Siili Auto
Osakkeita: 0
Optioita: 37 400



Jarkko Malviniemi

s. 1977, medianomi
Liiketoimintajohtaja, New Solutions
Osakkeita: 12 000
Optioita: 8 400



Kari Pirttikangas

s. 1970, DI
Liiketoimintajohtaja, Siili One
Osakkeita: 16 000
Optioita: 26 400



Kristiina Vainio (ent. Burtsoff)

s. 1974, KTM
Henkilöstöjohtaja
Osakkeita: 2 000
Optioita: 12 400

Johtoryhmän jäsenten ja heidän määräysvalta-yhteisöjensä omistamat Siili Solutions Oy:n osakkeet ja optiot 31.12.2019:

Siili Solutions Oy:n johtoryhmä on esitetty 31.12.2019 tilanteen mukaisesti.

Johtoryhmän osake- ja optiomäärät on esitetty 31.12.2019 tilanteen mukaisesti.

Taloudellinen kalenteri vuonna 2020

Vuosikertomus 2019 julkaistaan viimeistään 3.3.2020 sähköisessä muodossa yhtiön verkkosivuilla osoitteessa www.siili.com/fi. Varsinainen yhtiökokous pidetään 25.3.2020. Puolivuosikatsaus kaudelta 1.1.–30.6.2020 julkaistaan 12.8.2020.

Hiljainen jakso

Siili noudattaa viestinnässään hiljaista jaksoa, joka alkaa 30 päivää ennen puolivuotiskatsauksen ja tilinpäätöstiedotteen julkistamista. Hiljaisen jakson aikana Siili ei kommentoi yhtiön taloudellista tilannetta, markkinoita tai tulevaisuuden näkymiä. Jakson aikana Siilin johto ei tapaa pääomamarkkinoiden tai talousmedioiden edustajia eikä ota kantaa yhtiön taloudellista tilannetta tai yleisiä näkemyksiä koskeviin asioihin. Hiljaiset jaksot on nähtävillä Siilin verkkosivujen sijoittajakalenterissa.

Yhtiökokous

Siili Solutions Oyj järjestää varsinaisen yhtiökokouksen keski-viikkona 25.3.2020 klo 15:00 Helsingissä monitoimi- ja juhla-tila Amandassa, osoitteessa Eteläesplanadi 8, 00180 Helsinki. Kokoukseen ilmoittautuneiden vastaanottaminen ja äänestyslippujen jakaminen aloitetaan kello 14:00.

Oikeus osallistua yhtiökokoukseen on osakkeenomistajalla, joka on 13.3.2020 (yhtiökokouksen täsmäytyspäivä) rekisteröity Euroclear Finland Oy:n pitämään yhtiön osakasluetteloon. Osakkeenomistaja, jonka osakkeet on merkitty hänen henkilökohtaiselle suomalaiselle arvo-osuustililleen, on rekisteröity yhtiön osakasluetteloon.

Osakkeenomistuksessa yhtiökokouksen täsmäytyspäivän jälkeen tapahtuneet muutokset eivät vaikuta oikeuteen osallistua yhtiökokoukseen eivätkä osakkeenomistajan äänimäärään.

Yhtiön osakasluetteloon merkityn osakkeenomistajan, joka haluaa osallistua yhtiökokoukseen, tulee ilmoittautua viimeistään 20.3.2020 klo 10.00, mihin mennessä ilmoittautumisen on oltava perillä.

Yhtiökokoukseen voi ilmoittautua:

- sähköpostin kautta: yhtiokokous@siili.com;
- puhelimitse: 010 281 9000, maanantai–perjantai kello 9.00–12.00, tai
- kirjeitse: Siili Solutions Oyj, Yhtiökokous, Ruoholahdenkatu 21, 00180 Helsinki.

Hallintarekisteröityjen osakkeiden omistajalla on oikeus osallistua yhtiökokoukseen niiden osakkeiden nojalla, joiden perusteella hänellä olisi oikeus olla merkittynä Euroclear Finland Oy:n pitämään osakasluetteloon 13.3.2020 (yhtiökokouksen täsmäytyspäivä). Osallistuminen edellyttää lisäksi, että osakkeenomistaja on näiden osakkeiden nojalla tilapäisesti merkitty Euroclear Finland Oy:n pitämään osakasluetteloon viimeistään 20.3.2020, klo 10.00 mennessä. Hallintarekisteriin merkittyjen osakkeiden osalta tämä katsotaan ilmoittautumiseksi yhtiökokoukseen.

Osakkeenomistuksessa yhtiökokouksen täsmäytyspäivän jälkeen tapahtuneet muutokset eivät vaikuta oikeuteen osallistua yhtiökokoukseen eivätkä osakkeenomistajan äänimäärään.

Osingonmaksu

Hallitus ehdottaa yhtiökokoukselle, että tilikaudelta 2019 vahvistetun taseen perusteella yhtiön voitonjakokelpoisista varoista maksetaan osinkoa 0,26 euroa osakkeelta ja lisäosinkoa 0,10 euroa osakkeelta, eli yhteensä 0,36 euroa osakkeelta, noin 2,5 miljoonaa euroa, ja loppuosa jakokelpoisista varoista jätetään omaan pääomaan. Osinko ja lisäosinko maksetaan osakkeenomistajalle, joka on osingonmaksun täsmäytyspäivänä 27.3.2020 merkitty Euroclear Finland Oy:n pitämään omistajaluetteloon. Hallitus ehdottaa, että osinko ja lisäosinko maksetaan 3.4.2020.

Osoitteenmuutokset

Osakkeenomistajia pyydetään ilmoittamaan muuttuneet yhteystiedot kaikkiin niihin pankkeihin tai pankkiiriliikkeisiin, joissa osakkeenomistajalla on arvo-osuustilejä.

Sijoittajasuhteet

Toimitusjohtaja Marko Somerma
Puhelin: 050 518 1496
Sähköposti: marko.somerma@siili.com

Talousjohtaja Aleks Kankainen
Puhelin: 040 534 2709
Sähköposti: aleksi.kankainen@siili.com

Johtaja, lakiasiat ja sijoittajasuhteet, Hanna Seppänen
Puhelin: 045 635 7416
Sähköposti: hanna.seppanen@siili.com



Siili Solutions Oyj
Ruoholahdenkatu 21
00180 HELSINKI
www.siili.com