

SILLI®

Vuosikertomus 2021



Sisältö

Siili pähkinänkuoressa	4
Vuosi 2021 lyhyesti	6
Toimitusjohtajan katsaus	8
Vuoden 2021 päätapahtumat	10
Töissä Siilillä	12
Strategia ja toimintamalli	16
Palvelutarjooma ja teknologiat	18
Supercharge	22
Referenssejä	24
Markkinat	26
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2021	29
Hallituksen toimintakertomus	30
Tunnusluvut	36
Tunnuslukujen laskentakaavat	37
Konsernin tuloslaskelma	38
Konsernin tase	39
Konsernin rahavirtalaskelma	40
Laskelma konsernin oman pääoman muutoksista	41
Konsernitilinpäätöksen liitetiedot	42
Emoyhtiön tuloslaskelma	68
Emoyhtiön tase	69
Emoyhtiön rahoituslaskelma	70
Emoyhtiön tilinpäätöksen liitetiedot	71
Allekirjoitukset	80
Tilintarkastuskertomus	81
Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2021	86
Toimielinten palkitsemisraportti 2021	92
Hallitus	95
Johtoryhmä	96
Tietoja osakkeenomistajille	98

Tämä on vapaaehtoisesti julkaistu pdf-raportti, joten se ei täytä Arvopaperimarkkinalain 7:5§:n mukaista julkistamisvelvollisuutta.

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.

Siili pähkinänkuoressa

Siili Solutions Oyj suunnittelee, rakentaa ja ylläpitää digitaalisia palveluja asiakkailleen. Yritys on perustettu vuonna 2005, ja sen osakkeet noteerataan Nasdaq Helsinki Oy:n pörssilistalla.

Siili on modernin digitaalisen muotoilutoimiston ja teknologian moniosaajan ainutlaatuinen yhdistelmä, ja kaikkea työtämme ohjaa syvä ymmärrys ihmisen käyttäytymisestä. Haluamme olla asiakkaillemme, työntekijöillemme ja sidosryhmillemme paras oppimisen, kasvun ja kestävän arvonluonnin yhteisö.

SIILIN SELKEÄT VAHVUUSALUEET

- Pilvialustojen laaja ja syvä osaaminen
- Digitaalisten palveluiden ihmislähtöinen suunnittelu ja kehitys
- Datan ja tekoälyn hyödyntäminen liiketoiminnan kehityksessä
- Älykkäät automaattoratkaisut ja ohjelmistorobotiikka
- Liikkumisen digitaaliset ratkaisut

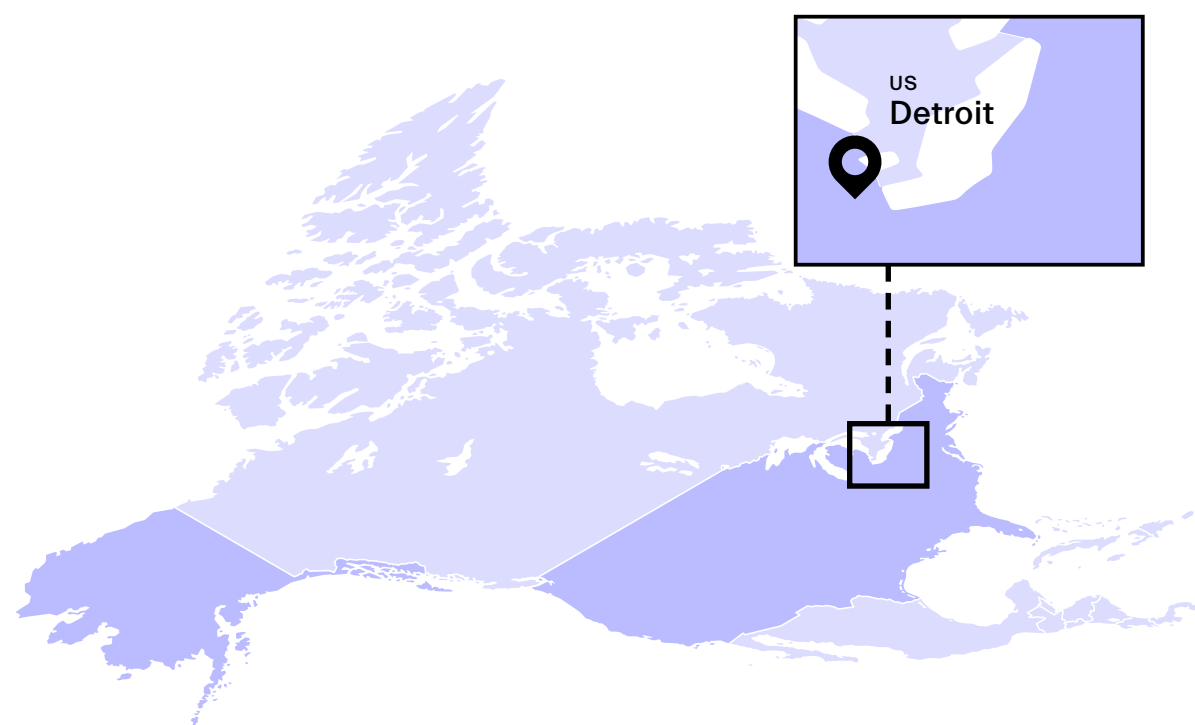
STRATEGIAMME NOJAA KOLMEEN TUKIJALKAAN

- Perustana on Suomen ydinliiketoimintamme, jossa toimimme asiakkaidemme kokonaisvaltaisena digitalisaatiokumppanina palvelujen koko elinkaaren yli.
- Kehitämme ja hankimme portfolioomme kasvaviin digitalisaation osa-alueisiin erikoistuneita yhtiöitä.
- Kiihdytämme kansainvälistä kasvuaamme niin ydinliiketoiminnassa kuin Portfolio-yhtiöidemme kautta.

Siilillä on toimistot Suomessa, Saksassa, Puolassa, Unkarissa, Hollannissa, Isossa-Britanniassa ja USA:ssa. Markkinamme ovat sekä Suomessa että Euroopassa, ja asiakkaamme koostuvat pääasiassa suurista yrityksistä ja organisaatioista julkisella ja yksityisellä sektorilla, erityisesti finanssi-, palvelu- ja teollisuusaloilla. Siili on kasvanut kannattavasti perustamisestaan lähtien.



Vuosi 2021 lyhyesti



Siilin positiivinen kehitys jatkui vuonna 2021. Siilin liikevaihto kasvoi 19,2 %, liikevaihdon ollessa 99,3 miljoonaa euroa. Oikaistu liikevoitto (EBITA) parani 9,3 miljoonaan euroon ollen 9,3 % liikevaihdosta. Myös unkarilainen digitaalisiin innovaatioihin ja ratkaisuihin keskittynyt Supercharge liittyi menestyksekkäästi osaksi Siili-konsernia. Lisäksi avasimme kotimaassa uudet toimistot Joensuuhun ja Jyväskylään sekä kiihdytimme tahtiamme rekrytoinnissa.

Siili Solutions Oyj:n tilinpäätös on esitetty tämän julkaisu sivulta 29 alkaen.

Asiantuntijat

885

Lokaatiot

14

EBITA

9,3 MEUR

Liikevaihto

99,3 MEUR

Toimitusjohtajan katsaus



Vuonna 2021 Siili jatkoi kannattavan kasvun polulla pandemiasta huolimatta. Pandemia teki toiminnasta haasteellista, mutta toisaalta loi meille kasvumahdollisuuksia digitalisoitumisen kiihtymisen myötä. Liikevaihtomme olikin 99,3 miljoonaa euroa ja se kasvoi edellisvuodesta reilut 19 %. Orgaaninen liikevaihdon kasvumme oli vajaa 6 %. Myös kannattavuutemme parani merkittävästi käyttökateprosenttimme noustessa yli 12 %:iin, missä on kasvua edellisvuodesta lähes 32 %. Aivan erinomainen suoritus tiimiltämme! Oikaistu liikevoitto päättyi 9,3 miljoonaan euroon ja sekin kasvoi 38 % edellisestä tilikaudesta.

Liikevaihtomme kasvoi vahvasti Supercharge-yrityskaupan ja kansainvälisen toiminnan, erityisesti Siili Auton, vetämänä. Vuoden jälkipuoliskolla myös orgaaninen kasvu sekä Core-liiketoiminta paransivat vauhtiaan. Viimeisellä neljänneksellä orgaaninen kasvu oli lähes 12 %, ja kannattavuuden osalta positiivinen suunta jatkui. Vuoden jälkipuoliskon oikaistu liikevoitto oli 9,9 %, ja vuositasolla olemme matkalla kohti 10 % tavoitetasoamme. Kannattavuudessa saavutettiin kahdestoista perättäinen neljännes parannusten sarjassa. Näihin lukuihin voimme olla tyytyväisiä!

Core-toiminnoissa on keskitytty operatiiviseen toimintaan, rekrytointiin ja strategian toimeenpanoon. Uusia asiakkuuksia avattiin niin julkisella kuin yksityiselläkin sektorilla. Yksi esimerkki koko tarjoomamme kattavasta yhteistyöstä on Fintrafficin kanssa solmittu noin 9,4 miljoonan euron arvoinen, useammalle vuodelle jaksottuva sopimus.

Avasimme Jyväskylään ja Joensuuhun uudet toimipisteet, jotka palvelevat niin paikallisia kuin valtakunnallisiakin asiakkaita. Pandemian myötä siirryimme käytännössä täysin etä- ja hybridityöhön eikä toimintamme ole paikkasidonnaista. Tämä tuo toimintaamme joustavuutta niin kasvun kuin kustannusrakenteen kehittämisen osalta. Siilillä on jo vuosien kokemus toimimisesta Unkarissa ja Puolassa. Työn paikkariippumattomuuden myötä tuleme vahvistamaan kilpailukykyämme jatkamalla panostuksia Puolan ja Unkarin toimintoihimme. Rekrytointivauhtimme kiihtyi vuoden loppua kohden. Universumin IT-alan ammattilaisten työnantajamielikuvatutkimuksessa Siilin sijoitus houkuttelevimpien työnantajabrändien joukossa parani jälleen edellisvuodesta, ja saavutimme nyt kahdeksannen sijan. Tuleme jatkossa keskittymään entistäkin enemmän työntekijätyytyväisyyteen, koska näemme sen keskeisenä menestystekijänä ohjelmistoalan kilpailussa osaajista.

Portfolio-yhtiöistä Siili Auto teki päättyneen vuoden aikana merkittävän käänteen edellisvuodesta, ja liike-toiminta on ennätysvauhdissa. Siili Auton monipuolinen teknologiaosaaminen on osoittautunut kilpailueduksi,

ja juuri osaamisen sekä relevanttien asiakassuhteiden vuoksi kasvunäkymät ovat hyvät kuluvalle vuodelle. Myös VALA jatkoi kannattavaa kasvuaan, erityisesti kotimaassa. Kansainvälistymisessä yhtiö on ottanut ensiaskeleensa. Konkreettisena esimerkkinä toimii yhteistyösopimus suomalaisen The Qt Company -ohjelmistoyrityksen kanssa, jossa VALA tukee Qt:ta kansainvälisten projektien laadunvarmistus- ja testiautomaatiokonsultoinnissa.

Supercharge liittyi osaksi Siiliä viime vuonna, kun vuonna 2020 tehty yrityskauppa saatiin päätökseen helmikuun lopussa. Superchargen raudanluja tiimi on osoittautunut maineensa veroiseksi, ja yhtiö on jatkanut kansainvälistä kasvua kannattavasti erityisesti Lontoon ja Amsterdamin toimistojensa kautta. Integroituminen Siiliin on tapahtunut hyvin sujuvasti, koska yhtiön kulttuuri, toimintamalli ja tarjooma sopivat mainiosti osaksi Siiliä.

Strategian osalta lanseerasimme vuonna 2020 tunnuslauseemme MAKE IT REAL, joka kuvaa hyvin tavoitettamme tehdä asiakkaidemme digitaalisista visioista totta ammattimaisella otteella. Tällä tiellä tuleme myös jatkamaan.

Suuntaamme vuoteen 2022 optimistisinä, vaikka rekrytointimarkkinat ovat edelleen kireät Siilin tarjoomaan liittyvillä osaamisalueilla ja pandemia voi yhä tuoda mukanaan yllättäviä käännteitä. Näemme edelleen mahdollisuuksia kannattavuuden parantamiselle kuluvalle vuonna ja uskomme markkinatilanteen jatkuvan suotuisana.

Haluan kiittää kaikkia sidosryhmiämme, erityisesti Siilejä ja asiakkaitamme vuodesta 2021, se oli meille erinomainen kasvun vuosi. Olen innoissani päästyäni liittymään uutena Siiliin tähän hienoon tiimiin vuoden 2022 alussa. Yhdessä teemme vuodesta 2022 vieläkin menestyksekkäämmän!

Tomi Pienimäki
Toimitusjohtaja
Siili Solutions Oyj

Vuoden päätapahtumat



22.2. Taru Salo aloitti henkilöstöjohtajana

Siilin uudeksi henkilöstöjohtajaksi ja johtoryhmän jäseneksi valittiin joulukuussa 2020 KTM Taru Salo, joka aloitti toimessaan helmikuussa 2021.

26.2. Supercharge-kauppa toteutui

Siili Solutions Oyj ja Supercharge Holding Zrt toteuttivat yrityskaupan, jossa Siili osti 55 % digitaalisten ratkaisujen toimittamiseen erikoistuneesta unkarilaisesta Supercharge Kft. -yhtiöstä. Kaupasta tiedotettiin joulukuussa 2020.

22.3. Väyläviraston kilpailutuksen voitto

Siili voitti Väyläviraston radan kunnossapito-sovelluksen kehittämisen kilpailutuksen ja valittiin toimittajaksi sovelluskehityksen asiantuntijapalveluiden osa-alueeseen. Sopimuksen arvo on 3,1 miljoonaa euroa, ja työ jaksottuu neljän vuoden ajalle.

13.4. VALA Group -kauppa toteutui

Siili toteutti huhtikuussa yrityskaupan, jolla Siilin omistusosuus tytäryhtiössään VALA Group Oy:ssä kasvoi 81,4 %:iin aiemmasta 60 %:sta.

14.4. DigiFinlandin kilpailutuksen voitto

Siili valittiin DigiFinland Oy:n tiedolla johtamisen avoimen ja verkottuneen MMK-ratkaisun ensimmäisen vaiheen päätoimittajaksi. Hanke on osa kansallista Valtiovarainministeriön koordinoimaa AuroraAI-tekoälyohjelmaa. Sopimuksen arvo on noin 1,6 miljoonaa euroa, ja hanke toteutetaan vuosien 2021–2022 aikana.

14.6. SiiliMetsän istutukset

SiiliMetsän istutukset jatkuivat Virroilla. Taimiteko-mallia toteuttaen ja 4H:n kanssa yhteistyössä toimien kesäkuussa istutettiin yhteensä 30 143 puuntaimea. Istuttajina olivat yläkouluikäiset nuoret, joita työllistettiin hankkeella.

22.6. Jyväskylän ja Joensuun uudet toimistot

Siili Solutions avasi uudet toimistot Jyväskylään ja Joensuuhun. Molempiin toimistoihin haettiin toimintojen vetäjiä sekä muun muassa ohjelmistokehittäjiä, suunnittelijoita ja DevOps-osaajia näyttävällä monikanavaisella markkinointikampanjalla.

15.7. Kenneth Lindfors DX-yksikön johtajaksi

MBA Kenneth Lindfors aloitti Siilin Digital Experience -yksikön johtajana ja johtoryhmän jäsenenä.

23.8. Pasi Ropponen Siilin vt. toimitusjohtajaksi

Siilin hallitus nimitti vt. toimitusjohtajaksi Siilin kaupallisen johtajan Pasi Ropposen toimitusjohtaja Marko Somerman jättäessä tehtävänsä.

13.10. Uudeksi toimitusjohtajaksi valittiin Tomi Pienimäki

Siilin hallitus nimitti TKT, KTM Tomi Pienimäen yhtiön uudeksi toimitusjohtajaksi. Pienimäki aloitti tehtävässään 1.2.2022.

29.10. Universumin työnantaja-mielikuvatutkimuksessa nousua

Siili paransi jälleen sijoitustaan Universumin IT-alan ammattilaisten työnantajamielikuvatutkimuksessa, ja nousi viime vuoden sijalta 10. nyt sijalle 8.

3.12. Siili voitti hopeaa ADC*E Awardsissa

Siilin ja BONDin yhteistyössä toteuttama Siilin brändiuudistus ja -identiteetti voittivat hopeaa Euroopan välisessä ADC*E Awards -kisassa.

20.12. NEMO-kilpailutuksen voitto

Siili voitti Fintraffic Meriliikenteenohjauksen kilpailutuksen koskien kansallisen meriliikenteen ilmoituspalvelun uudistamista. Hankkeessa rakentuu Meriliikenteen ilmoituspalvelu NEMO. Hankinnan ennakoitu kokonaisarvo on 9,4 miljoonaa euroa.

Töissä Siilillä

Tavoitteenamme on, että jokainen Siili tuntee työnsä merkitykselliseksi ja kokee tulevansa kuulluksi sekä saavansa tukea osaamisensa kehittämiseen. Teemme systemaattisesti töitä työntekijäkokemuksemme parantamiseksi muun muassa kehittämällä matalan hierarkian organisaatiota, urapolkuja, palkitsemista, hyvinvointia ja kulttuuria, pyrkien samalla tarjoamaan jokaiselle Siilille merkityksellisiä asiakashankkeita. Haluamme tarjota alan parhaat mahdollisuudet osaamisen kehittämiseen.

VASTUULLISUUS

Kannustamme työntekijöitämme hyvään työn ja vapaa-ajan tasapainoon ja pyrimme mahdollistamaan tämän erilaiset elämäntilanteet huomioiden. Hyvän työkyvyn ylläpitäminen on jatkuva tavoitteemme, ja vuonna 2021 sen merkitys korostui edelleen jatkuneen COVID-19-epidemian vuoksi. Otimme esimerkiksi käyttöön Cuckoo-taukoliikuntasovelluksen, työsuohdepyöräedun sekä lisäsimme työterveydenhuoltoomme mielenterveyspalveluja. Lisäksi valmensimme työntekijöitämme erityisesti hybridityön tekemiseen.

Henkilöstömme työkykyä tukee erityisesti lähiesihenkilötyö sekä aktiivinen varhaisen puuttumisen malli, jossa poissaoloja sekä jaksamista seurataan ja riskitilanteissa ongelmiin puututaan mahdollisimman varhaisessa vaiheessa. Lisäksi Siilillä on tarjolla kaikille työntekijöilleen kumppaneidensa kautta muun muassa Coaching-palvelu sekä lastenhoitopalveluja sairaalle lapselle.

Vastuullisuus oli vuonna 2021 erityisen huomiomme kohteena. Edellä mainittujen toimenpiteiden lisäksi edistimme diversiteettiä paitsi jokapäiväisessä työssä, myös erillisellä Sexpon inklusiivisuuskoulutuksella. Toteutimme Siilillä DEI-kyselyn (Diversity, Equity, Inclusivity), jonka tulosten perusteella on aloitettu toimenpiteitä muun muassa urapolkujen selvittämiseksi. Olemme myös FIBS ry:n ja Inklusiivin jäseniä. Tietosuoja ja tietoturva ovat niin ikään vastuullisen toimintamme kulmakiviä. Koulutamme henkilöstöämme säännöllisesti vuosittain tietosuojaan ja tietoturvaan liittyvissä asioissa.

Rekrytoinnissa otamme mahdollisimman hyvin huomioon työntekijöidemme ja työnhakijoidemme erilaiset taustat ja tilanteet, ja vuonna 2021 lanseerasimme erityisen lokaatiiovapaiden positioiden rekrytoinnin. Työntekijöidemme ikäjakauma vuonna 2021 oli 22-61 vuotta, ja työntekijämme puhuvat 19:ää eri äidinkieltä. Naisten osuus työntekijöistämme konsernitasolla oli vuoden 2021 lopulla noin 24 % (2020: 20 %).

Toimimme myös vuonna 2021 yhteistyössä Mimmit koodaa -ohjelman kanssa. Ohjelman pitkäaikaisena tavoitteena on antaa tuleville sukupolville tasa-arvoinen mahdollisuus opiskella ja menestyä IT-alalla sukupuolesta riippumatta. Siili toimi sponsorina ja tilantarjoajana Mimmit koodaa -ohjelman This is not a webinar -virtuaalitapahtumassa.

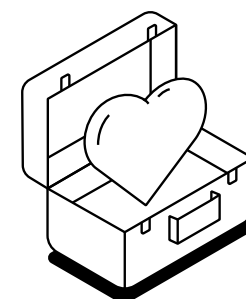
Ympäristönsuojelullista vastuullisuutta edistämme toimistoillamme, hankinnoissamme sekä SiiliMetsä-hankkeessamme. SiiliMetsä on yhteistyössä Suomen 4H-liiton ja Taimiteko-toimintamallin kanssa toteutettu ja istutettu metsä, jonka tarkoituksena on toimia hiilinieluna. Ensimmäiset SiiliMetsän istutukset tehtiin vuonna 2020 Punkalaitumella, ja vuonna 2021 metsää istutettiin jälleen noin 30 000 puuntaimen verran Virroille. Yhteensä nämä noin 60 000 puuntainta kompensoivat kaikkien työntekijöidemme vuosittaisen hiilijalanjäljen niin työ- kuin vapaa-ajaltakin¹.

OPPIMINEN

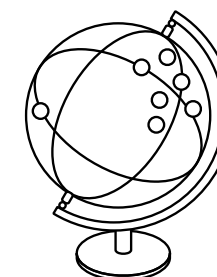
Panostamme työntekijöidemme jatkuvaan oppimiseen. Yksi tarjoamistamme oppimisen muodoista on Siili Akatemia, jonka kautta koulutamme henkilöstöämme ohjelmistoalalla tarvittavien uusimpien metodien ja työkalujen tuntemukseen. Vuonna 2021 Siili Akatemiassa järjestettiin yhteensä 40 valmennusta ja kurssia.

Siili Akatemian lisäksi työntekijämme ovat kasvattaneet ammatillista osaamistaan useissa sertifiointiin tähtäävissä ohjelmissa esimerkiksi pilvipalveluihin liittyen. Vuonna 2021 määritellyt urapolut ja senioriteetti-malli on nivottu Siili Akatemian tarjoamiin roolipohjaisiin koulutuksiin tukemaan yksilön kehittymistä siten, että kokonaisuus tukee Siilin kykyä tarjota palveluita asiakkaillemme.

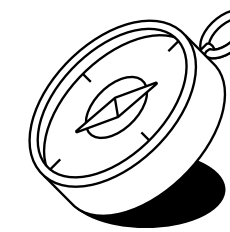
Vuoden alussa järjestimme myös päivän mittaisen sisäisen konferenssin Craftconin, jossa työntekijämme kouluttivat toisiaan ajankohtaisista teemoista.



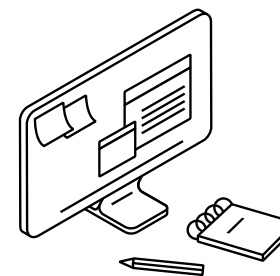
Care



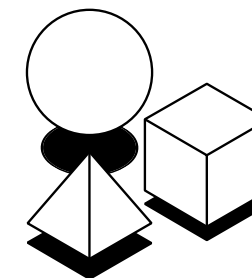
Company



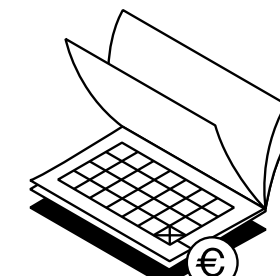
Career



Cases



Culture



Compensation

Kehitämme työntekijäkokemustamme 6C-mallin avulla

Viimeisen vuosineljänneksen aikana Siili on ottanut käyttöön sähköisen oppimisalustan (Learning management system, LMS). Alustalla oli vuoden lopussa kymmeniä eri tasoille ja kohderyhmille tarkoitettuja moduuleita, esimerkiksi kaikille pakolliset tietoturva- ja GDPR-moduulit. Lisäksi vuonna 2021 otimme käyttöömme Studytube-oppimisalustan Academy of Brain -valmennusmoduuleilla, jonka kautta Siilit ovat voineet opiskella muun muassa Emotions in Difficult Situations- ja Agile Methods in Remote Work -kursseja.

Siili järjesti vuoden aikana lisäksi useita Siili Talks! -webinaareja sekä DX Spring Summit -virtuaalitapahtuman, joissa sekä omat että kutsumamme asiantuntijat käsitelivät ohjelmistoalaan liittyviä ajankohtaisia aiheita ja jakoivat parhaita käytäntöjä. Webinaareihin oli Siilin työntekijöillä vapaa pääsy.

TYÖTYTYVÄISYYS

Siili tukee ja mittaa työntekijöidensä henkistä ja fyysistä hyvinvointia monin eri tavoin, kuten kuukausittaisella hyvinvointikyselyllämme SiiliFiiliksellä sekä erinäisillä muilla, tiettyihin aihealueisiin keskittyneillä kyselyillä. Syyskuussa otimme käyttöön OfficeVibe-sovelluksen, jolla saamme kerättyä aiempaa monipuolisemmin palautetta työntekijöiltämme.

Hyvinvointikysely SiiliFiilis sekä sen seuraajana käyttöön otettu OfficeVibe ovat olleet henkilöstön käytettävissä milloin vain ja niihin vastaamisesta on muistutettu automaattisesti. SiiliFiiliksen ja nyttemmin OfficeViben tuloksia seurataan kuukausittain johdon ja esihenkilöiden toimesta. SiiliFiilistä ja OfficeVibeä mitataan eNPS-mittarilla² (employee Net Promoter Score), jossa kuukausittaisen tulosten keskiarvo vuonna 2021 oli 28 (vuonna 2020 keskiarvo oli 44).

OfficeVibeen siirtymisen myötä vastaajamäärissä tapahtui positiivinen muutos, mutta toisaalta tulosten keskiarvossa oli laskua. ENPS:n laskuun vaikuttaneita syitä on kartoitettu ja niiden korjaamiseksi sekä seuraamiseksi tehdään toimenpiteitä – loppuvuodesta eNPS-tulosten keskiarvo olikin tasaisessa nousussa. Vuonna 2022 arvioimme henkilöstön työtyytyväisyyden mittareita ja OfficeViben käyttöä.

Työtyytyväisyyden tukemiseksi perustimme myös Employee Sounding Boardin, joka kokoontuu kerran kuukaudessa. Boardiin kuuluu eri tehtävissä ja paikkakunnilla työskenteleviä Siilejä, joiden kanssa pohditaan erityisesti yrityksen kulttuuriin, osaamisen kehittämiseen ja yleiseen työtyytyväisyyteen liittyviä kysymyksiä.

REKRYTOINTI JA TYÖNANTAJAMIELIKUVA

Rekrytointimme on ollut täydessä vauhdissa koronaepidemiasta huolimatta. Kesäkuussa 2021 avasimme uudet toimistot Joensuuhun ja Jyväskylään suurten maakuntakampanjoiden saattelemana. Syksyllä puolestaan lanseerasimme Hello, Future Friend -kampanjan, jossa Siilin työntekijät esittäytyivät yksilöllisten harrastustensa kautta. Sosiaalisen median kanavissamme kampanja sai ihastuneen vastaanoton.

Aktiivinen opiskelijayhteisö, onnistuneet rekrytointikampanjat sekä Siilin brändin näkyvyyden eteen tehty työ konkretisoituivat myös työnantajamielikuvan paranemisessa. Universumin vuosittain järjestämässä työnantajamielikuvatutkimuksessa Siili paransi jälleen sijoitustaan, nousten nyt IT-alan ammattilaisarvioiden listalla houkuttelevimpien työnantajien listalla sijalle 8. (vuonna 2020 sija 10.).

Käynnistimme vuoden 2021 aikana myös Mentori ja kisälli -ohjelman Drupal-osaajille. Tarjoamme ohjelman kautta junioreille ja alanvaihtajille mahdollisuuden päästä alalle töihin.

SIILIN ARVO

Vastuunkanto

SIILIN TOIMINTA KORONAKRIISIN AIKANA

Pitkittynyt koronaepidemia ei vuoden 2020 ensilainneiden jälkeen vaikuttanut enää merkittävästi Siilin toimintaan. Vuoden 2021 alku sujui pitkälti etätöissä, mutta kesällä ja alkusyksystä suunnittelimme jo exit-strategiaa sekä hybridityön kehittämistä, ja palautimme hetkeksi Siilin klubitoinnin ja toimistotyöskentelyn normaaliin koronaa edeltäneeseen tilaansa. Loppuvuodesta pahentunut tautitilanne siirsi Siilit uudelleen etätöihin.

Tiedonkulun ja yhteyden varmistamiseksi jatkoimme vuonna 2020 aloittamiemme Siili Gathering -nimisiä tiedotustilaisuuksia Microsoft Teams -alustan välityksellä. Siili Gatheringeissa Siilin johto kertoo yhtiön tilanteesta, suunnasta ja suunnitelmista, vastaa työntekijöiden kysymyksiin ja lisäksi työntekijät esittelevät käynnissä olevia projekteja.

Koronatilanteeseen reagoimiseksi ja työntekijöiden ohjeistamiseksi perustettiin erillinen koronaohjausryhmä, joka kokoontuu säännöllisesti ja laatii saamansa palautteen, kysymysten ja THL:n, sairaanhoitopiirien ja kaupunkien ohjeistusten perusteella päivitettävää ohjeistusta Siilin työntekijöille. Koronaohjausryhmä on myös teettänyt säännöllisesti työntekijöillä työhyvinvointiin ja hybridityöskentelyyn liittyviä kyselyjä.

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

TYÖMME TARKOITUS

Olemme asiakkaillemme, työntekijöillemme ja Siilyrittäjille paras oppimisen, kasvun ja kestävä arvonluonnin yhteisö.



Strategia ja toimintamalli

Strategiamme painopistealueet ovat

1. Core – Kasvun painopiste digitaalisen kokemuksen palveluissa

Suomen Core-yksikön kasvun painopiste on digitaaliseen kokemukseen liittyvien palveluiden muotoilussa ja luovassa teknologisessa toteutuksessa. Olemme suurten ja keskisuurten asiakkaidemme kumppani rakennettaessa ainutlaatuisia kilpailuetuja, nopeampaa kasvua tai operatiivista tehokkuutta. Teemme tämän tarjoamalla koko elinkaaren kattavaa digitaalista palvelukehitystä.

2. Portfolio – Kilpailuetua erikoistuneiden yksiköiden kautta

Kasvatamme ja hankimme uusia erikoistuneita Portfolio-yhtiöitä. Näillä yhtiöillä on tarkasti rajatut, erikoistuneet ja tuotteistetut tarjoamat, joille on selkeä tunnistettu kansainvälinen kysyntä. Tästä esimerkkinä ovat Portfolio-yhtiöt VALA Group Oy ja Siili Auto Oy sekä vuoden 2021 aikana Siiliin liittynyt Supercharge. Yhtiöt tarjoavat asiakkaillemme korkealaatuista erityisosaamista yhteistyössä Core-yksiköiden kanssa.

3. Kansainvälistymisen kiihdyttäminen

Perustamme uusia Core-yksiköitä orgaanisesti tai ostimme digitaalisia palvelukehitysyhtiöitä Euroopasta. Uusien Core-yksiköiden myötä pystymme palvelemaan nykyisiä kansainvälisiä asiakkaitamme paremmin, ja meille avautuu uusia markkinoita asiakaskuntamme kansainvälistyessä.

Kansainvälistymisen kiihdyttämisestä esimerkkinä on Puolaan perustettu Core-yksikkö, joka heijastaa Suomen Core-yksikön strategiaa ja toimintamallia. Yksikkö kasvattaa omaa asiakaskuntaansa Euroopassa ja jatkaa palveluiden myyntiä asiakkaille Suomen Coren kautta.

Toimintamalli

SIILI KASVUN ALUSTANA

- Uuden liiketoiminnan synnyttäminen orgaanisesti tai ostamalla dynaamisia, hyvin johdettuja digitaalisia palveluita tarjoavia yrityksiä
- Kevyt liiketoiminnan hyötyihin keskittyvä integraatio
- Kiinnostava tarina työntekijöille, yrittäjille ja sijoittajille

JOUSTAVA OMISTUSSTRATEGIA

- Joustavat omistuksen ja rahoituksen mahdollisuudet sekä uusille, erikoistuneille Portfolio-yhtiöille että uusille Core-yksiköille
- ”Ikivihreä” omistusfilosofia – ei lukkoon lyötyjä päivämääriä omistuksen muutoksille
- Sitoutamme perustajat, varmistamme arvontuoton sekä kannustamme yrittäjämäiseen toimintaan

Tavoitteet

Vuoden 2022 liikevaihdon arvioidaan olevan 102-117 miljoonaa euroa ja oikaistun liikevoiton (EBITA) 10-13 miljoonaa euroa.

Yhtiö on julkistanut 13.11.2019 taloudelliset tavoitteet vuosille 2020-2022 seuraavasti: liikevaihdossa tavoitteena on yli 10 %:n orgaaninen kasvu vuosittain sekä EBITA noin 10 % liikevaihdosta. Ulkomaan liiketoiminnoissa tavoitellaan kaksinkertaista liikevaihdon kasvua kotimaahan verrattuna. Lisäksi kasvua pyritään vauhdittamaan yrityskaupoilla. Yhtiö päivittää taloudelliset tavoitteet tuleville vuosille vuoden 2022 aikana.

Palvelutarjooma ja teknologiat



Kokemuksen muotoilu



Ohjelmistokehitys

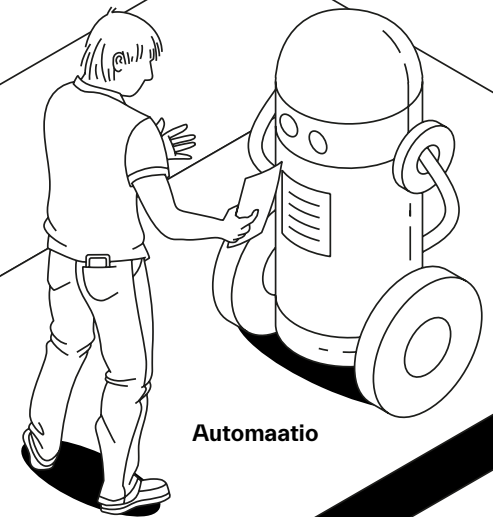


Älykäs datan käyttö

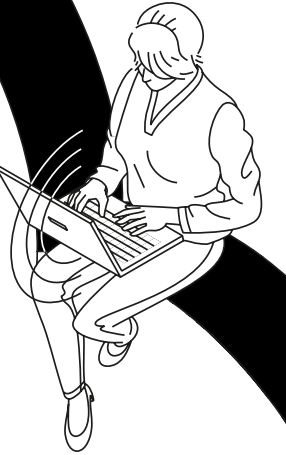


Digitaalisen asiakaskokemuksen alustat

Automaatio



Pilvi- ja jatkuvat palvelut



// Palvelutarjooma ja teknologiat

Siili on kokonaisvaltaisten digitalisaatoratkaisujen asiantuntijayritys, jossa yhdistyvät digitaalinen muotoilutoimisto ja teknologinen moniosaaja. Autamme asiakkaitamme rakentamaan digitaalisia kokemuksia sekä vaadittavia digitaalisia kyvykkyyksiä yhdistämällä strategista näkemystä, ihmisten tarpeita, muotoilua, data-alustoja sekä teknologiaosaamista.

SIILI CORE

Digitaalinen strategia ja innovaatio

- Strategisen näkemyksen, datan, luovuuden, ihmiskeskeisen suunnittelun sekä teknisen huippukyvykkyyden yhdistäminen tulevaisuuden kestäväen liiketoiminnan rakentamisessa
- Uusien digitaalisten mahdollisuuksien löytäminen, asiakaskokemuksen suunnittelu ja kytkeminen osaksi yrityksen strategiaa
- Sense-making: Tavoitteiden, toimintamallien, alustojen ja järjestelmien määrittely

Kokemuksen muotoilu

- Design thinking -ajattelua soveltaen palveluiden ja käyttökokemuksen muotoilu sekä palvelukonseptit
- Digitaalinen design ja prototypointi
- Analytiikka, kokemuksen jatkuva kehittäminen ja personointi

Digitaalisen asiakaskokemuksen alustat

- Digitaalisten julkaisualustojen konsultointi ja verkkopalveluiden toteutus, mm. julkiset verkkopalvelut sekä asiointipalvelut
- Analytiikka, kokemuksen jatkuva kehittäminen ja personointi

Ohjelmistokehitys

- Räättälöity ohjelmistosuunnittelu, modernisointi ja sovelluskehitys: Pilvinatiivien ratkaisujen sekä mobiilipalveluiden suunnittelu ja toteutus
- DevOps, laadunvarmistus ja tarpeeseen sopivimmat ketterät menetelmät

Älykäs datan käyttö

- Datan kerääminen, prosessointi, laadunvarmistaminen ja data-alustaratkaisut sekä API-kehitys ja analytiikkaa sovelluksia varten
- Ennakoitavuutta ja läpinäkyvyyttä analytiikalla, ennusteilla ja algoritmeilla, koneoppimisen ja AI:n hyödyntäminen sovelluksissa

Automaatio

- Toiminnan tehostaminen automatisoimalla manuaalisia prosesseja älykkäällä automaatiolla ja RPA-ratkaisuilla
- Avoimen, lisenssivapaan automaation robotiikka-ratkaisut palveluna

Pilvi- ja jatkuvat palvelut

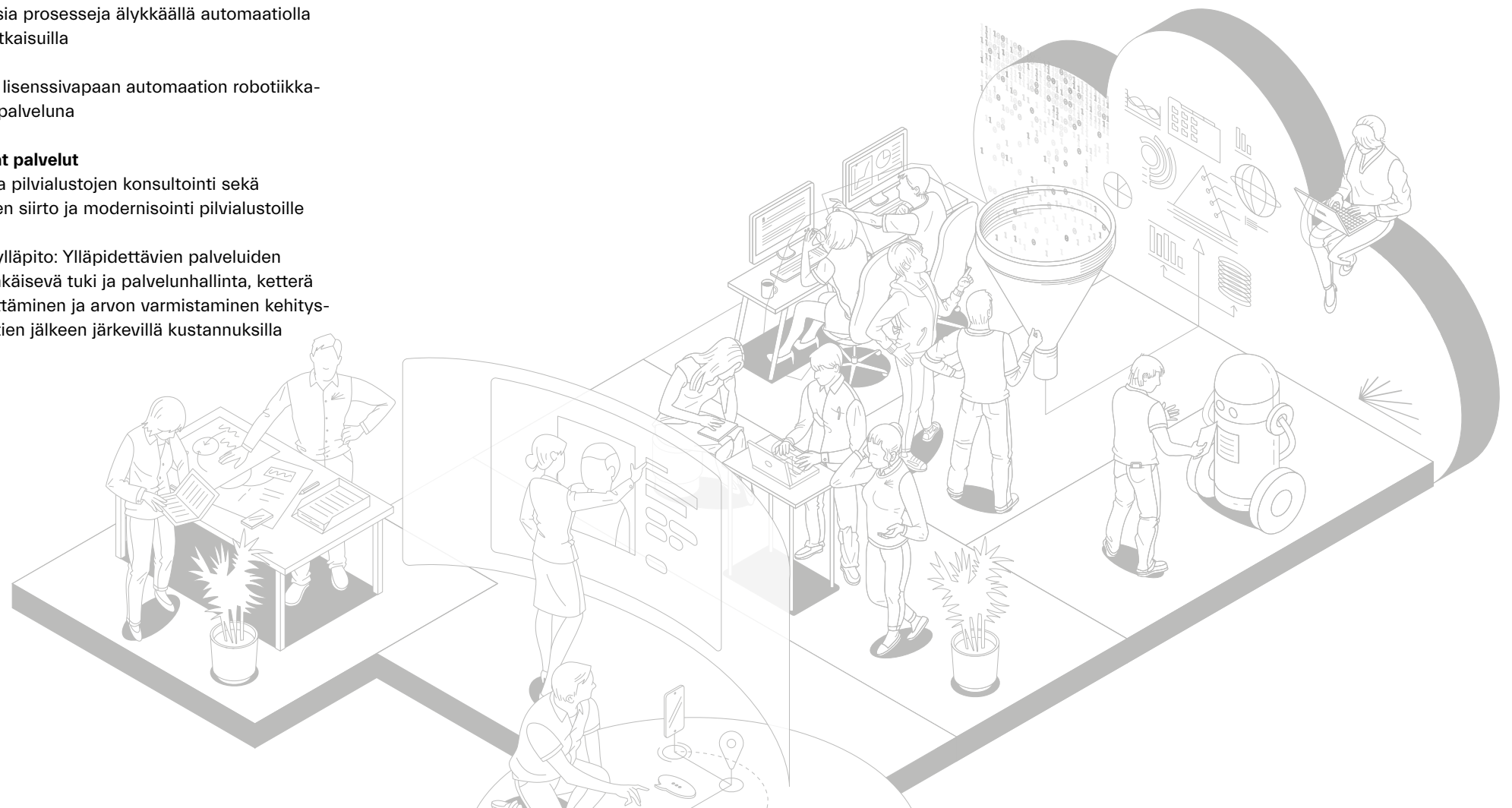
- DevOps ja pilvialustojen konsultointi sekä sovellusten siirto ja modernisointi pilvialustoille
- Moderni ylläpito: Ylläpidettävien palveluiden ennaltaehkäisevä tuki ja palvelunhallinta, ketterä jatkokehittäminen ja arvon varmistaminen kehitys-investointien jälkeen järkevillä kustannuksilla

SIILI AUTO

- Autojen digitaalisten käyttöliittymien tuotekehitys ja prototyypit sekä tuotanto-versioiden kehitys
- Ajokokemuksen suunnittelu ja palvelu-innovaatiot: Tuotekehityksen tukeminen tutkimalla ja prototypoimalla tulevaisuuden teknologioita
- Ajoneuvojen hallintalaitteiden sekä käyttöliittymien suunnittelu ja tuotanto

VALA GROUP

- Ohjelmistotuotantoprosessin tehostaminen ja kilpailukyvyyn kehittäminen moderneilla laadunvarmistusprosesseilla ja osaamisella
- Ohjelmistotestaus ja testauksenhallinta
- Testausprosessien kehitys ja testiautomaatio
- DevOps-palvelut sekä laatulähtöinen ohjelmistokehitys



Supercharge

Supercharge on yksi Unkarin johtavista ja Euroopan nopeimmin kasvavista digitaalisten palvelujen innovointi-, suunnittelu- ja kehittämiskumppaneista, jolla on toimistot Budapestissä, Lontoossa ja Amsterdamissa.

Superchargen noin 150 työntekijää työskentelevät digitaalisten strategioiden, konseptien ja designin parissa sekä kehittävät tulevaisuuden käyttöliittymiä ja ohjelmistoja erityisesti mobiiliympäristöihin. Superchargen valttina on käyttökokemussuunnittelun yhdistäminen teknologiseen kyvykkyyteen.

Vuonna 2010 perustetulla Superchargella on laaja ja kansainvälinen asiakaskunta, johon kuuluvat muun muassa OTP Bank, Kodak, Ericsson, Unicef ja Deutsche Telekom Group. Siili toteutti 26.2.2021 Siili Solutions Oyj:n ja Supercharge Holding Zrt:n välisen yrityskaupan, jossa Siili osti 55 % Supercharge Kft. -yhtiöstä. Samalla Superchargesta tuli Siilin strategian mukaisesti Core Unkari. Yrityskaupan myötä Siilin verkosto Euroopassa kasvaa merkittävästi.



OTP Bank on yksi suurimmista finanssipalvelujen tarjoajista Keski- ja Itä-Euroopassa. OTP:n innovaatiokumppanina Supercharge otti vastuun OTP:n vähittäisasiakkaiden uuden digitaalisen kokemuksen suunnittelusta ja toteuttamisesta. Yhteistyön tuloksena syntyi uusi mobiilisovellus, joka toimii asiakkaan raha-asioiden luotettuna neuvonantajana tarjoamalla muun muassa tarkempaa tietoa ja ennusteita tilitapahtumiin perustuen.



Yhteistyössä Kodakin, historiallisen ja monikansallisen valokuva-alan brändin, kanssa Superchargen tiimi loi uuden Kodak Moments -nimisen Android-sovelluksen, jonka avulla on mahdollista editoida valokuvia sekä luoda valokuvakirjoja. Myös valokuvien ja valokuvakirjojen tulostaminen tehtiin helpoksi. Kehitystyössä tärkeää oli varmistaa käyttäjille sujuva ja ilahduttava kokemus Kodakin kaikilla 81:llä markkina-alueella.



Supercharge kehitti Saksan suurimman telekommunikaatioalan yrityksen Deutsche Telekom Groupin kanssa uuden digitaalisen, avoimeen lähdekoodiin perustuvan asiakaspalvelusovelluksen. Sovelluksen avulla voidaan palvella Deutsche Telekomien miljoonia asiakkaita eri maissa, tarjoten silti joustavuutta paikallisten markkinoiden erilaisiin tarpeisiin.



Referenssejä



Elisa – 10 vuotta yhteistyötä Suomen suurimmassa viihdepalvelussa

Elisa Viihde on suurin suomalainen viihdepalvelu, ja sen kehittäminen on vaatinut lukemattomia tunteja työtä, monia lahjakkaita kehittäjiä ja suunnittelijoita sekä kokoelman erilaisia teknologioita.

Siili ja Elisa aloittivat yhteistyönsä vuonna 2010. Siili on yhdessä Elisa Viihteen kanssa rakentanut vuosien aikana useita eri osia palvelusta. Viimeisin isompi projekti on ollut testiautomaation ja Robot Frameworkin kehitys Elisa Viihteeseen.

Useat eri Siilin tiimit ovat auttaneet Elisa Viihteen kehittämisessä alusta alkaen, aina elokuvien ja sarjojen meta-datasta sisällön sulauttamiseen ja testiautomaatioon.



EGIS – Hoitosuunnitelmien noudattamista edistävä Habita-mobiilisovellus

Itä-Euroopan johtaviin lääkeyhtiöihin kuuluva EGIS tarvitsi suunnittelu- ja kehitysosaamista uuteen mobiilisovellukseen, joka kannustaa pitämään kiinni terveydenhuollon ammattilaisen määräämästä lääkityssuunnitelmasta ja verenpaineen mittausrutiineista.

Kohdekäyttäjien on tärkeää muistaa suorittaa verenpainetautiin liittyvät tehtävänsä, kuten lääkkeiden ottaminen tai verenpaineen säännöllinen mittaus. Käyttäjien tukemiseksi yhdessä Superchargen kanssa kehitettiin Habita-niminen sovellus, jossa käyttäytymistieteet yhdistyvät innovatiiviseen suunnitteluun.

Pillereiden unohtaminen silloin tällöin on hyvin tavallista, varsinkin nykyisessä kiireisessä elämäntavassa. Tavoitteena oli kehittää sovellus, joka ottaa huomioon käyttäjien olemassa olevat tottumukset ja rutiinit ja rakentaa niille oikeita ärsykeitä sekä palkitsemismenetelmiä hyödyntävän motivaatiokehityksen tukemaan verenpainetautiin liittyvää päivittäistä toimintaa.



DAIMLER



FINAVIA



★ HESBURGER ★



Microsoft



NESTE

NOKIA

otpbank



SSAB

TEOSTO

UK Water Utilities

unicef

VAISALA

Valmet

VARMA



Markkinat



Vuoden 2021 aikana maailma opeteli elämään vakavuusasteeltaan vaihtelevan koronapandemian kanssa. Ihmiset tottuivat valtiollisten koronarajoitusten ja elämäntapojensa muutoksiin, ja vastaavasti yritykset oppivat tasapainoilemaan toimisto-, etä- ja hybridityön välissä laatukriteereistä huolehtien. Siilillä onnistuttiin pitämään huolta Siilien, Siilin sidosryhmien sekä Siilin liiketoiminnan terveydestä läpi edelleen jatkuvan koronakriisin.

Asiakasrajapinnassa vuosi 2021 näyttäytyi kuitenkin pandemian alkuaikoihin verraten huomattavasti tavalisemmalta, kun koronakriisin kaikkein synkimmät skenaariot näyttävät nyt jääneen toteutumatta.

Alkuvuonna 2020 puhjennut koronapandemia vauhditti merkittävästi asiakasorganisaatioiden panostusta digitalisaatioon. Tämä kasvanut panostus digitaalisiin palveluihin jatkui myös vuoden 2021 lopussa. Työskentelytapojen ja palveluiden kuluttamisen painopisteet siirtyivät pandemiasta johtuen, ja nämä siirtymät nähdään toimialan seuraavana suurena, pidempiaikaisena muutoksen kiihdyttäjänä¹. Kysynnän kasvu tukee olennaisesti Siilin liiketoiminnan kehitystä lähitulevaisuudessa.

Samalla kun koronakriisi kiihdytti useiden asiakkaidemme digitaalista siirtymää, loi se varsin ennennäkemättömiä haasteita työvoimamarkkinalle. Suomen markkinoilla esitettyjen arvioiden mukaan IT- ja ohjelmistoyhtiöiden työvoimatarve on 10 000–15 000 työntekijän koko luokkaa, samalla kun alan opiskelijoista valmistuvia on vuositasolla noin 4 000². Osaavan työvoiman rekrytoiminen on lähivuosien keskeisin haaste kaikille markkinalla toimiville. Tästä huolimatta uskomme, että Siili tulee pärjäämään rekrytointikilpailussa, sillä työntekijöistä huolehtiminen sekä kaiken toimintamme kattava vastuullisuus ovat meille prioriteetteja. Rekrytointihaasteeseen vastaamme muun muassa Mentori & kisälli -ohjelmallamme, syventämällä oppilaitosyhteistyötämme ja panostamalla ensiluokkaiseen hakijakokemukseen. Lisäksi kehitämme työntekijöiden urapolkuja ja oppimismahdollisuuksia sekä mahdollistamme joustavan ja olinpaikasta riippumattoman hybridityöskentelyn.

Siili Auto ja Supercharge kasvattivat liiketoimintaansa menestyksekkäästi kuluneena vuonna. Orgaanisen kasvun osalta Siili Auto oli kansainvälisen liiketoiminnan onnistujamme. Vuoden 2022 aikana Siili Auto paitsi saavutti koronapandemiaa edeltävän liikevaihtotason, myös onnistui tavoitteissaan ja päätti vuoden 2021 historiansa parhailta kasvuluvuilla. Kokonaiskasvua kansainvälisessä liiketoiminnoissa tuki vahvasti Superchargen aseman vahvistuminen kotimarkkinallaan Unkarissa sekä uusien toimistojen avaukset, rekrytoinnit ja asiakkuudet Manner-Euroopassa.

Kansainvälisen liiketoiminnan merkitys Siilissä kasvaa tarkoitettusti ja tavoitteiden mukaisesti. Tämän kasvun vauhdista huolimatta Suomi on tällä hetkellä suurin liiketoiminnallinen alueemme. Suomen markkinalla meille kaikkein tärkein osa-alue on digitaaliset palvelut ja ratkaisut, jonka markkina on kooltaan noin vajaa puolikas Suomen alle viiden miljardin euron IT-palvelualan kokonaismarkkinasta. Viimeisten vuosien aikana varsinkin älykkäiden ja digitaalisten palveluiden kysynnän kasvu on tukenut markkinaa vahvasti, ja uskomme trendin jatkuvan tulevina vuosina. Markkina-lähteisiin perustuen uusien digitaalisten palveluiden ennakoitu kasvu on vuositasolla noin kymmenen prosentin luokkaa³.

Vastataksemme digitaalisten palveluiden kysynnän nopeaan kasvuun, olemme systemaattisesti terävöittäneet tarjoamaamme muun muassa panostamalla vahvasti data- ja AI-kyvykkyyksiimme. Siilin tarjoomassa asiakkaan tarpeen ymmärrys sekä design, data, AI ja automaatio-osaaminen vastaavat ainutlaatuisella tavalla kysyntään. Digipalveluiden kehityksessä edellytetään kokonaisvaltaista ihmisen ja koneen yhteistyön ymmärrystä ja tähän ymmärrykseen perustuvaa kykyä toteuttaa vaativiakin hankkeita. Uskomme meillä olevan kapasiteettia vastata näihin markkinoiden tarpeisiin.

Tarjoamamme kehityksessä olemme onnistuneet myös epäorgaanisesti vuoden 2021 aikana. Alkuvuodesta loppuun saatetun yrityskaupan myötä tavoitamme paremmin eurooppalaiset asiakkaat ja saamme näkyvän talousalueen yli 300 miljardin euron markkinaan⁴. Myös Euroopassa koronakriisi on muodostanut digipalveluiden kysynnälle keskipitkän aikavälin piikin. Yhteistyö Superchargen kanssa saatiin nopeasti käyntiin vuoden alun jälkeen, ja voimavarojen yhdistämisessä on tavoiteltu yhteisiä synergiaetuja sekä realisoitu niitä.

IT-palvelualan konsolidaatio on näytellyt sektorilla erittäin vahvaa roolia myös vuoden 2021 aikana, ja uskomme trendin jatkuvan vielä lyhyellä aikavälillä, mikäli markkinaolosuhteet pysyvät suotuisina ja rahoituksen kustannukset toimialan yrityksille kilpailukykyisellä tasolla. Siili tekee jatkuvaa analyysiä markkinalla olevista yrityskaupmahdollisuuksista.

¹ Joseph Amankwah-Amoah, Zaheer Khan, Geoffrey Wood, Gary Knight, COVID-19 and digitalization: The great acceleration, Journal of Business Research, Volume 136, 2021, Pages 602–611, ISSN 0148–2963, <https://doi.org/10.1016/j.jbusres.2021.08.011>

² Teknologiateollisuus, johdon arvio

³ IDC Nordic IT Services Market Forecast (2019), Inderes analyysi (2021)

⁴ IDC Market Forecast European IT investments 2019–2023 (2020), The Business Research Company European IT Services Market Report (2017), Statista IT Services Market Revenue (2021), johdon arvio

Konsernitilinpäätös ja hallituksen toimintakertomus 2021

Siili Solutions Oyj

Hallituksen toimintakertomus	30
Tunnusluvut	36
Tunnuslukujen laskentakaavat	37
KONSERNITILINPÄÄTÖS	
Konsernin tuloslaskelma	38
Konsernin tase	39
Konsernin rahavirtalaskelma	40
Laskelma konsernin oman pääoman muutoksista	41
Konsernitilinpäätöksen liitetiedot	42
EMOYHTIÖN TILINPÄÄTÖS	
Emoyhtiön tuloslaskelma	68
Emoyhtiön tase	69
Emoyhtiön rahoituslaskelma	70
Emoyhtiön tilinpäätöksen liitetiedot	71
Allekirjoitukset	80

Hallituksen toimintakertomus

LIKEVAIHTO JA TULOKSEN KEHITYS

Tilikaudella 2021 konsernin liikevaihto kasvoi 19,2 % (3,4 %) edellisestä tilikaudesta, ja oli yhteensä 99 282 (83 307) tuhatta euroa. Liikevaihdon kasvu oli 15 975 tuhatta euroa ja liikevaihdon orgaaninen kasvu 4 735 tuhatta euroa eli 5,7 %. Toisella puolivuosisikaudella konsernin liikevaihto kasvoi 28,7 % (-1,4 %) edellisvuoden vastaavaan ajanjaksoon verrattuna ja oli yhteensä 50 542 (39 286) tuhatta euroa. Liikevaihdon orgaaninen kasvu vahvistui jälkimmäisellä puolivuosisikaudella ja oli 4 277 tuhatta euroa eli 10,9 %. 1.3.2021 alkaen konserniin yhdistellyn Superchargen osuus tilikauden liikevaihdosta oli 11 240 tuhatta euroa. Ulkomaan liiketoimintojen osuus konsernin tilikauden 2021 liikevaihdosta oli 19,5 % (8,2 %) ja osuus toisen puolivuosisikauden liikevaihdosta 23,3 % (7,6 %).

Konsernin ulkopuolisten palveluiden käytöstä aiheutuneet alihankintakustannukset olivat 21 715 (16 070) tuhatta euroa. Alihankintakustannusten osuus liikevaihdosta kasvoi edellisestä tilikaudesta ja oli 21,9 % (19,3 %) liikevaihdosta. Työsuhde-etuuksista aiheutuneet kulut olivat tilikaudella yhteensä 57 095 (51 037) tuhatta euroa ja 57,5 % (61,3 %) liikevaihdosta. Henkilöstön määrä tilikauden lopussa oli 885 (676) ja kasvoi edellisen vuoden vastaavaan ajanjaksoon verrattuna 30,9 % (-8,3 %). Alihankinnan ja työsuhde-etuuksien kokonaiskustannukset suhteessa liikevaihtoon laskivat edellisvuoden vastaavaan ajanjaksoon verrattuna ja olivat 79,4 % (80,6 %) liikevaihdosta. Liiketoiminnan muut kulut olivat 8 734 (7 459) tuhatta euroa ja 8,8 % (9,0 %) liikevaihdosta.

Tilikaudella 2021 konsernin käyttökate (EBITDA) oli 12 018 (9 123) tuhatta euroa eli 12,1 % (11,0 %) liikevaihdosta. Tilikauden käyttökate parani 31,7 % ja toisen puolivuosisikauden käyttökate 37,4 % suhteessa edellisvuoden vastaaviin ajanjaksoihin. Tilikauden oikaistu liikevoitto (EBITA) oli 9 279 (6 741) tuhatta euroa ja 9,3 % (8,1 %) liikevaihdosta. Toisen puolivuosisikauden oikaistu liikevoitto (EBITA) oli 9,9 % (9,0 %) liikevaihdosta. Konsernin tilikauden 2021 liikevoitto (EBIT) oli 7 565 (5 317) tuhatta euroa. Tilikauden nettorahoituskulut olivat -1 098 (+1 025) tuhatta euroa. Nettorahoituskuluja kasvattivat korkokulut tilikaudella nostetuista pankkilainoista sekä Supercharge-yrityshankinnasta kirjatun lisäkauppavelan diskonttauksen johdosta kirjatut korkokulut. Tilikauden voitto ennen veroja oli 6 377 (6 287) tuhatta euroa ja osakekohtainen tulos 0,73 (0,63) euroa.

RAHOITUS JA INVESTOINNIT

Konsernin taseen loppusumma oli tilikauden lopussa 81 480 (61 363) tuhatta euroa. Konsernin omavaraisuusaste oli 31,1 % (35,5 %), sijoitetun pääoman tuotto 15,7 % (24,9 %) ja nettovelkaantumisaste -26,6 % (-76,6 %).

Tilikaudella 2021 konsernin liiketoiminnan rahavirta oli 8 406 (10 206) tuhatta euroa ja laski 17,6 % suhteessa edelliseen tilikauteen. Liiketoiminnan rahavirtaa heikensivät tilikaudella maksettu Robocorp Technologies, Inc. -yhtiön osakkeiden luovutusvoiton vero 925 tuhatta euroa sekä asiakassopimukseen perustuvien saamisten kasvu.

Investointien rahavirta tilikaudella 2021 oli -14 665 (4 255) tuhatta euroa. Investointien rahavirta sisälsi 8 901 tuhannen euron nettovastikkeen Supercharge Kft. -yritystostosta sekä Vala Group Oy:n lisäosuuden hankinnasta maksetun vastikkeen 4 758 tuhatta euroa. Lisäksi investoinnit koostuivat käyttöomaisuusinvestoinneista sekä lisäsijoituksesta Knome Oy -osakkuusyritykseen.

Tilikauden 2021 rahoituksen rahavirta oli 5 042 (-4 692) tuhatta euroa. Rahoituksen rahavirta sisälsi uusien pankkilainojen nostot 13 822 tuhatta euroa, Superchargen kauppahinnan ja Vala Groupin ehdollisen lisäkauppahinnan maksujen osittaiseksi rahoittamiseksi. Konserni maksoi kokonaisuudessaan takaisin yhden tilikaudella nostetuista pankkilainoista 3 425 tuhatta euroa ja lyhensi muita pankkilainoja yhteensä 1 773 tuhatta euroa. Tilikaudella maksettiin lisäksi osinkoa Siili Solutions Oyj:n osakkeenomistajille 1 960 tuhatta euroa sekä Vala Group Oy:n määräysvallattomille osakkeenomistajille 206 (143) tuhatta euroa.

Konsernin likvidit rahavarat olivat tilikauden 2021 lopussa 20 393 (21 656) tuhatta euroa, ja konsernilla oli käyttämättä tilillämiittä 2 500 tuhatta euroa. Konsernilla oli tilikauden lopussa korollisia pankkilainoja yhteensä 13 769 (5 133) tuhatta euroa, josta lyhytaikaisia 2 513 (1 027) tuhatta euroa.

YRITYSOSTOT, SUUNNATUT OSAKEANNIT JA KONSERNIRAKENTEEN MUUTOKSET

Supercharge-yrityskauppa

Helmikuussa 2021 yhtiö osti Supercharge Holding Zrt:ltä 55 prosenttia digitaalisten ratkaisujen toimittamiseen erikoistuneen unkarilaisen Supercharge Kft. -yhtiön osakekannasta. Supercharge on vuonna 2010 perustettu digitaalisten palvelujen innovointi-, suunnittelu- ja kehittämiskumppani, jolla on laaja kansainvälinen asiakaskunta. Siili vauhdittaa yrityskaupalla digitaalisten kokemusten (Digital Experience) toteuttamiseen keskittyvää strategiaa. Supercharge-kauppa vahvistaa myös Siilin strategiaa kansainvälisten Core-yksiköiden rakentamisesta.

Kauppahinta Siilin ostamasta 55 %:n osuudesta oli 9,1 miljoonaa euroa. Myyjille maksettiin lisäksi osinkona yhtiössä olleet rahavarat per 31.12.2020 3,5 miljoonaa euroa.

Järjestelyn ehtojen mukaisesti Siilillä sekä Supercharge Holding Zrt:llä on oikeus toteuttaa kauppa loppuista 45 prosentista Supercharge Kft:n osakkeista vaihteittain vuosien 2024–2026 aikana. Johtuen sopimuksen myynti- ja osto-optioista Supercharge on yhdistelty Siili-konserniin 100-prosenttisesti 1.3.2021 alkaen, ja vähemmistöosuuden ostohinnasta on kirjattu käypään arvoon tulosvaikutteisesti kirjattava kauppahintavelka 7,6 miljoonaa euroa.

Yrityskaupan yksityiskohdat on kerrottu konsernitilinpäätöksen liitetiedossa 17. Hankitut liiketoiminnot.

Vala Group Oy:n lisäosuuden hankinta

Kauppa Vala Group Oy:n 21,4 %:n lisäosuuden hankinnasta toteutettiin 13.4.2021, ja sen myötä Siilin omistusosuus tytäryhtiössään kasvoi 81,4 prosenttiin. Valalla on henkilöstön optio-ohjelma, joka tulee laimentamaan kaikkien nykyisten omistajien osakeomistusta yhteensä enintään 8 prosentilla vuoden 2023 loppuun mennessä.

Kauppahinta Valan osakkeista oli 4,76 miljoonaa euroa ja sisälsi noin 1,3 miljoonan euron korvauksen yhtiön nettokassasta. Kauppahinta maksettiin kokonaisuudessaan käteisvastikkeella, joka rahoitettiin kaupan toteuttamisen yhteydessä nostetulla pankkilainalla. Maksettu vastike on esitetty tilikauden investointien rahavirrassa.

HENKILÖSTÖ, JOHTO JA HALLINTO

Henkilöstön määrä tilikauden lopussa oli 885 (676), jossa oli kasvua edellisvuoden vastaavan ajanjakson loppuun 209 (-61) henkilöä eli 30,9 % (-8,3 %). Tilikauden aikana henkilöstön lukumäärä oli keskimäärin 781 (707).

Yhtiön johtoryhmään kuuluivat tilikauden lopussa: Pasi Ropponen (vt. toimitusjohtaja), Jerry Jalassola (johtaja, Creative Technology), Aleksi Kankainen (talousjohtaja), Antti Kiukas (johtaja, markkinointi ja viestintä), Kenneth Lindfors (johtaja, Digital Experience (DX)), Jarkko Malviniemi (johtaja, innovaatiot), Kari Pirttikangas (johtaja, operatiivinen suunnittelu ja Siili One), Taru Salo (henkilöstöjohtaja) ja Kristian Takala (johtaja, Cloud & DevOps). Tilikauden aikana johtoryhmän jäsenenä aloittivat Taru Salo 22.2.2021 ja Kenneth Lindfors 15.7.2021. Andreas Strandman (johtaja, Digital Experience) toimi johtoryhmän jäsenenä 15.7.2021 saakka, Marko Somerma toimitusjohtajana ja johtoryhmän jäsenenä 23.8.2021 saakka ja Hanna Seppänen (johtaja, lakiasiat ja sijoittajasuhteet) johtoryhmän jäsenenä 30.10.2021 saakka. Pasi Ropponen aloitti vt. toimitusjohtajana 23.8.2021, jota ennen Ropponen toimi yhtiön kaupallisen johtajana ja johtoryhmän jäsenenä. Yhtiö tiedotti 13.10.2021, että yhtiön toimitusjohtajana aloittaa viimeistään 1.2.2022 TKT, KTM Tomi Pienimäki.

Varsinainen yhtiökokous 25.3.2021 vahvisti hallituksen jäsenten lukumääräksi viisi (5). Hallituksen jäseniksi valittiin uudelleen Harry Brade, Anu Nissinen, Kati Hagros ja Tero Ojanperä. Uudeksi hallituksen jäseneksi valittiin Jesse Maula. Yhtiökokouksen jälkeen välittömästi pidetyssä hallituksen järjestäytymiskokouksessa puheenjohtajaksi valittiin Harry Brade ja varapuheenjohtajaksi Anu Nissinen. Hallituksen HR-valiokunnan jäseniksi valittiin kolme jäsentä, Harry Brade (puheenjohtaja), Anu Nissinen ja Tero Ojanperä. Tarkastusvaliokunnan jäseniksi valittiin Anu Nissinen (puheenjohtaja), Kati Hagros ja Jesse Maula.

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

TILIKAUDEN OLENNAISET TAPAHTUMAT

Toimitusjohtajan vaihtuminen

Yhtiö tiedotti 23.8.2021, että Marko Somerma jättää toimitusjohtajan tehtävänsä. Samassa yhteydessä hallitus nimitti vt. toimitusjohtajaksi Pasi Ropposen. Yhtiö tiedotti edelleen 13.10.2021, että hallitus on nimittänyt yhtiön uudeksi toimitusjohtajaksi TKT, KTM Tomi Pienimäen. Pienimäki aloitti tehtävässään 1.2.2022.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta

Yhtiön 31.8.2021 päivätyn osakasluehdoksen mukaan määrättiin suurimmat osakkeenomistajat, jotka nimesivät toimikunnan jäsenet. Nimitystoimikunnan kokoonpano syyskuusta 2021 lähtien:

Heikki Westerlund, Lamy Oy
Timo Luhtaniemi, Erina Oy
Paavo Ahonen, Keskinäinen Työeläkevakuutusyhtiö Elo (1.12.2021 saakka)
Jukka Vähäpesola, Keskinäinen Työeläkevakuutusyhtiö Elo (1.12.2021 alkaen)
Esko Torsti, Keskinäinen Eläkevakuutusyhtiö Ilmarinen
Harry Brade, Siili Solutions Oyj:n hallituksen puheenjohtaja

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta valitsi puheenjohtajaksi Heikki Westerlundin. Toimikunta valmistelee ehdotukset hallituksen jäsenten lukumäärästä ja henkilöistä sekä palkitsemisesta vuosittain varsinaiselle yhtiökokoukselle.

Osakkeiden merkintä optio-oikeuksilla 2019A

Siili Solutions Oyj:n optio-oikeuksilla 2019A merkittiin vuonna 2021 yhteensä 20 143 uutta yhtiön osaketta. Optio-oikeuksilla 2019A tehtyjen merkintöjen merkintähinta 170 208,35 euroa kirjattiin kokonaisuudessaan sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon. Merkintöjen myötä yhtiön osakkeiden lukumäärä nousi 7 020 459 osakkeeseen.

Optio- ja osakepalkkio-ohjelmat

Yhtiö tiedotti 10.2.2021 Osakepalkkiojärjestelmän 2020–2024 toisen ansaintajakson yksityiskohdista. Toinen ansaintajakso kattaa tilikaudet 2021–2023. Ansaintajaksolle osallistuminen edellyttää yhtiön toimitusjohtajalta ja johtoryhmän jäseniltä osakeomistusta Siilissä. Ansaintajaksolta 2021–2023 ansaittava palkkio perustuu konsernin liikevoittoon, liikevaihtoon ja Siilin osakkeen kokonaistuottoon. Ansaintajaksolta 2021–2023 maksettavat palkkiot vastaavat yhteensä enintään noin 134 000 Siili Solutions Oyj:n osakkeen arvoa sisältäen myös rahana maksettavan osuuden. Osakepalkkiojärjestelmän kohderyhmään kuuluu ansaintajaksolla 2021–2023 noin 40 avainhenkilöä mukaan lukien yhtiön johtoryhmän jäsenet.

Siili Solutions Oyj:n hallitus päätti 17.12.2021 vuonna 2018 perustetun SiiliX Share -osakesäästöohjelman uudesta säästökaudesta 2022–2023 ja siihen liittyvästä optio-ohjelmasta.

Uuden säästökauden yksityiskohdat ovat pääosin edellisen säästökauden mukaiset. Uusi säästökausi alkaa 1.2.2022 ja päättyy 31.1.2023. Optio-oikeuksia annetaan yhteensä enintään 50 000 kappaletta ja ne oikeuttavat merkitsemään yhtä monta osaketta.

EU:n osakkeenomistajien oikeudet direktiivin (SHRD) mukainen Siili Solutions Oyj:n palkitsemispolitiikka on saatavilla yhtiön nettisivuilla, osoitteessa <https://sijoittajille.siili.com/palkitseminen>.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunnan esitykset varsinaiselle yhtiökokoukselle 2022

Siili Solutions Oyj:n osakkeenomistajien nimitystoimikunta teki ehdotuksensa varsinaiselle yhtiökokoukselle 17.12.2021:

Hallituksen jäsenten lukumäärästä päättäminen

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta ehdottaa, että hallitukseen valitaan viisi (5) jäsentä.

Hallituksen jäsenten valitseminen

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta ehdottaa, että hallituksen jäseniksi valitaan uudelleen seuraavalle toimikaudelle nykyisen hallituksen jäsenet Harry Brade, Anu Nissinen, Kati Hagros, Tero Ojanperä sekä Jesse Maula. Lisäksi osakkeenomistajien nimitystoimikunta suosittelee hallitukselle, että se valitsee keskuudestaan Harry Braden uudelleen puheenjohtajaksi ja Anu Nissisen uudelleen hallituksen varapuheenjohtajaksi.

Hallituksen jäsenten palkkioista päättäminen

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta ehdottaa, että hallituksen palkkiot pidettäisiin ennallaan ja maksettaisiin seuraavasti:

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.

RISKIT JA EPÄVARMUUSTEKIJÄT

Merkittävä osuus yhtiön liikevaihdosta koostuu myynnistä kymmenelle suurimmalle asiakkaalle. Yhden tai useamman avainasiakkaan menettäminen, ostojen huomattava väheneminen, asiakkaiden taloudelliset ongelmat tai asiakkaan strategian muutos IT-palveluiden hankinnan suhteen voisivat siten vaikuttaa yhtiön liiketoimintaan, taloudelliseen asemaan ja tulokseen. Jatkuvana riskinä yrityksen kasvuun ja kannattavuuden yhtäaikaisessa ylläpitämisessä on rekrytointitavoitteiden saavuttaminen niin laadun kuin määrän osalta sekä tarjonnan sovittaminen oikea-aikaisesti kysyntään. Epäonnistuminen asiakasprojektien hinnoittelussa, suunnittelussa, toteutuksessa ja kustannustehokkuuden parantamisessa voi myös vaikuttaa negatiivisesti yhtiön kannattavuuteen.

Yhtiön menestykseen vaikuttaa myös merkittävästi sen johto, muu henkilöstö ja hyvän työnantajamaineen 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 esimerkiksi työnteikijän inhimillisen virheen seurauksena. Yhtiö panostaa jatkuvasti palveluiden tietoturvan tason parantamiseen sekä kouluttaa henkilöstöään säännöllisesti vuosittain tietoturva- sekä tietosuoja-asioissa tietoturva-riskien 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.

Lisäksi COVID-19-pandemian jatkuminen edelleen ja sen mahdollisten uusien aaltojen ilmeneminen voivat lyhyellä aikavälillä vaikuttaa yhtiön kannattavuuteen esimerkiksi kasvavien sairauspoissaolojen seurauksena. Pandemian vaikutukset yhtiön toimintaan aiheutuvat pääasiassa asiakasyritysten arvioitua pienemmistä panostuksista IT-kehitykseen. Tämän seurauksena asiakasyritysten IT-investointien päätöksenteko saattaa hidastua tai lykkääntyä, projekteja saattaa peruuntua kokonaan ja asiakasyritykset saattavat muuttaa IT-investointeihin liittyvää hankintastrategiaansa.

Etätyöskentely ei ole vaikuttanut Siilin kykyyn tuottaa palveluita asiakasyrityksille. Yhtiön johto on seurannut tarkasti pandemian aiheuttamia vaikutuksia ja kartoittanut sen mahdollisia vaikutuksia ennusteeseen ja tase-erien arvoihin. Johdon seurannan ja arvioinnin perusteella COVID-19-pandemian vaikutusten on todettu olleen maltillisia.

NÄKYMÄT VUODELLE 2022 JA TALOUDELLISET TAVOITTEET 2022 LOPPUUN ASTI

Vuoden 2022 liikevaihdon arvioidaan olevan 102–117 miljoonaa euroa ja oikaistun liikevoiton (EBITA) 10–13 miljoonaa euroa.

Yhtiö on julkistanut 13.11.2019 taloudelliset tavoitteet vuosille 2020–2022 seuraavasti: liikevaihdossa tavoitteena on yli 10 %:n orgaaninen kasvu vuosittain sekä EBITA noin 10 % liikevaihdosta. Ulkomaan liiketoiminnoissa tavoitellaan kaksinkertaista liikevaihdon kasvua kotimaahan verrattuna. Lisäksi kasvua pyritään vauhdittamaan yrityskaupoilla.

Yhtiö päivittää taloudelliset tavoitteet tuleville vuosille vuoden 2022 aikana.

YHTIÖKOKOUS

Varsinainen yhtiökokous

Siili Solutions Oyj:n varsinainen yhtiökokous pidettiin 25.3.2021 Helsingissä poikkeusjärjestelyin COVID-19-pandemiasta johdun. Yhtiökokous vahvisti tilikauden 2020 tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen, myönsi hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle vastuuvapauden ja päätti jakaa osinkoa 0,28 euroa/osake eli noin 1 960 tuhatta euroa.

Hallituksen jäsenten lukumääräksi vahvistettiin viisi (5). Hallituksen jäseniksi valittiin uudelleen Harry Brade, Anu Nissinen, Kati Hagros sekä Tero Ojanperä sekä uutena jäsenenä Jesse Maula. 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 valtuutti 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 kaupan käynnissä 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 päättämiseen saakka, kuitenkin enintään 30.6.2022 asti.

Lisäksi hallitus valtuutettiin päättämään osakeannista sekä osakeyhtiölain 10 luvun 1 §:n tarkoittamien osakkeisiin oikeutavien 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 690 000 osaketta, mikä vastaa noin 9,86 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 merkintätuo-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 päättämiseen saakka, kuitenkin enintään 30.6.2022 asti.

Yhtiökokous vahvisti toimielinten palkitsemisraportin.

OSAKE JA OSAKKEENOMISTAJAT

Yhtiöllä on yksi osakesarja ja kaikilla osakkeilla on yhdenmukaiset oikeudet. Siili Solutions Oyj:n osakkeita oli 31.12.2021 kaupparekisteriin merkittynä 7 020 459 kappaletta. Yhtiön tai sen tytäryritysten hallussa ei ole omia osakkeita tilikauden päätyessä. Yhtiön hallituksen ja johtoryhmän jäsenet omistivat 31.12.2021 yhteensä 56 557 yhtiön osaketta. Lisäksi yhden hallituksen jäsenen vaikutusvaltaisyteisö omistaa 937 740 osaketta.

Tilikauden aikana yhtiön osakekurssi oli korkeimmillaan 18,86 euroa, alimmillaan 12,05 euroa, keskiarvoksi 15,34 euroa ja päätöskurssi tilikauden lopussa 14,60 euroa. Yhtiön osakkeen markkina-arvo kasvoi vuoden 2020 lopusta 10,51 % ja yhtiön markkina-arvo oli yhteensä 102,5 (92,8) miljoonaa euroa 31.12.2021.

Yhtiöllä oli 31.12.2021 yhteensä 6 056 (6 365) osakkeenomistajaa. Osakkeenomistajien lukumäärä laski vuoden 2020 lopusta 4,85 %. Luettelo suurimmista omistajista on nähtävissä yhtiön verkkosivuilla osoitteessa <https://sijoittajille.siili.com>.

TILIKAUDEN PÄÄTTYMISEN JÄLKEISET TAPAHTUMAT

Muutoksia johtoryhmässä

Yhtiö tiedotti 7.2.2022, että Siili Solutions Oyj:n kaupallinen johtaja ja johtoryhmän jäsen Pasi Ropponen lopettaa yhtiön palveluksessa.

Aiemmin 13.10.2021 tiedotetun mukaisesti TKT, KTM Tomi Pienimäki aloitti Siili Solutions Oyj:n toimitusjohtajana 1.2.2022.

Osakepalkkio-ohjelman uusi ansaintajako

Yhtiön hallitus päätti 28.1.2022 osakepalkkiojärjestelmän 2020–2024 kolmannen ansaintajakson yksityiskohdista. Kolmas ansaintajako kattaa tilikaudet 2022–2024. Ansaintajaksolle osallistuminen edellyttää yhtiön toimitusjohtajalta ja johtoryhmän jäseniltä osakeomistusta Siilissä. Ansainta-

jaksolta 2022–2024 ansaittava palkkio perustuu konsernin liikevoittoon, liikevaihtoon ja Siilin osakkeen kokonaistuottoon. Ansaintajaksolta 2022–2024 maksettavat palkkiot vastaavat yhteensä enintään noin 160 000 Siili Solutions Oyj:n osakkeen arvoa. Osakepalkkiojärjestelmän kohderyhmään kuuluu ansaintajaksolla 2022–2024 noin 45 avainhenkilöä, mukaan lukien yhtiön johtoryhmän jäsenet.

OSINKOEHDOTUS

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

Siili Solutions Oyj:n emoyhtiön voitonjakokelpoiset varat 31.12.2021 olivat 18 306 955,07 euroa, josta tilikauden voittoa 2 411 832,51 euroa. Hallitus esittää yhtiökokoukselle, että vuodelta 2021 maksettaisiin osinkoa 0,18 euroa osakkeelta. Osinko olisi esityksen mukaan 1 263 682,62 euroa. Ehdotettu osingonjako vastaa noin 25 % konsernin tilikauden tuloksesta.

Tilikauden päättymisen jälkeen Siilin taloudellisessa asemassa ei ole tapahtunut olennaisia muutoksia. Yhtiön maksuvalmius on hyvä, eikä ehdotettu voitonjako vaaranna hallituksen näkemyksen mukaan yhtiön maksukykyä.

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 digitalisatiota 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, sosiaalisiin asioihin ja henkilöstöön, ihmisoikeuksien kunnioittamiseen, sekä korruption ja lahjonnan torjuntaan.

EU on julkaissut kestäväen rahoituksen luokittelujärjestelmän, taksonomian, jonka avulla toiminnot voidaan tunnistaa kestäviksi ja ohjata investointeja ympäristön kannalta kestävin kohteisiin. Osana vastuullisuustyötään Siili-konserni toteuttaa vuonna 2022 olennaisuusmäärittelyn ja jatkaa sen perusteella ei-taloudellisen tiedon raportointinsa kehittämistä. Vuonna 2021 taksonomian mukainen osuus Siili-konsernin liikevaihdosta, pääomamenoista ja käyttökustannuksista oli 0 %.

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 yhdeksi kokonaisuudeksi.

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

Siili-konsernin palveluksessa oli vuonna 2021 keskimäärin 781 (707) henkilöä.

Sosiaaliset asiat ja henkilöstö

Siili on asiantuntijaorganisaatio, jonka koko toiminnan perustana on työstään innostunut ja hyvinvoiva henkilöstö. Tuemme ja mittaamme henkilöstömme henkistä ja fyysistä hyvinvointia monin eri tavoin. Vuonna 2021 otimme käyttöön Officevibe-alustan. Alustan kautta mittaamme henkilöstön sitoutumista ja henkilöstökokemusta kahden viikon välein tehtävillä Pulse-kyselyillä.

Kannustamme työntekijöitämme hyvään työhön ja vapaa-ajan tasapainoon ja pyrimme mahdollistamaan tämän erilaiset elämäntilanteet huomioiden. Työntekijöillämme on joustavat työajat, mahdollisuus kerryttää ja hyödyntää joustotunteja sekä lapsen sairastuessa mahdollisuus käyttää työntekijöille ilmaista lastenhoitopalvelua. Perhetilanteen niin vaatiessa monet työntekijämme käyttävät osa-aikatyötä tai osittaista hoitovapaata tasapainottamaan elämäntilannettaan. Vanhempainvapaita käyttävät sekä isät että äidit erittäin aktiivisesti.

Hyvän työkyvyn ylläpitäminen on jatkuva tavoitteemme. Henkilöstömme työkykyä tukee erityisesti laadukas lähi-esihenkilötyö sekä aktiivinen varhaisen puuttumisen malli, jossa poissaoloja sekä jaksamista seurataan, ja riskitilanteissa ongelmiin puututaan mahdollisimman varhaisessa vaiheessa. Työkykyongelmissa konsultoimme aina työterveyshuoltoamme ja käytössämme on osasairauspäivärahamalli aktiiviseen työhön paluun tukemiseen. Esihenkilökoulutuksia järjestettiin vuoden 2021 aikana säännöllisesti, ja esihenkilötyön käsikirja lanseerattiin tärkeimpien prosessien tueksi. Lisäsimme myös työterveyshuollon kumppanimme kanssa mielenterveyttä tukevia hoitomalleja ja palveluita, ja ohjaisimme henkilöstöä käyttämään työterveyshuollon palveluja matalalla kynnyksellä. COVID-19-pandemian vaikutuksia seurattiin ja toimenpiteitä koordinoitiin tätä tarkoitusta varten perustetussa ohjausryhmässä. Näiden toimenpiteiden lisäksi järjestämme työkyvyn haasteita ennaltaehkäiseviä työhyvinvointikampanjoita vuosittain ja tarjoamme henkilöstöllemme muun muassa hierontaa, coaching-palvelua sekä erilaista liikunnallista kerhotoimintaa vapaa-ajalla. Sairauspoissaoloprosentti Siili-konsernissa vuonna 2021 oli 2,31 %.

Työntekijöidemme ikärakenne on tällä hetkellä 22–61 vuotta ja työntekijämme puhuvat 19:ää eri äidinkieltä. Naisten osuus työntekijöistämme oli vuoden 2021 lopulla globaalisti 24 %, ja osuus kasvoi edellisvuoden 20 %:sta. 31.12.2021 hallituksessamme oli naisia 40 % ja johtoryhmässä 10 % sen jäsenistä.

Kaikilla työntekijöillämme on laajat mahdollisuudet oppimiseen ja itsensä kehittämiseen. Aktiivisen heimo- ja kiltatoiminnan ohella säännöllinen kouluttautuminen on tärkeä osa kulttuuriamme ja mahdollistamme tämän sekä työntekijöillemme että asiakkaillemme Siili Akatemian kautta. Siili Akatemia järjesti vuonna 2021 yhteensä 40 valmennusta sekä workshopeja tiimeille ja yksilöille. Oppimisen tukemisessa merkittävässä roolissa toimii myös perehdytys, jota olemme kehittäneet tänä vuonna eteenpäin. Seuraamme perehtymisen onnistumista koeaikakeskusteluin, joissa varmistetaan erityisesti, että uusi työntekijä on saanut tarvittavat tiedot ja osaamisen työtehtävien suorittamiseen sekä suorittanut pakolliset tietoturva- ja GDPR-koulutukset. Vuonna 2021 määrittelimme myös urapolkumallin osaamisen kehittämisen tueksi ja otimme käyttöön Studytube-oppimisalustan.

Asiakasratkaisuissa huomioidaan saavutettavuus ja edistetään EU:n saavutettavuusdirektiivin mukaista muotoilua.

Ympäristön huomioiminen

Siili on asiakkailleen, työntekijöilleen ja Siili-yrittäjille paras oppimisen, kasvun ja kestävänsä arvonnun yhteisö. Yksi yhteinen arvomme on vastuunkanto. Vastuunkanto auttaa Siilejä saavuttamaan tavoitteensa. Lähtökohtana vastuunkannolle on Code of Conduct -ohjeistuksen noudattaminen.

Siili on sitoutunut toimimaan kestävänsä kehityksen periaatteiden mukaisesti ja ehkäisemään sekä vähentämään ympäristöön kohdistuvia haittoja. Pyrimme toiminnassamme minimoimaan ympäristökuormitusta, ja huomioimme myös tilaratkaisuissa, hankinnoissa ja tarjouspyynnöissä ympäristönäkökulmat.

Tuemme työntekijöidemme kulkemista julkisella liikenteellä, ja hyödynnämme virtuaalisia keskustelu- ja videoyhteyksiä matkustamisen vähentämiseksi. Vuonna 2021 otimme käyttöön työnantajan tukeman polkupyöräedun. Autopolitiikkamme on laadittu vastuullisuuden periaatteita noudattaen suosien vähäpäästöisiä automalleja. Jätteiden kierrätys ja sähkönkulutuksen vähentäminen ovat osa arkipäivää kaikissa toimiloissamme.

Olemme jatkaneet vuonna 2019 aloitettua Siili Metsä -hankettamme liittyen kestävänsä ekologiseen vastuullisuuteen. Hankkeen tavoitteena on tulevaisuudessa kompensoida kaikkien työntekijöidemme vuosittainen hiilijalanjälki. Tämä toteutetaan Suomen 4H-liiton Taimiteko-toimintamallilla istuttamalla joka vuosi 43 puuntaimea jokaista työntekijäämme kohden. Ensimmäiset SiiliMetsän istutukset tehtiin vuonna 2020 Punkalaitumella, ja vuonna 2021 metsää istutettiin jälleen noin 30 000 puuntaimen verran Virroille. Yhteensä nämä noin 60 000 puuntainta kompensoivat kaikkien työntekijöidemme vuosittaisen hiilijalanjäljen niin työ- kuin vapaa-ajaltakin.

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 asiainnin ja toimitusketjujen digitalisoituessa. Kehitämme myös ennakoivan huollon ratkaisuja, jotka lisäävät laitteiden elinikää ja vähentävät näiden ympäristökuormaa.

Olemme asiakastoimeksiantojen kautta aktiivisesti mukana useissa ympäristövastuullisuutta ja kestävänsä kehitystä edistävissä hankkeissa. Esimerkiksi Siili Auton kautta olemme osana autoteollisuuden murrosta, jossa sähkö korvaa fossiiliset polttoaineet ja digitaaliset sensorit käyttöliittymineen lisäävät tieliikenneturvallisuutta ja tehostavat ajonaikaista ajankäyttöä.

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. Puutomme epäasialliseen käytökseen ja kiusaamiseen. Siilin eettisten periaatteiden mukaisesti kunnioitamme ihmisoikeuksia, 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 jolla on huomattavaa henkilökohtaista nimellistä tai rahallista arvoa.

Mikäli Siilin työntekijä tai yhteistyökumppanimme on toiminut vastuullisuuden periaatteidemme vastaisesti, Siilin työntekijöillä ja ulkopuolisilla henkilöillä on ollut mahdollisuus ilmoittaa tästä osoitteeseen codeofconduct@siili.com. Vuonna 2021 vastuullisuuteen liittyviä ilmoituksia tehtiin yksi.

Siilillä perustettiin joulukuussa 2021 EU:n whistleblowing-direktiivin vaatimusten mukainen ilmoituskanava, jota kautta Siilin työntekijät ja ulkopuoliset henkilöt voivat jatkossa tehdä vastuullisuuteen liittyviä ilmoituksia. Ilmoituksen voi tehdä omalla nimellä tai nimettömästi. Ilmoituskanava on saatavilla osoitteessa <https://report.whistleb.com/fi/siilisolutions>.

Konsernin tunnusluvut

Keskeiset tunnusluvut	2021 konserni	2020 konserni	2019 konserni	2018 konserni	2017 konserni
Liikevaihto, 1 000 EUR	99 282	83 307	80 544	70 380	57 972
Liikevaihdon orgaaninen kasvu, %	5,7 %	3,4 %			
Ulkomaisen liikevaihdon osuus, %	19,5 %	8,2 %	14,1 %	15,3 %	11,5 %
Käyttökate (EBITDA), 1 000 EUR	12 018	9 123	7 096	4 112	5 932
Käyttökate (EBITDA), % liikevaihdosta	12,1 %	11,0 %	8,8 %	5,8 %	10,2 %
Oikaistu liikevoitto (EBITA), 1 000 EUR	9 279	6 741	5 156		
Oikaistu liikevoitto (EBITA), % liikevaihdosta	9,3 %	8,1 %	6,4 %		
Liikevoitto (EBIT), 1 000 EUR	7 565	5 317	3 733	2 465	5 171
Liikevoitto (EBIT), % liikevaihdosta	7,6 %	6,4 %	4,6 %	3,5 %	8,9 %
Tilikauden tulos, 1 000 EUR	5 136	4 401	2 553	1 579	4 130
Tilikauden tulos, % liikevaihdosta	5,2 %	5,3 %	3,2 %	2,2 %	7,1 %
Taseen loppusumma, 1 000 EUR	81 480	61 363	55 890	48 769	33 813
Omavaraisuusaste, %	31,1 %	35,5 %	37,3 %	40,5 %	62,4 %
Nettovelkaantumisaste, % ¹	-26,6 %	-76,6 %	-27,8 %	-12,6 %	-39,4 %
Oman pääoman tuotto, %	22,1 %	21,0 %	12,7 %	7,8 %	21,3 %
Sijoitetun pääoman tuotto, % ¹	15,7 %	24,9 %	10,5 %	8,0 %	25,6 %
Osakekohtainen tulos, EUR	0,73	0,63	0,36	0,23	0,59
Osakekohtainen oma pääoma, EUR	3,54	3,08	2,94	2,81	2,96
Osakekohtainen osinko, EUR	0,18	0,28	0,36	0,23	0,39
Osakkeiden lukumäärä keskimäärin	7 004 496	7 000 316	7 000 316	7 000 316	6 965 291
Osakkeiden lukumäärä kauden lopussa	7 020 459	7 000 316	7 000 316	7 000 316	7 000 316
Henkilöstön lukumäärä kauden lopussa	885	676	737	697	563

¹ Sijoitetun pääoman tuottoa laskettaessa korollisessa vieraassa pääomassa on otettu huomioon lisäkauppahintojen ehdolliset vastikkeet, nettovelkaantumisasteessa ainoastaan nostettuihin rahoituslainoihin liittyvä korollinen velka.

Tunnuslukujen laskentakaavat

Omavaraisuusaste, % =	$\frac{\text{Oma pääoma}}{\text{Taseen loppusumma - saadut ennakot}}$	*100
Nettovelkaantumisaste, % =	$\frac{\text{Korolliset velat - rahat ja pankkisaamiset}}{\text{Oma pääoma}}$	*100
Oman pääoman tuotto prosentti (ROE), % =	$\frac{\text{Voitto/tappio}}{\text{Oma pääoma keskimäärin} + \text{vähemmistöosuus}}$	*100
Sijoitetun pääoman tuotto prosentti (ROI), % =	$\frac{\text{Voitto ennen veroja} + \text{rahoituskulut}}{\text{Oma pääoma} + \text{korollinen vieras pääoma keskimäärin}}$	*100
Käyttökate (EBITDA), % liikevaihdosta =	$\frac{\text{Liikevoitto ennen poistoja ja arvonalentumisia}}{\text{Liikevaihto}}$	*100
Oikaistu liikevoitto (EBITA), % liikevaihdosta =	$\frac{\text{Liikevoitto ennen hankittujen liiketoimintojen käyvän arvon kohdistusten poistoja ja arvonalentumisia}}{\text{Liikevaihto}}$	*100
Liikevoitto (EBIT), % liikevaihdosta =	$\frac{\text{Liikevoitto}}{\text{Liikevaihto}}$	*100
Tilikauden tulos, % liikevaihdosta =	$\frac{\text{Tilikauden tulos}}{\text{Liikevaihto}}$	*100
Osakekohtainen tulos (EPS), EUR =	$\frac{\text{Emoyhtiön omistajille kuuluva tilikauden voitto tai tappio}}{\text{Osakkeiden lukumäärän painotettu keskiarvo tilikauden aikana}}$	
Laimennettu osakekohtainen tulos (EPS), EUR =	$\frac{\text{Emoyhtiön omistajille kuuluva tilikauden voitto tai tappio (oikaistuna laimentavien potentiaalisten kantaosakkeiden vaikutuksella)}}{\text{Osakkeiden lukumäärän painotettu keskiarvo tilikauden aikana (oikaistuna laimentavien potentiaalisten kantaosakkeiden vaikutuksella)}}$	
Osakekohtainen oma pääoma, EUR =	$\frac{\text{Oma pääoma}}{\text{Osakkeiden lukumäärä tilinpäätöspäivänä}}$	
Osakekohtainen osinko, EUR =	$\frac{\text{Tilikaudelta jaettava osinko}}{\text{Osakemäärä tilikauden lopussa ilman yhtiön hallussa olevia omia osakkeita}}$	
Osakkeen keskiarvo, EUR =	$\frac{\text{Osakkeen euromääräinen kokonaisvaihto}}{\text{Tilikaudella vaihdettujen osakkeiden laimentamaton keskimääräinen lukumäärä}}$	
Ulkomaisen liikevaihdon osuus, % =	$\frac{\text{Muista maista kuin Suomesta kertyvä liikevaihto}}{\text{Konsernin liikevaihto}}$	*100
Liikevaihdon orgaaninen kasvu, % =	$\frac{\text{Konsernin liikevaihto oikaistuna yrityshankintojen ja -myyntien vaikutuksilla}}{\text{Konsernin liikevaihto vertailukaudella}}$	*100

Silli Solutions Oyj käyttää vaihtoehtoisia tunnuslukuja kuvaamaan konsernin kannattavuuden kehitystä. Tunnuslukuja tulee tarkastella yhdessä IFRS:n mukaisten tunnuslukujen kanssa. Käyttökate (EBITDA) on laskettu lisäämällä liikevoittoon poistot ja arvonalentumiset. Oikaistu liikevoitto (EBITA) on laskettu lisäämällä liikevoittoon hankittujen liiketoimintojen käyvän arvon oikaisuista kirjatut poistot ja arvonalentumiset. Liikevaihdon orgaaninen kasvu lasketaan vertaamalla vertailukausien liikevaihtoa oikaistuna yrityshankintojen ja -myyntien vaikutuksilla. Johto käyttää näitä tunnuslukuja liiketoiminnan kehityksen, kannattavuuden sekä taloudellisen aseman seurantaan ja analysointiin.

KONSERNITILINPÄÄTÖS, IFRS

Konsernin tuloslaskelma ja laaja tuloslaskelma

1 000 EUR	Liitetieto	1.1.2021 -31.12.2021	1.1.2020 -31.12.2020
LIKEVAIHTO	3	99 282	83 307
Liiketoiminnan muut tuotot	4	281	383
Materiaalit ja palvelut	5	-21 715	-16 070
Työsuhde- etuuksista aiheutuvat kulut	6, 23, 24	-57 095	-51 037
Poistot ja arvonalentumiset	8	-4 453	-3 806
Liiketoiminnan muut kulut	9	-8 734	-7 459
LIKEVOITTO		7 565	5 317
Rahoitustuotot	10	265	4 633
Rahoituskulut	10	-1 363	-3 608
Osuus osakkuusyhtiön tuloksesta	31	-89	-55
TULOS ENNEN VEROJA		6 377	6 287
Tuloverot	11	-1 241	-1 886
TILIKAUDEN TULOS		5 136	4 401
Jakautuminen			
Emoyhtiön omistajille	100 %	5 136	4 401
Määräysvallattomille omistajille	0 %		
Emoyhtiön omistajille kuuluvasta voitosta laskettu osakekohtainen tulos:			
Laimentamaton osakekohtainen tulos (euroa), tilikauden voitto	12	0,73	0,63
Laimennusvaikutuksella oikaistu osakekohtainen tulos (euroa), tilikauden voitto	12	0,73	0,63

Konsernin laaja tuloslaskelma

1 000 EUR		1.1.2021 -31.12.2021	1.1.2020 -31.12.2020
TILIKAUDEN TULOS		5 136	4 401
Muut laajan tuloksen erät			
Erät, jotka saatetaan myöhemmin siirtää tulosvaikutteiseksi			
Muuntoerot		-203	-24
TILIKAUDEN LAAJA TULOS YHTEENSÄ		4 934	4 378
Tilikauden laajan tuloksen jakautuminen			
Emoyhtiön omistajille	100 %	4 934	4 378
Määräysvallattomille omistajille	0 %		

Konsernin tase

1 000 EUR	Liitetieto	31.12.2021	31.12.2020
VARAT			
Pitkäaikaiset varat			
Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet	13	872	482
Käyttöoikeusomaisuuserät	13	4 615	4 099
Liikearvo	15, 16	28 102	18 815
Muut aineettomat hyödykkeet	15	6 805	2 679
Osuus osakkuusyhtiöstä	31	10	99
Muut sijoitukset	18	1	2
Laskennalliset verosaamiset	20	105	39
Saamiset	18	549	297
Pitkäaikaiset varat yhteensä		41 059	26 512
Lyhytaikaiset varat			
Myyntisaamiset	19	17 630	11 333
Muut saamiset	19	2 391	1 859
Tilikauden verotettavaan tuloon perustuvat verosaamiset	19	7	3
Rahavarat	21	20 393	21 656
Lyhytaikaiset varat yhteensä		40 421	34 851
VARAT YHTEENSÄ		81 480	61 363

OMA PÄÄOMA JA VELAT

Oma pääoma			
Osakepääoma	22	100	100
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	22	12 590	12 181
Muuntoerot	22	-217	-14
Kertyneet voittovarot	22	12 393	9 309
Oma pääoma yhteensä		24 866	21 575
Pitkäaikaiset velat			
Rahoitusvelat	25	11 256	4 107
Pitkäaikaiset vuokrasopimusvelat	14, 25	2 544	2 453
Muut pitkäaikaiset korolliset velat	25	14 385	6 079
Laskennalliset verovelat	20	865	605
Pitkäaikaiset velat yhteensä		29 050	13 244
Lyhytaikaiset velat			
Rahoitusvelat	25	2 513	1 027
Lyhytaikaiset vuokrasopimusvelat	14, 25	2 172	1 716
Ostovelat ja muut velat	26	22 267	22 277
Tilikauden verotettavaan tuloon perustuvat verovelat	26	598	1 488
Varaukset	24	14	36
Lyhytaikaiset velat yhteensä		27 564	26 544
Velat yhteensä		56 614	39 788
OMA PÄÄOMA JA VELAT YHTEENSÄ		81 480	61 363

Konsernin rahavirtalaskelma

1 000 EUR	Liitetieto	1.1.2021 -31.12.2021	1.1.2020 -31.12.2020
Liiketoiminnan rahavirrat			
Tilikauden voitto		5 136	4 401
Oikaisut:			
Liiketoimet, joihin ei liity maksutapahtumaa ja muut oikaisut	29	4 508	3 910
Korkokulut ja muut rahoituskulut	10	1 363	3 608
Rahoitustuotot	10	-265	-4 633
Osuus osakkuusyhtiön tuloksesta	31	89	55
Verot	11	1 241	1 886
Käyttöpääoman muutokset:			
Myyntisaamisten ja muiden saamisten muutos		-4 475	984
Ostovelkojen ja muiden velkojen muutos		3 787	1 023
Maksetut korot		-402	-264
Saadut korot		3	6
Maksetut verot		-2 580	-771
Liiketoiminnan nettorahavirta		8 406	10 206
Investointien rahavirrat			
Tytäryritysten hankinnat vähennettynä hankintahetken rahavaroilla	17	-13 659	
Aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden luovutustulot		54	
Investoinnit aineellisiin käyttöomaisuushyödykkeisiin	13	-734	-191
Investoinnit aineettomiin käyttöomaisuushyödykkeisiin	15	-83	-5
Muiden sijoitusten luovutustulot	10, 18	1	4 777
Investoinnit osakkuusyhtiöihin	31	-245	-326
Investointien nettorahavirta		-14 665	4 255
Rahoituksen rahavirrat			
Lainasaamisten takaisinmaksut	19	407	173
Lainojen nostot	25	13 822	
Lainojen takaisinmaksut		-5 198	-1 029
Vuokrasopimusvelkojen maksut	13, 14	-2 232	-1 873
Osakkeiden merkinnät optio-oikeuksien perusteella	22	409	
Maksetut osingot ja varojenjakot sijoitetun vapaan oman pääoman rahastosta	22	-1 960	-1 820
Osingonjako määräysvallattomille omistajille		-206	-143
Rahoituksen nettorahavirta		5 042	-4 692
Rahavarojen muutos			
Rahavarat tilikauden alussa	21	21 656	11 886
Valuuttakurssien vaikutus		-45	
Rahavarat tilikauden lopussa	21	20 393	21 656

Laskelma konsernin oman pääoman muutoksista

1 000 EUR	Liite-tieto	Emoyhtiön omistajille kuuluva oma pääoma				Oma pääoma yhteensä
		Osake-pääoma	Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	Muunto-erot	Kertyneet voittovarot	
Oma pääoma 1.1.2020		100	12 874	9	7 579	20 562
Laaja tulos						
Tilikauden tulos					4 401	4 401
Muut laajan tuloksen erät (verovaikutuksella oikaistuna)						
Muuntoerot	22			-24		-24
Tilikauden laaja tulos yhteensä				-24	4 401	4 378
Liiketoimet omistajien kanssa						
Osingonjako ja varojenjakot sijoitetun vapaan oman pääoman rahastosta	22		-693		-1 127	-1 820
Osakeperusteinen palkitsemisjärjestelmä	23				74	74
Transaktiot määräysvallattomien omistajien kanssa	17, 25				-1 476	-1 476
Osingonjako määräysvallattomille omistajille					-143	-143
Muut muutokset				0		0
Liiketoimet omistajien kanssa yhteensä			-693	0	-2 671	-3 364
Oma pääoma 31.12.2020		100	12 181	-14	9 309	21 575
Oma pääoma 1.1.2021		100	12 181	-14	9 309	21 575
Laaja tulos						
Tilikauden tulos					5 136	5 136
Muut laajan tuloksen erät (verovaikutuksella oikaistuna)						
Muuntoerot	22			-203		-203
Tilikauden laaja tulos yhteensä				-203	5 136	4 934
Liiketoimet omistajien kanssa						
Osingonjako ja varojenjakot sijoitetun vapaan oman pääoman rahastosta	22				-1 960	-1 960
Osakeperusteinen palkitsemisjärjestelmä	23				114	114
Osakkeiden merkinnät optio-oikeuksien perusteella			409			409
Osingonjako määräysvallattomille omistajille					-206	-206
Liiketoimet omistajien kanssa yhteensä			409		-2 052	-1 643
Oma pääoma 31.12.2021		100	12 590	-217	12 393	24 866

Konsernitilinpäätöksen liitetiedot

1. Konsernin perustiedot

Siili Solutions -konserni on riippumaton tietojärjestelmien kehityspalveluita tarjoava toimija, joka tuottaa palveluita yrityksille ja julkiselle sektorille. Konsernin emoyhtiö Siili Solutions Oyj 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 17.2.2022 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 ratkaisuisista 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 31.12.2021 voimassaoleita ja EU:ssa sovellettavaksi hyväksytyjä IAS- ja IFRS-standardeja sekä SIC- ja IFRIC-tulkintoja. Kansainvälisillä tilinpäätösstandardeilla tarkoitetaan Suomen kirjanpitolaisia ja sen nojalla annetuissa säännöksissä EU:n asetuksessa (EY) N:o 1606/2002 säädetyn menettelyn mukaisesti EU:ssa sovellettaviksi hyväksytyjä standardeja ja niistä annettuja tulkintoja. Konsernitilinpäätöksen liitetiedot ovat myös suomalaisten, IFRS-säännöksiä täydentävien kirjanpito- ja yhteisöläinsäädännön vaatimusten mukaiset.

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

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

KONSOLIDOINTIPERIAATTEET

Tytäryhtiöt

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

Tytäryhtiöt ovat yrityksiä, joissa konsernilla on määräysvalta. Määräysvalta syntyy, kun konserni oleamalla 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 hankintu 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 ja Supercharge Kft. Emoyhtiö omistaa tilinpäätöshetkellä 81,4 % Vala Group Oy:n ja 55 % Supercharge Kft:n osakkeista. Vala Group Oy ja Supercharge Kft. on yhdistelty konsernitilinpäätökseen 100-prosenttisesti, koska yhtiöiden määräysvallattomilla omistajilla on oikeus luopua omistuksistaan ja emoyhtiöllä on myös tiettyjen ehtojen täytyessä osakkeita koskeva lunastusoikeus. 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 summaluuvusta.

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 kurssveja käyttämällä.

Ulkomaan rahan määräiset ei-monetaariset varat ja velat, jotka on arvostettu käypiin arvoihin, on muutettu toimintavaluutan määräisiksi käyttämällä käyvän arvon määrittämispäivän kurssveja. 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 syntyneet liikearvo ja käyvän arvon kohdistukset, on muunnettu euroiksi raportointikauden päättymispäivän kurssveja käyttäen. Ulkomaisten konserniyritysten laajojen tuloslaskelmien ja tuloslaskelmien tuotto- ja kuluerät on muunnettu euroiksi käyttämällä raportointikauden keskipäivän kurssia.

Ulkomaisten tytäryhtiöiden hankintamenojen eliminoinnista sekä hankinnan jälkeen kertyneistä oman pääoman eristä syntyvästä muuntoerot kirjataan oman pääoman muuntoeroihin. Muuntoerojen muutos kirjataan muihin laajan tuloksen eriin. Kun tytäryhtiö myydään kokonaan tai osittain, kertyneet muuntoerot siirretään tulosvaikutteisiksi 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
- työsuhde-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 määrittyjen 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 voimassa olevassa IFRS-normistossa on vaihtoehtoisia kirjaamis-, arvostamis- tai esittämistapoja.

Konsernin johto on käyttänyt erityistä harkintaa Vala Group Oy:n ja Supercharge Kft:n yhdistelyssä konsernitilinpäätökseen. Konserni omistaa tilinpäätöshetkellä Vala Group Oy:stä 81,4 % ja Supercharge Kft:stä 55 %. Määräysvallattomien omistajien osuuden erottamisen sijaan molemmilla osapuolilla olevan lunastusoikeuden johdosta on kirjattu käypään arvoon tulosvaikutteisesti kirjattavat velat. Järjestelyistä on kerrottu tarkemmin liitetiedossa 17. Hankitut liiketoiminnot.

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.

IFRS-tulkintakomitea antoi huhtikuussa 2021 lopullisen agendapäätöksen pilvipalveluiden konfigurointi- ja räätälöintimenojen kirjanpitoikäisyydestä (IAS 38 Aineettomat hyödykkeet). Tässä agendapäätöksessä tulkintakomitea tarkasteli, kirjaako asiakas IAS 38 -standardia soveltaen sovelluksen konfiguroinnista ja räätälöinnistä aineettoman hyödykkeen ja mikäli aineetonta hyödykettä ei kirjata, kuinka asiakas kirjaa kyseiset konfigurointi- ja räätälöintimenot.

Siili Solutions on analysoinut agendapäätöksen vaikutuksia ja oikaisut sen johdosta aineettomien hyödykkeiden kirjanpitoarvoja. Konserni kirjasi tilikauden 2021 kuluksi pilvipohjaisen toiminnanohjausjärjestelmän konfigurointi- ja räätälöintimenojen jäljellä olevan kirjanpitoarvon yhteensä 129 tuhatta euroa. Kyseinen erä on esitetty liiketoiminnan muissa kuluissa.

COVID-19-pandemian jatkuminen edelleen ja sen mahdollisten uusien aaltojen ilmeneminen voivat lyhyellä aikavälillä vaikuttaa yhtiön kannattavuuteen esimerkiksi kasvavien sairauksien seurauksena. Pandemian vaikutukset yhtiön toimintaan aiheutuvat pääasiassa asiakasyritysten arvioitua pienemmistä panostuksista IT-kehitykseen. Tämän seurauksena asiakasyritysten IT-investointien päätöksenteko saattaa hidastua tai lykkääntyä, projekteja saattaa peruuntua kokonaan ja asiakasyritykset saattavat muuttaa IT-investointeihin liittyvää hankintastrategiaansa.

Etätyöskentely ei ole vaikuttanut Siilin kykyyn tuottaa palveluita asiakasyrityksille. Yhtiön johto on seurannut tarkasti pandemian aiheuttamia vaikutuksia ja kartoittanut sen mahdollisia vaikutuksia ennusteeseen ja tase-erien arvoihin. Johdon seurannan ja arvioinnin perusteella COVID-19-pandemian vaikutusten on todettu olleen maltillisia.

TILIKAUDELLA SOVELLETUT UUDET LAATIMISPERIAATTEET

Siili Solutions on soveltanut seuraavaa uutta laatimisperiaatetta 31.12.2021 päättyneellä tilikaudella:

Pilvipalvelujärjestelyn konfigurointi- tai räätälöintimenot – IAS 38 Aineettomat hyödykkeet (voimassa heti). IFRS-tulkintakomitean huhtikuussa 2021 julkistama agendapäätös selventää, kuinka palveluna ostettavan (Software as a Service, SaaS) toimittajan ohjelmiston konfigurointi- tai räätälöintimenot kirjataan. Agendapäätös käsittelee sitä, voiko palvelun ostanut yritys kirjata taseeseensa aineettoman hyödykkeen ja jos ei, kuinka konfigurointi- tai räätälöintimenot käsitellään kirjanpidossa. Agendapäätöksiä odotetaan sovellettavan mahdollisimman pian niiden julkistamisen jälkeen.

TILIKAUDELLA SOVELLETUT UUDET JA MUUTETUT STANDARDIT

Siili Solutions on noudattanut 1.1.2021 lähtien seuraavia voimaan tulleita muutettuja standardeja:

COVID-19:ään liittyvät vuokratulokset 30.6.2021 jälkeen – Muutokset IFRS 16:een Vuokrasopimukset (sovellettava 1.4.2021 alkaen tilikausiin, jotka alkavat viimeistään 1.1.2021 tai sen jälkeen). Muutos sallii vuokralle ottajien jättää kirjaamatta vuokratulokset vuokrasopimusten muutoksina, mikäli tulokset ovat COVID-19-pandemian suora seuraus ja ne täyttävät tietyt ehdot.

Viitekorkouudistus – Vaihe 2 – Muutokset IFRS 9:ään Rahoitusinstrumentit, IAS 39:ään Rahoitusinstrumentit: Kirjaaminen ja arvostaminen, IFRS 7:ään Rahoitusinstrumentit: Tilinpäätöksessä esitettävät tiedot, IFRS 4:ään Vakuutusopimukset ja IFRS 16:een Vuokrasopimukset (sovellettava 1.1.2021 tai sen jälkeen alkavilla tilikausilla). Muutokset antavat ohjeita viitekorkouudistuksen jälkeiselle ajalle sopimuksen mukaisten rahavirtojen sekä suojaussuhteissa tapahtuneiden muutosten osalta, kun muutokset johtuvat nimenomaan viitekorkojen vertailuarvoasetuksen voimaantulosta (IBOR-reformin aiheuttamat muutokset). Muutoksilla ohjataan yhtiöitä esittämään hyödyllistä tietoa uudistuksen voimaantulon aiheuttamista vaikutuksista tilinpäätöksiin.

Standardimuutoksilla ei ole ollut olennaista vaikutusta Siili Solutionsin konsernitilinpäätökseen.

MYÖHEMMIN SOVELLETTAVAT UUDET JA UUDISTETUT STANDARDIT JA TULKINNAT

* = Kyseistä säännöstä ei ole hyväksytty sovellettavaksi EU:ssa 31.12.2021 mennessä.

Siili Solutions ei ole vielä tilikaudella 2021 soveltanut seuraavia, IASB:n jo julkistamia uusia tai uudistettuja standardeja ja tulkintoja. Konserni ottaa käyttöön kunkin standardin ja tulkinnan voimaantulopäivästä lähtien, tai mikäli voimaantulopäivä on muu kuin tilikauden ensimmäinen päivä, voimaantulopäivää seuraavan tilikauden alusta lukien. Uudistetuilla standardeilla eikä tulkinnolla odoteta olevan olennaista vaikutusta Siili Solutionsin konsernitilinpäätökseen.

Costs of Fulfilling a Contract - Muutokset IAS 37:ään Varaukset, ehdolliset velat ja ehdolliset varat (sovellettava 1.1.2022 tai sen jälkeen alkavilla tilikausilla). Muutoksilla selvennetään, että kun tappiollista sopimusta koskeva varaus kirjataan väistämättä aiheutuvien menojen perusteella, näihin menoihin sisällytetään välittömien lisämenojen lisäksi myös kohdistettu osuus muista välittömistä menoista.

Classification of Liabilities as Current or Non-current - Muutokset IAS 1:een Tilinpäätöksen esittäminen (Sovellettava 1.1.2023 tai sen jälkeen alkavilla tilikausilla, aikaisempi soveltaminen on sallittua).* Muutosten tavoitteena on yhdenmukaistaa soveltamiskäytäntöä sekä selvittää vaatimuksia velkojen luokittelumiseksi lyhyt- tai pitkäaikaisiksi.

Disclosure of Accounting Policies - Muutokset IAS 1:een Tilinpäätöksen esittäminen ja IFRS Practice Statement 2 Making Materiality Judgements (Sovellettava 1.1.2023 tai sen jälkeen alkavilla tilikausilla, aikaisempi soveltaminen on sallittua).* Muutokset selventävät olennaisuuden periaatteen soveltamista laatimisperiaatteista annettaviin liitetietoihin.

Definition of Accounting Estimates - Muutokset IAS 8:aan Tilinpäätöksen laatimisperiaatteet, kirjanpidollisten arvioiden muutokset ja virheet (Sovellettava 1.1.2023 tai sen jälkeen alkavilla tilikausilla, aikaisempi soveltaminen on sallittua).* Muutokset selventävät kuinka yhtiöiden tulisi erottaa laatimisperiaatteiden muutokset kirjanpidollisten arvioiden muutoksista, ja keskittyvät kirjanpidollisen arvion määrittelmään ja sen selventämiseen.

Näillä tai muilla julkaistuilla uusilla ja uudistetuilla standardeilla ei odoteta olevan vaikutusta Siili Solutionsin konsernitilinpäätökseen.

3. Liikevaihdon jakautuminen ja maantieteellisiä alueita koskevat tiedot

TULOUTTAMISPERIAATTEET

Liikevaihdon kirjaamisessa sovelletaan IFRS 15 Myyntituotot asiakassopimuksista -standardin viisivaiheista mallia. Mallissa yksilöidään asiakassopimus, sopimuksen suoritevelvoitteet, määritetään transaktiohinnat, kohdistetaan transaktiohinta suoritevelvoitteille 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.

teet. Myyntituotot kaikista suoritevelvoitteista kirjataan ajan kuluessa määräysvallan siirtyessä asiakkaalle. Tulovirrat projektitoimituksista, lisenssimyynnistä ja ylläpidosta tuloutetaan suoritevelvoitteen täyttymisasteen mukaisesti. Konserni yksilöi asiakassopimusten suoritevelvoitteet ja kohdistaa transaktiohinnat erillismyynnihintojen suhteessa eri suoritevelvoitteille, koska asiakkaan katsotaan hyötyvän palvelusta samalla kun palvelu luovutetaan.

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

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

Projektitoimitusten tulouttamisessa täyttymisasteen etenemistä seurataan koko projektitoimituksen ajan. Kun projektitoimituksen täyttymisastetta määritellään, tarkasteluhetkeen mennessä tehtyjä työtunteja verrataan hankkeen arvioituun kokonaistyöntuntimäärään.

Projektitoimituksen 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 projektitoimituksen sopimus sisältää muuttuvan vastikkeen, esimerkiksi tavoitepalkkion, muuttuva vastike kirjataan myyntituotoksi vain siihen määrään asti, kuin 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 asiakkaalle, sopimus esitetään tilinpäätöksessä sopimukseen perustuvana velkana, kun maksu on suoritettu tai erääntynyt (sen mukaan kumpi näistä on aikaisempi).

Lisenssimyynnistä kirjataan myyntituotot, kun konserni on toimittanut lisenssin asiakkaalle ja tuotteeseen liittyvät merkittävät riskit, edut ja määräysvalta ovat siirtyneet ostajalle. Asiakassopimuksesta riippuen lisenssimyynnistä kirjataan myyntituotto luovutettaessa lisenssi asiakkaalle tai myyntituotto jaksetaan lisenssin voimassaoloajalle.

Ylläpidosta kirjataan myyntituotot täyttymisasteen perusteella.

Konserni laskuttaa myyntituotot asiakkailta palvelun suorittamiskuukauden lopussa. Laskut erääntyvät yleensä kuukauden sisällä palvelun suorittamiskuukauden päättymisestä. 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 aktiivointikriteerit. Mahdolliset lisämenot on kirjattu kuluksi, kun ne ovat toteutuneet,

koska niiden perusteella aktivoitava omaisuuserä kirjattaisiin kuluksi viimeistään vuoden kuluessa lisämenon syntymisestä. Siili Solutionsilla ei ole myöskään sellaisia sopimuksen täyttämistä johtuvia menoja, jotka täytyisi aktivoida.

TOIMINTASEGMENTIT

Konsernilla on yksi raportoitava segmentti, joka tarjoaa asiakkailleen tietojärjestelmien kehityspalveluja. Konsernin ylin operatiivinen päätöksentekijä on toimitusjohtaja. Siili Solutionsin liiketoimintamallin, tuoteportfolion, toiminnan luonteen ja hallintorakenteen vuoksi raportoitava toimintasegmentti on koko konserni. Konsernissa tuloksellisuuden arviointia koskevat päätökset perustuvat oikaistun liikevoittoon (EBITA). Raportoitavan segmentin luvut ovat yhteneväisiä konsernin lukujen kanssa. Konsernilla oli tilikaudella 2021 2 asiakasta, joiden osuus konsernin ulkoisesta liikevaihdosta ylitti 10 % rajan ja muodostivat 23,5 % (2020: 29,7 %) konsernin ulkoisesta liikevaihdosta.

Liikevaihto	2021	2020
1 000 EUR		
Myynti kotimaahan	79 965	76 452
Myynti ulkomaille	19 317	6 855
Yhteensä	99 282	83 307

Pitkäaikaiset varat	2021	2020
1 000 EUR		
Kotimaassa	23 683	25 191
Ulkomailla	17 376	1 321
Yhteensä	41 059	26 512

Myyntituottojen jaottelu tulovirroittain	2021	2020
1 000 EUR		
Työmyynti	92 813	76 946
Projektitoimitukset	1 510	1 350
Lisenssimyynti	808	683
Ylläpito ja muut palvelut	4 151	4 329
Yhteensä	99 282	83 307

Asiakassopimuksiin perustuvat taseeseen merkityt määrät	2021	2020
1 000 EUR		
Myyntisaamiset (liitetieto 19)	17 630	11 333
Sopimuksista johtuvat varat (liitetieto 19)	437	306
Sopimuksista johtuvat velat (liitetieto 26)	1 573	508
Yhteensä	19 640	12 147

Asiakassopimuksiin perustuvien siirtosaamisten ja siirtovelkojen muutos

1 000 EUR	2021	2020
	Varat	Velat
	Varat	Velat
Raportointikauden myyntituotot jotka sisältyivät 1.1. sopimukseen perustuvaan velkaan	508	822
Asiakkailta saatujen vastikkeiden lisäys vähennettynä tilikaudella kirjatuilla rahamäärillä	1 065	-314
Myyntisaamisiin siirretyt omaisuuserät	-306	-263
Lisäykset suoritevelvoitteen täyttymisen johdosta	743	569
Yhteensä	437	1 573
	306	508

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	2021	2020
Julkiset avustukset	157	320
Muut tuottoerät	123	14
Liiketoimintojen myyntivoitot		49
Yhteensä	281	383

5. Materiaalit ja palvelut

Materiaalit ja palvelut koostuvat palvelutyövoiman käytöstä aiheutuneista aihankintakustannuksista sekä lisenssiostoista.

1 000 EUR	2021	2020
Alihankintapalvelut	21 244	15 464
Lisenssiostot	471	606
Yhteensä	21 715	16 070

6. Työsuhde-etuuksista aiheutuvat kulut

ELÄKEVELVOITTEET

Konsernin eläkejärjestelyt ovat maksupohjaisia eläkejärjestelyjä. Maksupohjaisissa järjestelyissä konserni suorittaa kiinteitä maksuja erilliselle yksikölle, ja konsernilla ei ole oikeudellista eikä tosiasiallista velvoitetta lisämaksujen suorittamiseen. Maksupohjaisiin eläkejärjestelyihin tehdyt suoritus kirjataan tulosvaikutteisesti työsuhde-etuuksista aiheutuviksi kuluiksi sillä tilikaudella, jota veloitus koskee.

Palkat, palkkiot ja muut työsuhde-etuuksista aiheutuneet kulut	2021	2020
1 000 EUR		
Palkat ja palkkiot	47 648	43 075
Eläkekulut	7 013	6 291
Osakeperusteiset maksut	114	74
Muut henkilösivukulut	2 320	1 597
Yhteensä	57 095	51 037

Tilikauden 2021 työsuhde-etuuksista aiheutuneet kulut sisällyttivät edellisen toimitusjohtajan työsuhteen päättämisestä aiheutuneen kertaluonteisen kuluerän, 288 tuhatta euroa.

Konsernin henkilömäärä	2021	2020
Henkilömäärä vuoden lopussa	885	676
Henkilömäärä keskimäärin	781	707

Tiedot johdon työsuhde-etuuksista ja lainoista esitetään liitetiedossa 32. Lähipiiritapahtumat. Tiedot osakeperusteisista maksuista ja järjestelyistä esitetään liitetiedossa 23. 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 kriteerit 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 alkuperäisen kirjaamisen jälkeen hankintamenoon kertyneillä poistoilla ja arvonalentumisilla vähennettyinä. Muut kehittämismenot kirjataan kuluksi.

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

Tilikaudella kuluksi kirjatut tutkimusmenot

1 000 EUR	2021	2020
Tutkimus- ja kehittämismenot	1 149	1 544

8. Poistot ja arvonalentumiset

Poistot hyödykeryhmittäin

1 000 EUR	2021	2020
Aineettomat hyödykkeet		
Asiakassuhteet	1 258	913
Muut käyvän arvon oikaisut	457	511
Muut aineettomat hyödykkeet	34	64
Poistot aineettomista yhteensä	1 748	1 488

Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet

Perusparannusmenot	114	42
Koneet ja kalusto	398	441
Käyttöoikeusomaisuuserät	2 193	1 835
Poistot aineellisista yhteensä	2 705	2 318

Poistot aineettomista ja aineellisista yhteensä 4 453 3 806

Konserni kirjasi tilikauden 2021 kuluksi pilvipohjaisen toiminnanohjausjärjestelmän konfigurointi- ja räätälöintimenojen jäljellä olevan kirjanpitoarvon yhteensä 129 tuhatta euroa.

9. Liiketoiminnan muut kulut

1 000 EUR	2021	2020
Vapaaehtoiset henkilöstökulut	1 511	1 319
Matkakulut	201	242
Vuokra- ja ajoneuvokulut	417	254
IT-kulut	2 818	2 176
Markkinointi-, myyninedistämisen- ja viestintäkulut	772	813
Asiantuntijapalvelut	1 822	957
Liiketoiminnan muut kulut	1 194	1 698
Yhteensä	8 734	7 459

Liiketoiminnan muut kulut sisälsivät tilikautena 2021 vuokra- kuluja vähäarvoisista 462 (205) tuhatta euroa ja lyhytaikaisista vuokrasopimuksista 5 (18) tuhatta euroa.

Lisätietoja konsernin vuokrasopimuksista on esitetty liitetiedossa 14. Vuokrasopimukset.

Tilintarkastuspalkkiot

1 000 EUR	2021	2020
Tilintarkastus	164	131
Veroneuvonta		2
Todistukset ja lausunnot	11	9
Yhteensä	175	142

10. Rahoitustuotot ja -kulut

KOROT JA OSINGOT

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

Korkoriskiltä suojautumiseksi tehdyt johdannaissopimukset on arvostettu käypään arvoon. Johdannaissopimuksiin liittyvät korkoerot on jaksotettu ajan kulumisen perusteella rahoitustuotoksi ja -kuluksi.

Rahoitustuotot

1 000 EUR	2021	2020
Korkotuotot	3	6
Muut rahoitustuotot	99	0
Luovutusvoitot käypään arvoon arvostetuista sijoituksista		4 627
Valuuttakurssivoitot	164	
Yhteensä	265	4 633

Rahoituskulut

1 000 EUR	2021	2020
Korkokulut jaksotettuun hankintameno- on arvostettavista rahoitusveloista	-259	-125
Korkokulut jaksotettuun hankintameno- on arvostettavista vuokrasopimusveloista	-70	-80
Muut korkokulut	-11	-17
Ehdollisen lisäkauppahinnan diskonttauksen vaikutus	-912	-92
Ehdollisen lisäkauppahinnan käyvän arvon muutos		-3 221
Valuuttakurssitappiot	-66	-48
Muut rahoituskulut	-45	-24
Yhteensä	-1 363	-3 608
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-1 098	-416

Tilikauden 2021 rahoituskulut sisälsivät korkokuluja pankki- lainoista yhteensä 259 tuhatta euroa (2020: 125 tuhatta euroa), sekä ehdollisten lisäkauppahintavelkojen diskonttauksesta joh- tuvia korkokuluja 912 tuhatta euroa (2020: 92 tuhatta euroa).

11. Tuloverot

Tuloslaskelman verokulu muodostuu kauden verotettavaan tuloon perustuvasta verosta ja laskennallisesta verosta. Verot kirjataan tulosvaikutteisesti, paitsi silloin kun ne liittyvät liike- toimintojen yhdistämiseen tai suoraan omaan pääomaan kir- jattuihin eriin tai muihin laajan tuloksen eriin.

Kauden verotettavaan tuloon perustuva vero lasketaan verotet- tavasta tulosta kunkin maan voimassa olevan verokannan tai tilinpäätöspäivään mennessä käytännössä hyväksytyt vero- kannan perusteella. Veroa oikaistaan mahdollisilla edellisiin kausiin liittyvillä veroilla.

Verokulun osatekijät

1 000 EUR	2021	2020
Tilikauden verotettavaan tuloon perustuva vero	-1 656	-2 346
Edellisten tilikausien verot	99	172
Laskennallisten verojen muutos	316	287
Yhteensä	-1 241	-1 886

Tuloslaskelman verokulun ja konsernin kotimaan 20 % verokannalla laskettujen verojen välinen täsmäytyslaskelma

1 000 EUR	2021	2020
Tulos ennen veroja	6 377	6 287
Verot laskettuna kotimaan verokannalla	-1 275	-1 257
Ulkomaisten tytäryritysten poikkeavat verokannat	323	-4
Verovapaat tuotot	159	13
Vähennyskelvottomat kulut	-431	-820
Aikaisempien tilikausien verot	99	172
Muut erät	-114	10
Yhteensä	-1 241	-1 886
Efektiivinen veroaste	-19,5 %	-30,0 %

12. Osakekohtainen tulos

LAIMENTAMATON OSAKEKOHTAINEN TULOS

Laimentamaton osakekohtainen tulos lasketaan jakamalla emo- yhtiön osakkeenomistajille kuuluva tilikauden voitto tilikauden aikana ulkona olevien osakkeiden lukumäärän painotetulla keskiarvolla.

Laimentamaton osakekohtainen tulos	2021	2020
Emoyhtiön omistajille kuuluva tilikauden voitto, 1 000 EUR	5 136	4 401
Osakkeiden lukumäärän painotettu keskiarvo tilikauden aikana, 1 000 kpl	7 004	7 000
Laimentamaton osakekohtainen tulos (euroa/osake)	0,73	0,63

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 potentiaalisten 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 markkinahinta tilikaudella tai sitä lyhyempänä liikkeessäolo- aikana. Laimennusvaikutukseksi tulee liikkeeseen laskettavien osakkeiden lukumäärän ja niiden osakkeiden lukumäärän väli- nen erotus, jotka olisi laskettu liikkeeseen osakkeiden tilikauden keskimääräiseen markkinahintaan.

Laimennettu osakekohtainen tulos	2021	2020
Emoyhtiön omistajille kuuluva tilikauden voitto, 1 000 EUR	5 136	4 401
Osakkeiden lukumäärän painotettu keskiarvo tilikauden aikana, 1 000 kpl	7 004	7 000
Osakeoptioiden vaikutus, 1 000 kpl	12	4
Osakkeiden lukumäärän painotettu keskiarvo laimennusvaikutuksella oikaistun osake- kohtaisen tuloksen laskemiseksi, 1 000 kpl	7 017	7 005
Laimennettu osakekohtainen tulos (euroa/osake)	0,73	0,63

Tarkemmat tiedot optio-ohjelmista on kerrottu liitetiedossa 23. Osakeperusteiset maksut.

SUUNNATUT OSAKEANNIT

Siili Solutions Oyj ei järjestänyt suunnattuja osakeanteja vuonna 2021 eikä 2020.

13. Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet

Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet on arvostettu hankintamenoon vähennettynä kertyneillä poistoilla ja arvonalentumistappioilla. Hankintameno sisältää menot, jotka välittömästi aiheutuvat aineellisen käyttöomaisuuserän hankinnasta.

Myöhemmin syntyvät, kooltaan merkittävät uudistus- ja perusparannushankkeiden menot sisällytetään hyödykkeen kirjanpitoarvoon tai kirjataan erillisenä hyödykkeenä vain, mikäli on todennäköistä, että hyödykkeeseen liittyvä vastainen taloudellinen hyöty koituu konsernin hyväksi ja hyödykkeen hankintameno on luotettavasti 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 vaikutusajan 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 perusparannusmenot 3–5 vuotta
- Käyttöoikeusomaisuuserät 2–5 vuotta

Omaisuuserän taloudellinen vaikutusaika ja poistomenetelmä tarkistetaan vähintään jokaisen tilikauden lopussa ja tarvittaessa oikaistaan kuvastamaan taloudellisen hyödyn odotussissa tapahtuneita muutoksia.

Aineellinen käyttöomaisuushyödyke kirjataan pois taseesta, kun siitä luovutaan tai kun sen käytöstä tai luovutuksesta ei ole odotettavissa vastaista taloudellista hyötyä. Aineellisten käyttöomaisuushyödykkeiden käytöstä poistamisesta ja luovutuksista syntyvät myyntivoitot ja -tappiot kirjataan tulosvaikutteisesti ja ne esitetään liiketoiminnan muissa tuotoissa tai kuluissa syntymiskaudella.

Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet

1 000 EUR	Perusparannusmenot	Koneet ja kalusto	Keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Hankintameno 1.1.2021	172	2 708	0	2 880
Lisäykset liiketoimintojen yhdistämisen kautta ¹	198	395	12	605
Lisäykset	128	309	299	737
Vähennykset		-56		-56
Kurssierot	-5	-16	-1	-22
Siirrot erien välillä	23	265	-288	0
Hankintameno 31.12.2021	518	3 604	23	4 144
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.2021	110	2 288		2 398
Poistot	114	398		512
Lisäykset liiketoimintojen yhdistämisen kautta ¹	124	296		420
Vähennykset		-39		-39
Kurssierot	-5	-13		-18
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 31.12.2021	343	2 929		3 272
Kirjanpitoarvo 31.12.2021	174	675	23	872

1 000 EUR	Perusparannusmenot	Koneet ja kalusto	Keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Hankintameno 1.1.2020	122	2 665	109	2 895
Lisäykset		41	131	172
Vähennykset		-159		-159
Kurssierot	-5	-23		-29
Siirrot erien välillä	56	184	-240	0
Hankintameno 31.12.2020	172	2 708	0	2 880
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.2020	72	2 021		2 093
Poistot	42	441		483
Vähennykset		-156		-156
Kurssierot	-3	-19		-22
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 31.12.2020	110	2 288		2 398
Kirjanpitoarvo 31.12.2020	62	420	0	482

¹ Konserni hankki tilikaudella 2021 55 % omistusosuuden Supercharge Kft. -yhtiöstä.

Käyttöoikeusomaisuuserät

1 000 EUR	Rakennukset ja rakennelmat	Koneet ja kalusto	Yhteensä
Hankintameno 1.1.2021	6 508	269	6 778
Lisäykset	2 718	150	2 868
Vähennykset	-174	-101	-276
Kurssierot	-11	0	-11
Hankintameno 31.12.2021	9 041	318	9 359
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.2021	2 590	88	2 679
Poistot	2 088	106	2 193
Vähennykset	-52	-67	-118
Kurssierot	-10	0	-10
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 31.12.2021	4 616	128	4 744
Kirjanpitoarvo 31.12.2021	4 425	190	4 615

1 000 EUR	Rakennukset ja rakennelmat	Koneet ja kalusto	Yhteensä
Hankintameno 1.1.2020	6 462	165	6 627
Lisäykset	730	175	905
Vähennykset	-550	-68	-618
Kurssierot	-134	-3	-137
Hankintameno 31.12.2020	6 508	269	6 778
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.2020	1 173	53	1 227
Poistot	1 768	67	1 835
Vähennykset	-309	-30	-339
Kurssierot	-42	-2	-44
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 31.12.2020	2 590	88	2 679
Kirjanpitoarvo 31.12.2020	3 918	181	4 099

Poistojen tarkempi erittely löytyy liitetiedosta 8. Poistot ja arvonalentumiset.

14. Vuokrasopimukset

Konserni on soveltanut 1.1.2019 alkaen IFRS 16 -standardia ja kirjannut taseeseen vuokralle ottajana vuokrasopimuksen alkamisajankohtana vuokrasopimusvelan ja vastaavan käyttö-oikeusomaisuuserän. Vuokrasopimusvelka arvostetaan tulevien vuokramaksujen nykyarvoon.

Vuokrat diskontataan konsernin lisäluoton korkokannalla, joka määritellään konserniyhtiöille niiden yksityiskohtaiset ja maantieteelliset riskitekijät huomioon ottaen. Käyttö-oikeusomaisuuserä arvostetaan sopimuksen alkamisajankohtana hankintameno, joka sisältää vuokrasopimusvelan alkuperäisen määrän; mahdolliset alkuvaiheen välittömät menot ja omaisuuserän arvioidut ennallistamismenot sekä mahdolliset sopimuksen alkamisajankohtaan 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 jatkooption 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 vuokrakuluna.

Osa toimitilojen vuokrasopimuksista sisältää indeksiehdon, joka huomioidaan vuokrasopimusvelan määrässä indeksin tarkistushetkellä.

Konserni vuokralle ottajana

Konsernin vuokrasopimukset koostuvat konserniyhtiöiden käytössä olevista toimitiloista sekä ajoneuvoista. Vuokrasopimusten pituudet ovat pääosin kolmen vuoden pituisia. Osa toimitilojen vuokrasopimuksista sisältää indeksiehdon.

Siili Solutionsin vuokrasopimuksien käyttöoikeusomaisuuserät, vuokrasopimusvelat, poistot sekä korkokulut olivat tilikaudella 2021 seuraavat:

1 000 EUR	31.12.2021	31.12.2020
Käyttöoikeusomaisuuserät	4 615	4 099
Pitkäaikainen vuokrasopimusvelka	2 544	2 453
Lyhytaikainen vuokrasopimusvelka	2 172	1 716

Tuloslaskelmaan kirjatut erät:

1 000 EUR	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
Käyttöoikeusomaisuuserien poistot	-2 193	-1 835
Vuokrasopimusvelan korkokulut	-70	-80

Liiketoiminnan muut kulut sisälsivät tilikautena 2021 vuokrakuluja vähäarvoisista vuokrasopimuksista 462 (205) tuhatta euroa ja lyhytaikaisista vuokrasopimuksista 5 (18) tuhatta euroa. Tilikauden 2021 vuokrasopimuksista johtuva lähtevä rahavirta oli yhteensä 2 232 tuhatta euroa (2020: 1 873 tuhatta euroa).

Vuokrasopimusvelkojen maturiteettijakauma on esitetty liitetiedossa 27. Rahoitusriskien hallinta.

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

Käyttöoikeusomaisuuserän poistot kirjataan IAS 16 -standardin mukaisesti. Käyttöoikeusomaisuuserän jäännösarvo 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 koskeissa arvioissa voivat johtaa vuokrasopimusvelan uudelleen arviointiin.

15. Aineettomat hyödykkeet

LIKEARVO

Liiketoimintojen yhdistämisistä kirjataan liikearvoa, jos luovutettu vastike, määräysvallattomien omistajien osuus hankinnan kohteessa 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 hankintameno vähennettynä kertyneillä arvonalentumisilla.

Konsernin liikearvo on kohdistettu kolmelle rahavirtaa tuottavalle yksikölle, eli Vala Group Oy:lle, Supercharge Kft:lle ja muulle Siili Solutions -konsernille pois lukien Vala Group Oy ja Supercharge Kft. Vala Group Oy sekä Supercharge Kft. ovat muusta konsernista erillisiä rahavirtaa tuottavia yksiköjä, koska ne toimivat itsenäisesti omina tulosityksikköinä. 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 ja Supercharge Kft:n lisäksi muita itsenäisiä ja erillisiä liiketoimintoja, eikä erillisiä yksilöitävissä olevia omaisuuseräryhmiä, joiden kerryttämät rahavirrat olisivat pitkälti riippumattomia muiden omaisuuserien tai omaisuuseräryhmien kerryttämistä rahavirroista.

ASIAKASSUHTEET JA MUUT AINEETTOMAT HYÖDYKKEET

Asiakassuhteet

Olemassa olevat asiakassuhteet on arvostettu käypään arvoon hankinta-ajankohtana. Asiakassopimukset hankittiin osana liiketoimintojen yhdistämisistä vuosina 2014, 2017, 2018 ja 2021.

Muut aineettomat hyödykkeet

Aineeton hyödyke merkitään taseeseen alkuperäiseen hankintamenoon siinä tapauksessa, että hankintameno on määritettävissä 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 toteutettavissa 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 saattamiseksi että valmiin hyödykkeen myymiseksi tai käyttämiseen
- konserni pystyy määrittelemään luotettavasti menot, jotka johtuvat aineettomasta hyödykkeestä sen kehittämisvaiheen aikana.

Pilvipalvelujärjestelyjen kirjanpitokäsittely riippuu siitä, luokitellaanko pilvipohjainen ohjelmisto aineettomaksi hyödykkeeksi vai palvelusopimukseksi. Ne järjestelyt, joissa Yhtiöllä ei ole määräysvaltaa kyseiseen ohjelmistoon, käsitellään kirjanpidossa palvelusopimuksina, jotka antavat Yhtiölle oikeuden käyttää pilvipalveluntarjoajan sovellusohjelmistoa sopimuskauden aikana. Sovellusohjelmiston jatkuvat käyttöoikeusmaksut sekä ohjelmistoon liittyvät konfigurointi- tai räätälöintimenot kirjataan liiketoiminnan muihin kuluihin silloin, kun palvelut vastaanotetaan. Pilvipalveluntarjoajalle maksettavat ennakkomaksut ohjelmiston räätälöinnistä, jotka eivät ole erotettavissa olevia, kirjataan kuluksi sopimuskauden aikana.

Aineettomat hyödykkeet, joilla on rajallinen taloudellinen vaikutusaika, kirjataan tasapoistoina kuluiksi tulosvaikutteisesti niiden tunnetun tai arvioidun taloudellisen vaikutusajan kuluessa ja testataan arvonalentumisen osalta, mikäli ilmenee viitteitä mahdollisesta arvonalentumisesta.

Aineettomien hyödykkeiden, pois lukien liikearvo, poistot kirjataan tasapoistoina kuluiksi tulosvaikutteisesti niiden arvioidun taloudellisen vaikutusajan kuluessa siitä hetkestä lähtien, kun omaisuuserä on valmis käytettäväksi.

Aineettomien hyödykkeiden poistoajat:

- Asiakassuhteet 5–10 vuotta
- Kilpailukieltot 3–4 vuotta
- Brändi 3–10 vuotta
- Muut aineettomat hyödykkeet 5 vuotta

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

Aineettomat hyödykkeet

1 000 EUR	Liikearvo	Asiakas- suhteet	Muut käyvän arvon oikaisut	Muut aineettomat hyödykkeet	Ennako- maksut	Yhteensä
Hankintameno 1.1.2021	18 815	5 810	1 534	325	0	26 484
Lisäykset liiketoimintojen yhdistämisen kautta ¹	9 486	4 109	1 881	0		15 476
Lisäykset					130	130
Vähennykset				-324	-6	-330
Kurssierot	-199	-87	-39	0		-325
Siirrot erien välillä				46	-46	0
Hankintameno 31.12.2021	28 102	9 832	3 376	46	78	41 434
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.2021		3 590	1 236	164	0	4 990
Poistot		1 258	457	34		1 748
Lisäykset liiketoimintojen yhdistämisen kautta ¹				0		
Vähennykset				-195		-195
Arvonalentuminen						
Kurssierot		-10	-5			-15
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 31.12.2021		4 838	1 687	3		6 528
Kirjanpitoarvo 31.12.2021	28 102	4 994	1 688	45	78	34 907

1 000 EUR	Liikearvo	Asiakas- suhteet	Muut käyvän arvon oikaisut	Muut aineettomat hyödykkeet	Ennako- maksut	Yhteensä
Hankintameno 1.1.2020	18 815	5 810	1 534	309	11	26 479
Lisäykset					12	12
Vähennykset					-8	-8
Kurssierot						
Siirrot erien välillä				16	-16	0
Hankintameno 31.12.2020	18 815	5 810	1 534	325	0	26 484
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.2020		2 678	724	100		3 502
Poistot		913	511	64		1 488
Vähennykset						
Arvonalentuminen						
Kurssierot						
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 31.12.2020		3 590	1 236	164		4 990
Kirjanpitoarvo 31.12.2020	18 815	2 220	298	161	0	21 494

¹ Konserni hankki tilikaudella 2021 55 % omistusosuuden Supercharge Kft. -yhtiöstä.

Poistojen tarkempi erittely on esitetty liitetiedossa 8. Poistot ja arvonalentumiset.

16. 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 arvonalentumistestaus 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 yksikkö-tasolla, joka on pääosin muista yksiköistä riippumaton, ja jonka rahavirrat ovat erotettavissa ja pitkälle riippumattomia muiden vastaavien yksiköiden rahavirroista. Rahavirtaa tuot-tava 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 tarkoi-tetaan kyseisestä omaisuuserästä tai rahavirtaa tuottavasta yksiköstä saatavissa olevia arvioituja vastaisia nettoraHAVIR-toja, jotka diskontataan nykyarvoonsa. Konserni käyttää ker-rytettävissä olevan rahamäärän määrittämiseen käyttöarvoon perustuvia laskelmia.

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

Muusta omaisuuserästä kuin liikearvosta kirjattu arvonalen-tumistappio peruutetaan siinä tapauksessa, että on tapah-tunut muutos niissä arvioissa, joita on käytetty määritet-täessä omaisuuserästä kerrytettävissä olevaa rahamäärää. Arvonalentumistappiota perutaan enintään se määrä, jota omaisuuserän kirjanpitoarvo olisi vastannut ilman arvonalen-tumistappion kirjaamista. Liikearvosta kirjattua arvonalentu-mistappiota 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. Arvon-alentumistestauksen perusteella konsernilla ei ole tarvetta arvonalentumistappioiden kirjaamiseen liikearvosta. Myöskään muissa omaisuuserissä ei ole ilmennyt viitteitä arvonalentumisesta.

Liikearvon kohdistaminen

Arvonalentumistestausta varten liikearvo on kohdistettu kol-melle rahavirtaa tuottavalle yksikölle, jotka ovat Siili Solutions -konserni ilman Vala Group Oy:tä ja Supercharge Kft:tä, Vala Group Oy ja Supercharge Kft. Rahavirtaa tuottaville yksiköille kohdistetun liikearvon kirjanpitoarvo 31.12.2021:

1 000 EUR	2021	2020
Siili Solutions	11 593	11 593
Vala Group	7 222	7 222
Supercharge	9 287	
Yhteensä	28 102	18 815

Arvonalentumistestauksen suorittaminen ja käytetyt oletukset

Arvonalentumistestauksessa kerrytettävissä oleva rahamäärä on määritetty käyttöarvon perusteella. Arvonalentumistestaus on suoritettu 31.10.2021 tilanteen perusteella. Arvonalen-tumistestaus suoritetaan välittömästi myös silloin, jos on havaittavissa viitteitä mahdollisesta arvonalentumisesta.

Kerrytettävissä olevien rahamäärien testauksessa käytetyt rahavirtaennusteet pohjautuvat konsernin johdon ennusteisiin, jotka emoyhtiön hallitus on hyväksynyt. Seuraavan vuoden ennusteet perustuvat konsernin budjetoimiin lukuihin, minkä jälkeen seuraavien neljän vuoden ajanjakson ennusteet perus-tuvat konsernin pitkän aikavälin tavoitteisiin. Ennustekauden jälkeisten kassavirtojen kasvuprosenttina on käytetty 2 % kas-vutekijää. Yhtiön historiallinen kasvu ja toimialojen digitalisoi-tuminen tukevat lähivuosien kasvutavoitteiden toteutumista.

Yhtiö käyttää arvonalentumistestauksen diskonttokorkona pääoman keskimääräistä kustannusta (WACC). Muut rahavirta-ennusteiden keskeiset muuttujat sisältävät oletuksia liike-vaihdon kasvusta, sekä käyttökate- ja liikevoittoprosentista.

COVID-19-pandemian jatkuminen edelleen ja sen mahdollisten uusien aaltojen ilmeneminen voivat lyhyellä aikavälillä vaikut-taa yhtiön kannattavuuteen esimerkiksi kasvavien sairauspois-saolojen seurauksena. Yhtiön johto on seurannut tarkasti pan-demian aiheuttamia vaikutuksia ja kartoittanut sen mahdollisia vaikutuksia ennusteeseen ja tase-erien arvoihin. Johdon seu-rannan ja arvioinnin perusteella COVID-19-pandemian vaiku-tusten on todettu olleen maltillisia.

Rahavirtaennusteiden oletukset	Jäännöskauden kasvuprosentti		WACC verojen jälkeen	
	2021	2020	2021	2020
Siili Solutions	2,0 %	2,0 %	9,7 %	10,6 %
Vala Group	2,0 %	2,0 %	9,7 %	10,5 %
Supercharge	2,0 %		11,1 %	

Suoritettu arvonalentumistestaus osoitti, että rahavirtaa tuottavien yksiköiden kerrytettävissä olevat rahamäärät ylittävät merkittä-västi vastaavat kirjanpitoarvot eikä liikearvon arvonalentumiskirjaukselle ole tarvetta. Yhtiön suorittaman herkkyyksianalyysin, jossa testattiin jäännöskauden kasvuprosentin, keskimääräisen pääoman kustannuksen ja liikevoittotason muutosten vaikutusta kerry-tettävissä olevaan rahamäärään, perusteella todennäköisyys arvonalentumistappiolle oli pieni.

17. Hankitut liiketoiminnot

Liiketoimintojen yhdistämisessä hankittujen aineettomien hyödykkeiden ja ehdollisen vastikkeen käyvän arvon määrittäminen

Merkittävässä liiketoimintojen yhdistämisessä konserni käyttää ulkopuolista neuvonantajaa arvioitaessa aineettomien hyödykkeiden käypiä 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.

TILIKAUDEN 2021 HANKINNAT

Yhtiö osti helmikuussa 2021 55 % digitaalisten ratkaisujen toimittamiseen erikoistuneen unkarilaisen Supercharge Kft. -yhtiön osakekannasta. Supercharge on vuonna 2010 perustettu digitaalisten palvelujen innovointi-, suunnittelu- ja kehittämissuhteeseen erikoistunut, jolla on laaja kansainvälinen asiakaskunta. Superchargen vahva innovaatio-, konseptointi- ja mobiiliapplikaatio-osaaminen vauhdittavat Siilin digitaalisten kokemusten (Digital Experience) toteuttamiseen keskittyvää strategiaa. Superchargen ja Siilin liitto vahvistaa myös Siilin strategiaa kansainvälisten Core-yksiköiden rakentamisesta.

Superchargen palveluksessa oli kaupantekohetkellä noin 115 henkilöä Budapestissa, Lontoossa ja Amsterdamissa. Superchargen perustajat, jotka omistavat 45 % yhtiön osakekannasta, jatkavat yhtiön johdossa.

Kauppahinta Siili Solutions Oyj:n ostamasta 55 % osuudesta oli 9,1 miljoonaa euroa. Kauppahinta maksettiin käteisvastikkeella, joka rahoitettiin osittain pankkilainalla ja osittain Siilin kassavaroista. Lisäksi yhtiössä olleet rahavarat per 31.12.2020, 3,5 miljoonaa euroa, maksettiin myyjille osinkona.

Hankitut varat	Supercharge
1 000 EUR	
Aineettomat hyödykkeet	5 990
Aineelliset hyödykkeet	462
Laskennalliset verosaamiset	19
Lyhytaikaiset saamiset	2 649
Rahavarat	3 707
Hankitut varat yhteensä	12 826

Hankitut velat	
1 000 EUR	
Laskennalliset verovelat	539
Pitkäaikaiset velat	56
Lyhytaikaiset velat	5 038
Hankitut velat yhteensä	5 633
Hankittu nettovarallisuus	7 193

Hankintameno	
1 000 EUR	
Kauppahinta	9 102
Ehdollinen lisäkauppahinta	7 577
Hankintameno yhteensä	16 679
Hankitun nettovarallisuuden käypä arvo	7 193
Liikearvo	9 486

Hankinnasta suoritettu vastike rahavirtalaskelmassa	
1 000 EUR	
Rahana maksettu kauppahinta	9 102
Hankitut rahavarat	-3 707
Myyjille maksetut yhtiön rahavarat per 31.12.2020	3 506
Nettovastike investointien rahavirrassa	8 901

Järjestelyn ehtojen mukaisesti Siilillä sekä Supercharge Holding Zrt:llä on oikeus toteuttaa kauppa lopuista 45 prosentista Supercharge Kft:n osakkeista vaihteittain vuosien 2024-2026 aikana. Siilin mahdollisesti myöhemmin hankkimien osakkeiden kauppahinta määräytyy Superchargen vuosien 2023-2025 kannattavuuden perusteella. Johtuen sopimuksen myynti- ja osto-optioista Supercharge on yhdistelty Siilikonserniin 100-prosenttisesti 1.3.2021 alkaen, ja vähemmistöosuuden ostohinnasta on kirjattu käypään arvoon tulosvaikutteisesti kirjattava kauppahintavelka 7,6 miljoonaa euroa.

Yrityskaupassa hankitut aineettomat omaisuususerät koostuvat asiakassuhteista sekä Supercharge-brändistä. Kaupasta kirjattu liikearvo muodostuu Superchargen kyvykkästä henkilöstöstä, vahvasta maantieteellisestä läsnäolosta etenkin Unkarissa sekä läntisessä Euroopassa ja viimevuosien erinomaisesta taloudellisesta suoriutumisesta. Liikearvo ei ole verotuksessa vähennyskelpoinen. Yrityshankintaan liittyviä laki- ja asiantuntijakuluja on kirjattu tilikauden kuluksi 233 tuhatta euroa.

Superchargen vaikutus Siili Solutions -konsernin liikevaihtoon oli 11 240 tuhatta euroa ja oikaistuun liikevoittoon (EBITA) 1 934 tuhatta euroa. Mikäli yrityshankinta olisi toteutettu 1.1.2021, konsernin liikevaihto olisi ollut 101 094 tuhatta euroa ja oikaistu liikevoitto (EBITA) 9 618 tuhatta euroa.

TILIKAUDEN 2020 HANKINNAT

Tilikauden aikana konserni ei hankkinut liiketoimintoja.

Tilikauden aikana yhtiö käynnisti neuvottelut tytäryhtiö Vala Group Oy:n määräysvallattomien omistajien osuuden hankkimisesta vuonna 2018 laaditun kauppasopimuksen mukaisesti. Sopimuksen mukaan yhtiön vähemmistöomistajilla oli oikeus luopua 40 % omistusosuudesta ja Siilillä oikeus hankkia tämä osuus aikaisintaan vuoden 2021 alussa. Johtuen sospimuksen myynti- ja osto-optioista, yhtiö on yhdistelty Siilin konserni-tilinpäätökseen 100-prosenttisesti alkuperäisestä hankintahetkestä lähtien, ja taseessa on esitetty 40 %:n osalta käypään arvoon tulosvaikutteisesti kirjattava kauppahintavelka.

Neuvottelut saatiin päätökseen rakenteen osalta joulukuussa 2020. Yksityiskohtien viimeistelyn takia kauppasopimus allekirjoitettiin 14.1.2021. Vähemmistöomistajista yksi käytti myyntioikeuttaan kokonaisuudessaan ja muut vähemmistöomistajat jatkavat edelleen yhtiön palveluksessa, pääosin pienentynein omistusosuuksin. Neuvottelujen tuloksena Siili Solutions Oyj kasvattaa omistustaan Vala Group Oy:ssä 21,4 %:lla. Lisäosuuden kauppahinta määräytyi 2018 allekirjoitetun kauppasopimuksen mukaisesti ja se perustui Valan vuosien 2018-2020 liikevaihdon ja tuloksen kehitykseen sekä nettokassan määrään. Alustavan arvion mukaan kauppahinta tulee olemaan 4,7-4,9 miljoonaa euroa. Lopullinen kauppahinta määräytyy Vala Group Oy:n vuoden 2020 tarkastetun ja hyväksytyyn tilinpäätöksen perusteella.

Konsernin rahoituskuluihin on tilikaudella 2020 kirjattu aieman sopimuksen mukaisesta kauppahintavelan käyvänarvon arvostuksesta johtuvia kuluja yhteensä 3 221 tuhatta. Aiemman sopimuksen osittaiseen raukeamiseen liittynyt osuus kauppahintavelasta, 4 063 tuhatta euroa, on kirjattu omaan pääomaan.

Yhtiön palveluksessa edelleen jatkavien vähemmistöomistajien kanssa laadittiin uusi sopimus, jonka mukaan heillä on oikeus luopua omistuksestaan vuosittain vuoden 2022 jälkeen. Myös Siilillä on tietyjen ehtojen täyttyessä osakkeita koskeva lunastusoikeus. Vähemmistön nykyinen 18,6 %:n omistusosuus esitetään taseessa käypään arvoon tulosvaikutteisesti kirjattavavana kappahintavelkana, jonka määrä tilinpäätöksessä per 31.12.2020 oli 6 079 tuhatta euroa.

Vala Group Oy yhdistellään edelleen 100-prosenttisesti Siilin konsernitiilinpäätökseen. Järjestelyiden nettovaikutus Siili konsernin omaan pääomaan oli -1 476 tuhatta euroa.

18. Muut sijoitukset ja pitkäaikaiset saamiset

Muut sijoitukset	2021	2020
1 000 EUR		
Hankintameno 1.1.	2	152
Vähennykset	-1	-150
Hankintameno 31.12.	1	2

Pitkäaikaiset saamiset

1 000 EUR	2021	2020
Pitkäaikaiset lainasaamiset osakkuusyhtiöiltä	370	125
Muut pitkäaikaiset saamiset	179	172
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä	549	297

Yhtiö on antanut tilikaudella 2021 osakkuusyhtiö Knome Oy:lle 245 tuhannen euron oman pääoman ehtoisen lainan Knome Oy:n liiketoiminnan rahoittamiseksi.

19. Myyntisaamiset ja muut saamiset

1 000 EUR	2021	2020
Myyntisaamiset	17 630	11 333
Asiakassopimuksiin liittyvät omaisuususerät	437	306
Lyhytaikaiset lainasaamiset		152
Muut siirtosaamiset	1 398	1 085
Tilikauden verotettavaan tuloon perustuvat verosaamiset	7	3
Muut saamiset	557	316
Yhteensä	20 028	13 195

Myyntisaamisten ikäjakauma

1 000 EUR	Brutto 2021	Netto 2021	Brutto 2020	Netto 2020
Erääntymättömät	15 186	15 186	10 715	10 715
Erääntyneet				
1-30 päivää	2 164	2 164	460	460
31-60 päivää	187	187	99	99
61-90 päivää	94	94	12	12
yli 90 päivää	0	0	47	47
Yhteensä	17 631	17 631	11 333	11 333

Konserni ei ole kirjannut lopullisia luottotappioita tilikauden 2021 aikana (2020: 138 tuhatta euroa). Tilikaudella 2020 kirjatusta luottotappioista 92 tuhatta euroa on maksettu konsernille täysimääräisenä tilikauden 2021 aikana.

Tilikausilla 2021 eikä 2020 ole kirjattu odotettavissa olevia luottotappioita.

Odotettavissa oleva luottotappio

1 000 EUR	Brutto	Odotettavissa oleva luottotappio	Luottotappiovaraus
Erääntymättömät	15 186	0,0 %	
1-30 päivää	2 164	0,0 %	
31-60 päivää	187	0,0 %	
61-90 päivää	94	0,0 %	
yli 90 päivää	0	0,0 %	
Yhteensä	17 631		0

20. Laskennalliset verosaamiset ja -velat

Kirjanpitoarvon ja verotuksellisen arvon väliaikaisista eroista lasketaan ja kirjataan laskennalliset verot. Laskennalliset verot lasketaan käyttämällä raportointikauden päättymispäivään mennessä säänneltyjä verokantoja tai verokantoja, joiden voimaantulo on siihen mennessä käytännössä hyväksytty. Tytäryhtiöiden jakamattomista voittovaroista ei kirjata laskennallista veroa siltä osin kuin ero ei todennäköisesti purkautu ennakoitavissa olevassa tulevaisuudessa.

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.

Laskennallista verovelkaa ei kuitenkaan kirjata liikearvon alkuperäisestä kirjaamisesta eikä omaisuuserän tai velan alkuperäisestä kirjaamisesta silloin, kun kyseessä ei ole liiketoimintojen yhdistäminen, eikä liiketapahtuma toteutumisajanaan vaikuta kirjanpidon tulokseen eikä verotettavaan tuloon. Merkittävimmät väliaikaiset erot syntyvät liiketoimintojen hankintojen yhteydessä tehdyistä käypiin arvoihin perustuvista oikaisuista.

Laskennallinen verosaaminen kirjataan kaikista vähennyskelpoisista väliaikaisista eroista ja verotuksessa vähennyskelpoisista tappioista. Laskennallinen verosaaminen kirjataan siihen määrään asti kuin on todennäköistä, että tulevaisuudessa syntyy verotettavaa tuloa, jota vastaan laskennallinen verosaaminen voidaan hyödyntää. Laskennallisen verosaamisen kirjaimisedellytykset arvioidaan aina jokaisen raportointikauden päättymispäivänä.

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

Laskennallisten verosaamisten muutos

1 000 EUR	1.1.2021	Kirjattu tulosvaikutteisesti	Hankitut liiketoiminnot	Muuntoerot	31.12.2021
Käyttöoikeusomaisuuserät	39	28			67
Muut väliaikaiset erot		19	19		38
Laskennallinen verosaaminen yhteensä	39	48			105

1 000 EUR	1.1.2020	Kirjattu tulosvaikutteisesti	Hankitut liiketoiminnot	Muuntoerot	31.12.2020
Käyttöoikeusomaisuuserät	17	22			39
Laskennallinen verosaaminen yhteensä	17	22			39

Laskennallisten verovelkojen muutos

1 000 EUR	1.1.2021	Kirjattu tulosvaikutteisesti	Hankitut liiketoiminnot	Muuntoerot	31.12.2021
Aineettomien hyödykkeiden arvostaminen käypään arvoon liiketoimintojen yhdistämisessä	510	-288	539	-10	751
Muut väliaikaiset erot	95	20			114
Laskennallinen verovelka yhteensä	605	-268	539	-10	865

1 000 EUR	1.1.2020	Kirjattu tulosvaikutteisesti	Hankitut liiketoiminnot	Muuntoerot	31.12.2020
Aineettomien hyödykkeiden arvostaminen käypään arvoon liiketoimintojen yhdistämisessä	795	-285			510
Muut väliaikaiset erot	75	20			95
Laskennallinen verovelka yhteensä	870	-265			605

Tuloveroihin liittyvät laadintaperiaatteet on esitetty liitetiedossa 11. Tuloverot.

21. Rahavarat

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

1 000 EUR	2021	2020
Käteinen raha ja pankkitilit	20 393	21 656
Yhteensä	20 393	21 656

Yhtiöllä on luotollisia tilejä, joiden limiitti on yhteensä 2 500 tuhatta euroa. Limiittiä ei ollut käytössä tilikauden 2021 päättyessä.

Taulukon mukaiset rahavarat vastaavat rahavirtalaskelman mukaisia rahavaroja.

22. Oma pääoma

Konserni luokittelee liikkeeseen laskemansa instrumentit niiden luonteen perusteella joko omaksi pääomaksi tai vieraaksi pääomaksi. 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 liikkeeseenlaskuun 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 lukumäärä (1 000)	Osakepääoma	Sijoitetun vapaan pääoman rahasto	Yhteensä
1.1.2021	7 000	100	12 181	12 281
Osakeoptioiden käyttö	20		409	
31.12.2021	7 020	100	12 590	12 690
1.1.2020	7 000	100	12 874	12 974
Pääoman palautus			-693	
31.12.2020	7 000	100	12 181	12 281

Siili Solutions Oyj:llä on yksi osakelaji. Kaikilla osakkeilla on yhtäläinen äänioikeus, oikeus osinkoon ja yhtiön varoihin. Osakkeella ei ole nimellisarvoa.

Osakkeiden kokonaismäärä oli tilikauden 2021 lopussa 7 020 459 (2020: 7 000 316) kappaletta. Osakkeiden kokonaismäärä kasvoi optio-oikeuksilla 2019A merkityillä 20 143 yhtiön uudella osakkeella. Kaikki liikkeeseen lasketut osakkeet on maksettu täysimääräisesti.

Valtuutukset

Yhtiökokous valtuutti hallituksen päättämään yhtiön omien osakkeiden hankkimisesta ja/tai pantiksi ottamisesta seuraavien ehtojen:

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 kaupan-käynnissä 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 päättämiseen saakka, kuitenkin enintään 30.6.2022 asti. Valtuutus kumoaa aikaisemmat käyttämättömät hankintavaltuutukset.

Lisäksi hallitus valtuutettiin 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 690 000 osaketta, mikä vastaa noin 9,86 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

merkintäoikeudesta poikkeamiseen. Valtuutusta voidaan käyttää yhtiön taseen ja rahoitusaseman vahvistamiseen, yrityskauppojen kauppahintojen suorittamiseen, kannustinjärjestelmissä tai muihin hallituksen päättämiin tarkoituksiin.

Valtuutus on voimassa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättämiseen saakka, kuitenkin enintään 30.6.2022 asti. Valtuutus kumoaa 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 23. Osakeperusteiset maksut.

Seuraavassa on esitetty kuvaukset oman pääoman rahastoista.

Osakepääoma

Osakepääomaan merkitään osakeantien yhteydessä saatu osakkeiden merkintähinta siltä osin kuin merkintähintaa ei osakeantipäätöksessä 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 merkintähinnan siltä osin kuin sitä ei nimenomaisen päätöksen mukaan merkitä osakepääomaan. Osakeyhtiölain (21.7.2006/624) voimaantulon jälkeen (1.9.2006) päätettyjen optio-ohjelmien perusteella tehdyistä osakemerkinnöistä saadut maksut merkitään kokonaisuudessaan SVOP-rahastoon.

Tilikaudelle 2021 osakesäästöohjelman 2019A optioilla tehdyistä osakemerkinnöistä saadut maksut 170 tuhatta euroa on merkitty sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon.

Muuntoerot

Muuntoerot-rahasto sisältää ulkomaisten yksikköjen tilinpäätösten muuntamisesta syntyneet muuntoerot.

Osingot

Vuonna 2021 osinkoa jaettiin 0,28 euroa osakkeelta eli yhteensä 1 960 tuhatta euroa (2020: 0,16 euroa osakkeelta, yhteensä 1 127 tuhatta euroa). Vuonna 2022 hallitus on ehdotanut jaettavaksi osinkoa yhteensä 0,18 euroa osakkeelta.

23. 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 työsuhte-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, kirjaan järjestelyn ehtojen mukaisesti sijoitetun vapaan omaan pääoman rahastoon.

OPTIO-OHJELMAT

Seuraavassa on esitetty yhtiön optio- ja osakepalkkio-ohjelmien keskeiset ehdot.

Osakesäästöohjelmat

Siili Solutions Oyj:lla on vuonna 2018 perustettu henkilöstön osakesäästöohjelma SiiliX Share ja siihen liittyvät optio-ohjelmat. Osakesäästöohjelman tarkoituksena on tarjota Siili-konsernin työntekijöille mahdollisuus säästää osa säännöllisestä palkastaan yhtiön osakkeiden hankintaan. Kannustamalla työntekijöitä hankkimaan ja omistamaan yhtiön osakkeita yhtiö pyrkii vahvistamaan Siilin osakkeenomistajien ja työntekijöiden yhteyttä ja edistämään työntekijöiden sitoutumista pitkäjänteisesti yhtiön toimintaan.

Osakesäästöohjelma koostuu vuosittain alkavista säästökausista. Jokaista säästökaudella ostettua säästöosaketta kohden osallistuja saa palkkiona maksutta yhden Siili Solutions Oyj:n optio-oikeuden. Poikkeuksena ovat ensimmäistä kertaa ohjelman säästökaudelle osallistuvat työntekijät, jotka saavat kaksi optio-oikeutta yhtä ostettua säästöosaketta kohden. Optio-oikeuksille asetetun vapautuskriteerin täytyessä jokainen optio-oikeus oikeuttaa merkitsemään yhden yhtiön uuden tai sen hallussa olevan osakkeen maksamalla säästökauden optio-oikeuksien ehtojen mukaisen osakkeen merkintähinnan. Optio-oikeuksilla merkittävän osakkeen merkintähinta on säästökauden ehdoissa määritetyn kuukauden osakkeen vaihdolla painotettu keskikurssi Nasdaq Helsinki Oy:ssä.

Tilikaudella 2021 yhtiöllä oli voimassa seuraavat osakesäästöohjelman optio-ohjelmat: 2019A, 2020A ja 2021A. Lisäksi yhtiön hallitus päätti 17.12.2021 uudesta säästökaudesta 2022-2023 ja siihen liittyvästä optio-ohjelmasta. Uuden säästökauden yksityiskohdat ovat pääosin edellisen säästökauden mukaiset. Uusi säästökausi alkoi 1.2.2022 ja päättyi 31.1.2023. Optio-oikeuksia annetaan yhteensä enintään 50 000 kappaletta ja ne oikeuttavat merkitsemään yhtä monta osaketta.

Osakepalkkio-ohjelmat

Yhtiön hallitus päätti 5.2.2020 perustaa uuden pitkän aikavälin osakepalkkiojärjestelmän Siili-konsernin avainhenkilöille. Järjestelmän 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 2020-2024 on kolme kolmen vuoden mittaista ansaintajaksoa, tilikaudet 2020-2022, 2021-2023 ja 2022-2024. Järjestelmään osallistuminen edellyttää johtoryhmän jäseniltä osakeomistusta Siilissä. Järjestelmän mahdollinen 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 toimeisuuhde päättyy ennen palkkion maksamista, palkkiota ei pääsääntöisesti makseta.

Osakepalkkio-ohjelman perusteella maksettava palkkio perustuu konsernin liikevoittoon, liikevaihtoon ja osakkeen kokonaistuottoon. Ansaintajaksolta 2020-2022 maksettavat palkkiot vastaavat yhteensä enintään noin 200 000 ja ansaintajaksolta 2021-2023 enintään noin 134 000 Siili Solutions Oyj:n osakkeen arvoa. Tilinpäätöshetkellä 31.12.2021 osakepalkkiojärjestelmän kohderyhmään kuului ansaintajaksolla 2020-2022 15 avainhenkilöä ja ansaintajaksolla 2021-2023 28 avainhenkilöä, mukaan lukien yhtiön johtoryhmän jäsenet.

Järjestelmä	Osakesäästöohjelmat	Osakepalkkio-ohjelmat
Myönnetty enimmäismäärä, kpl	150 000	334 000
Alkuperäinen merkintähinta	11,21	-
Osinkovähennys	Kyllä	-
Nykyinen merkintähinta	10,85	-
Oikeuden syntymisehdot	Työ- tai toimeisuuhde ja osakekurssin kehitykseen perustuva vapautuskriteeri	Työ- tai toimeisuuhde sekä liikevoitto, liikevaihto ja osakkeen kokonaistuotto
Merkintäaika päättyy	2023-2025	-
Voimassaoloaika (vuotta)	3,5	3,2
Jäljellä oleva voimassaoloaika (vuotta)	2,1	1,7
Osallistujamäärä raportointikauden lopussa	200	43
Toteutus	Osakkeina	Rahana ja osakkeina

Optioiden ja osakepalkkioiden määrät, kpl	Osakesäästöohjelmat		Osakepalkkio-ohjelmat	
	2021	2020	2021	2020
Tilikauden alussa	44 588	22 838	132 400	0
Myönnettyt uudet	15 846	27 115	113 172	151 000
Menetetyt	-9 965	-5 365	-76 108	-18 600
Toteutuneet	-20 143			
Vanhentuneet				
Tilikauden lopussa	30 326	44 588	169 464	132 400

Käypää arvoa määritettäessä käytetyt oletukset

Myöntämispäivänä määritetty option käypä arvo	15,29
Osakehintaa raportointikauden lopussa	14,60
Odotettu volatiliiteetti	30,00 %
Voimassaoloaika (vuotta)	2,8
Riskitön korko	0 %
Odotettu osinko	1,03
Riskitön korko	0 %

Osakeperusteisten maksujen vaikutus tilikauden tulokseen

1 000 EUR	2021	2020
Osakeperusteiset maksut	114	74
Yhteensä	114	74

24. 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 täyttämistä aiheutuvat menot ylittävät sopimuksesta odotettavissa olevan taloudellisen hyödyn.

Ehdollinen velka on aikaisempien tapahtumien seurauksena syntynyt mahdollinen velvoite, jonka olemassaolo varmistuu vasta konsernin määräysvallan ulkopuolella olevan epävarman tapahtuman realisoituessa. 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.

1 000 EUR	Tappiolliset sopimukset	Takuuvaraukset	Yhteensä
31.12.2020	19	17	36
Lisäykset	54	34	88
Käytetyt varaukset	-60	-15	-75
Käyttämättömät varausten peruutukset	-14	-22	-36
31.12.2021	0	14	14

1 000 EUR	Tappiolliset sopimukset	Takuuvaraukset	Yhteensä
31.12.2019		14	14
Lisäykset	19	15	35
Käytetyt varaukset		-5	-5
Käyttämättömät varausten peruutukset		-8	-8
31.12.2020	19	17	36

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

25. 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 tulosvaikutteisesti. Transaktio-menot sisällytetään jaksotettuun hankintameno arvos-

tettavien rahoitusvelkojen alkuperäiseen kirjanpitoarvoon. 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.

Pitkäaikaiset rahoitusvelat ja muut korolliset velat

1 000 EUR	2021	2020
Jaksotettuun hankintameno arvo arvo arvo rahoitusvelat	13 800	6 560
Käypään arvoon tulosvaikutteisesti arvostettu ehdollinen vastike	14 385	6 079
Yhteensä	28 185	12 639

Lyhytaikaiset rahoitusvelat ja korolliset velat

1 000 EUR	2021	2020
Jaksotettuun hankintameno arvo arvo arvo rahoitusvelat	4 685	2 742
Yhteensä	4 685	2 742

Rahoitusvelkojen käyvät arvot on esitetty liitetiedossa 28. Rahoitusvarojen ja -velkojen käyvät arvot.

Rahoitusvelkojen maturiteettijakauma on esitetty liitetiedossa 27. Rahoitusriskien hallinta.

Pankkilainat ja tililimiitit

Konserni nosti tilikauden 2021 aikana kolme uutta pankkilainaa. Kaksi pankkilainoista on suojattu korkoputkisopimuksella, joka on voimassa seitsemän vuotta lainan nostamisesta. Korkoputkisopimuksella lainojen viitekoroille on sovittu minimi- ja maksimitasot. Lainoista maksettava korko muodostuu viitekoroista, joka on 0,14 %, sekä lainamarginaalista 1,35 %. Lainojen maturiteetti on seitsemän vuotta, ja niitä lyhennetään tasalyhennyksin puolivuositain. Lisäksi yhtiö nosti 3 425 tuhannen euron vaihtuvakorkoisen lainan, jonka vuotuinen korko oli 1,35 prosenttisyyskorkoa yli kuuden kuukauden euribor-koron ja maturiteetti seitsemän vuotta. Yhtiö maksoi kuitenkin lainan kokonaisuudessaan takaisin tilikauden aikana.

Lisäksi konsernilla on vuonna 2018 nostettu vaihtuvakorkoinen pankkilaina. Konserni käyttää lainan korkoriskin hallinnassa kuuden vuoden mittaista koronvaihtosopimusta, joka on tullut voimaan elokuussa 2019. Pankkilainan maturiteetti on seitsemän vuotta ja sitä lyhennetään tasalyhennyksin puolivuositain.

Siilin pankkilainoihin liittyy kovenantteja, joiden mukaan rahoituslaitoksella on oikeus irtisanoa luottosopimus, jos kovenanttiehdot eivät täyty. Kovenanttiehtojen perusteena ovat korollisen nettovelan suhde käyttökatteeseen sekä omavaraisuusaste. Tunnuksivat tarkastetaan puolivuositain, ja kovenanttiehdot täyttyivät tilinpäätöshetkellä.

Konsernilla on tilinpäätöshetkellä 31.12.2021 käytettävissään nostamattomia tililimiittejä 2 500 tuhatta euroa (2020: 2 500 tuhatta euroa).

Ehdollinen lisäkauppahintavelka

Tilikaudella 2021 yhtiö kirjasi Supercharge Kft:n hankintasopimuksen mukaisen käypään arvoon tulosvaikutteisesti kirjattavan kauppahintavelan 7 577 tuhatta euroa. Kauppahintavelka on Unkarin forinttimääräinen. Lisäksi yhtiö kirjasi tilikaudella Superchargen ja Vala Groupin kauppahintavelkojen diskonttaamisesta aiheutunutta arvostuseroa korkokulukuksi yhteensä 912 (92) tuhatta euroa. Konsernilla oli tilinpäätöshetkellä 31.12.2021 yrityskauppojen ehdollisista lisäkauppahinnoista johtuvia velkoja yhteensä 14 385 (6 079) tuhatta euroa.

Ehdollinen vastike

1 000 EUR	2021	2020
Kauden alussa	6 079	6 082
Diskonttauksen purkautumisen vaikutus	912	92
Vala Group Oy:n 2018 sopimuksen käyvän arvon muutos		3 221
Vala Group Oy:n vähemmistöomistajille lisäosuuden hankinnasta maksettava osuus		-4 793
Vala Group Oy:n 2018 sopimuksen rauennut osuus		-4 603
Vala Group Oy:n 2020 sopimuksen mukainen lisäkauppahinta		6 079
Supercharge Kft. sopimuksen mukainen lisäkauppahinta	7 577	
Valuuttakurssin vaihtelun vaikutus Supercharge Kft. lisäkauppahintavelkaan	-183	
Kauden lopussa	14 385	6 079

Konserni on kirjannut yrityshankintoihin liittyviä asiantuntijapalkkioita kuluksi tilikaudella 2021 yhteensä 309 tuhatta euroa (2020: 390 tuhatta euroa).

26. Ostovelat ja muut velat

1 000 EUR	2021	2020
Lyhytaikaiset		
Ostovelat	5 402	4 040
Asiakassopimuksiin liittyvät velat	1 573	508
Siirtovelat	9 706	8 758
Tilikauden verotettavaan tuloon perustuvat verovelat	598	1 488
Muut velat	5 587	8 971
Takuuvaraukset ja varaukset tappiollisista asiakassopimuksista	14	36
Ostovelat ja muut velat yhteensä	22 879	23 801

27. 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

Luottoriskien 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 realisoitumisen ei nähdä olevan todennäköistä. Myyntisaamisesta kirjataan luottotappio, jos on olemassa objektiivista näyttöä, ettei myyntisaamisesta saada suoritusta alkuperäisten sopimusehtojen mukaisesti. Konserni ei ole kirjannut tilikausien 2021 eikä 2020 aikana merkittäviä arvonalentumistappioita.

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

Myyntisaamisten ikäjakauma on esitetty liitetiedossa 19. Myyntisaamiset ja muut saamiset.

31.12.2021

1 000 EUR	Tasearvo	Rahavirta	2022	2023	2024	2025	2026	2027-
Pankkilainat	13 769	14 460	2 722	2 683	2 644	2 604	1 540	2 268
Ehdollinen vastike	14 385	17 645		6 338	3 356	3 759	4 193	
Vuokrasopimusvelka	4 716	4 793	2 221	1 419	1 048	63	42	
Ostovelat ja muut velat ¹	10 988	10 988	10 988					
Yhteensä	43 859	47 887	15 931	10 440	7 048	6 425	5 775	2 268

31.12.2020

1 000 EUR	Tasearvo	Rahavirta	2021	2022	2023	2024	2025	2026-
Pankkilainat	5 133	5 363	1 109	1 092	1 075	1 058	1 030	
Ehdollinen vastike	6 079	6 338			6 338			
Vuokrasopimusvelka	4 169	4 310	1 769	1 224	751	567		
Ostovelat ja muut velat ¹	13 011	13 011	13 011					
Yhteensä	28 392	29 022	15 889	2 315	8 163	1 625	1 030	

¹ Sisältää ostovelat ja muut lyhytaikaiset velat (ei siirtovelkoja).

MAKSUVALMIUSRISKI

Maksuvalmiusriski liittyy konsernin käyttöpääoman, lainojen takaisinmaksun ja investointimenojen vaatiman rahoituksen riittävyyden ja jatkuvuuden ylläpitämiseen. Maksuvalmiusriskien 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 2021 päättyessä konsernin rahavarat olivat yhteensä 20 393 tuhatta euroa (2020: 21 656 tuhatta euroa), minkä lisäksi konsernilla on käytettävissään 31.12.2021 nostamattomia tililimiittejä 2 500 tuhatta euroa (2020: 2 500 tuhatta euroa). Konsernilla on kolme pitkäaikaista pankkilainaa, joiden laina-aika on 7 vuotta. Lainasopimukset sisältävät tavanomaisia kovenantteja, jotka eivät ole rikkoutuneet tilikaudella. Johto seuraa 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.

VALUUTTAKURSSIRISKI

Merkittävä osa konsernin ostoista ja myynneistä on euro-määräistä sekä valtaosa konsernin monetaarisista eristä on euromääräisiä. Tämän takia konserni ei merkittävästi altistu valuuttakurssiriskille.

Olemassa oleva valuuttakurssiriski syntyy valuuttamääräisistä kaupallisista transaktioista, taseen monetaarisista eristä ja ulkomaisiin tytäryhtiöihin tehdyistä nettosijoituksista. Konsernilla on tilinpäätöshetkellä ulkomaiset tytäryhtiöt Saksassa, Puolassa, Unkarissa, Hollannissa, Isossa-Britanniassa ja USA:ssa.

Translaatoriski

Konsernilla on valuuttamääräisiä nettosijoituksia, jonka takia se on altistunut riskeille, jotka syntyvät, kun sijoitukset muunetaan emoyhtiön toimintavalmuuttaan. Konsernille kertyy muuntoeroa Puolan zlotysta, USA:n dollarista, Unkarin forintista sekä Iso-Britannian punnasta. Muuntoerot eivät ole toistaiseksi olleet merkittäviä, eikä konserni ole suojaunut kyseiseltä riskiltä.

Tilikauden 2021 muuntoero, -203 tuhatta euroa (2020: -24 tuhatta euroa), on kirjattu laajan tuloslaskelman eriin.

Maa	Valuutta	Vuoden keskiparssi ¹		Tilinpäätöspäivän kurssi	
		2021	2020	2021	2020
Puola	PLN	4,5652	4,4430	4,5969	4,5597
USA	USD	1,1829	1,1422	1,1326	1,2271
Unkari	HUF	358,54		369,19	
Iso-Britannia	GBP	0,8598		0,8403	

¹ Vuoden keskiparssi on laskettu päivittäisten keskiparssien perusteella.

KORKORISKI

Konsernilla on vaihtuvakorkoinen pankkilaina, jonka seurauksena konserni altistuu markkinakorkojen muutosten myötä korkoriskille. Korkoriskiltä on suojauduttu koronvaihtosopimuksella, joka tehtiin tilikaudella 2019. Koronvaihtosopimus on kirjattu Siili Solutions Oyj:n taseeseen käyvällä arvolla, joka oli 31.12.2021 tilanteessa 67 tuhatta euroa (2020: 131 tuhatta euroa). Koronvaihtosopimus erääntyy 1.8.2025.

Tilinpäätöshetkellä 2021 konsernilla oli pankkilainaa yhteensä 13 769 tuhatta euroa (2020: 5 133 tuhatta euroa). Pankkilainasta 9 680 tuhatta euroa on suojattu korkoputkisopimuksella, jossa lainoista maksettava viitekorko on sovittu tasoon 0,14 %. Loppuosa pankkilainasta on suojattu koronvaihtosopimuksella. Sopimuksen mukaan yhtiön on korvattava pankille negatiivinen viitekorko ja tämä saattaa vaikuttaa käyvän arvon muutokseen heikentävästi sopimuksen aikana.

Muilta osin konsernin tulot sekä operatiiviset rahavirrat ovat pääosin riippumattomia markkinakorkojen vaihteluista. Tarkemmat tiedot korollisista veloista ja pankkilainojen ehdoista esitetään liitetiedossa 25. Rahoitusvelat ja muut korolliset velat.

Transaktioriski

Transaktioriski syntyy rahavirroista, joiden valuutta eroaa yksikön toimintavalmuuttaan. Konserni ei altistu toiminnoissaan merkittävästi transaktioriskeille eikä ole suojaunut kyseiseltä riskiltä. Liiketoimintaan liittyvät transaktioriskit aiheutuvat pääosin Supercharge Kft. -alakonsernista.

Konsernin pääasiallinen myyntivaluutta on euro. Lisäksi konsernilla oli vuonna 2021 USA:n dollarimääräistä myyntiä 7 148 tuhatta USA:n dollaria (2020: 847 tuhatta USA:n dollaria), Unkarin forintimääräistä myyntiä 1 575 199 tuhatta forinttia (2020: 0), sekä Iso-Britannian puntamääräistä myyntiä 2 687 tuhatta puntaa (2020: 0). Myyntiin liittyvää valuuttariskiä pienentää merkittävästi samassa valuutassa tapahtuvat ostot.

Konsernin pääasiallinen ostovaluutta on myös euro, jonka lisäksi konsernilla oli vuonna 2021 USA:n dollarimääräisiä ostoja 781 tuhatta dollaria (2020: 845 tuhatta dollaria), Unkarin forintimääräisiä ostoja 944 232 tuhatta forinttia (2020: 0), sekä Iso-Britannian puntamääräisiä ostoja 3 398 tuhatta puntaa (2020: 0). Muut tilikauden valuuttamääräiset myynnit ja ostot eivät olleet merkittäviä.

Sovelletut valuuttakurssit

Konserni on soveltanut seuraavia valuuttakursseja:

Maa	Valuutta	Vuoden keskiparssi ¹		Tilinpäätöspäivän kurssi	
		2021	2020	2021	2020
Puola	PLN	4,5652	4,4430	4,5969	4,5597
USA	USD	1,1829	1,1422	1,1326	1,2271
Unkari	HUF	358,54		369,19	
Iso-Britannia	GBP	0,8598		0,8403	

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 pääomarakennetta 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. tulorahoituksen, osingonjaon ja osakeantien kautta.

Konserni seuraa pääomarakenteensa kehitystä oman pääoman osuudella kokonaispääomasta (omavaraisuusaste). Tilikauden 2021 päättyessä oman pääoman osuus kokonaispääomasta oli 31,0 % (2020: 35,5 %). Konserni seuraa pääomarakenteen muutosta myös korollisen nettovelan ja käyttökatteen välisellä suhteella.

1 000 EUR	2021	2020
Korolliset nettovelat	12 477	-1 481
EBITDA	12 018	9 123
Korolliset nettovelat / EBITDA	1,04	-0,16

28. Rahoitusvarojen ja -velkojen käyvät arvot

Rahoitusvarat

Konsernin rahoitusvarat luokitellaan ryhmään "Jaksotettuun hankintamenuon kirjattavat rahoitusvarat", joka sisältää lainat ja muut saamiset. Rahoitusvarat luokitellaan niiden alkuperäisen hankinnan yhteydessä rahoitusvarojen hallinnon liike-toimintamalliin ja 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 merkittäviä 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 hankintamenuon 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 kuluessa 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	2021		2020		Käyvän arvon hierarkia
		Kirjanpitoarvo	Käypä arvo	Kirjanpitoarvo	Käypä arvo	
Rahoitusvarat						
Jaksotettuun hankintamenuon kirjattavat rahoitusvarat						
Pitkäaikaiset						
Saamiset	18	549	549	297	297	2
Lyhytaikaiset						
Myyntisaamiset	19	17 630	17 630	11 333	11 333	2
Muut saamiset	19	557	557	1 859	1 859	2
Rahavarat	21	20 393	20 393	21 656	21 656	2
Rahoitusvarat yhteensä		39 128	39 128	35 144	35 144	
Rahoitusvelat						
Jaksotettuun hankintamenuon arvostetut rahoitusvelat						
Pitkäaikaiset						
Pankkilainat ¹	25	11 256	11 256	4 107	4 107	2
Muut korolliset velat		2 544	2 544	2 453	2 453	
Lyhytaikaiset						
Pankkilainat ¹	25	2 513	2 513	1 027	1 027	2
Muut korolliset velat		2 172	2 172	1 716	1 716	
Ostovelat ja muut velat	26	10 922	10 922	13 011	13 011	
Käypään arvoon tulosvaikuttavasti kirjattavat						
Pitkäaikaiset						
Ehdollinen vastike ¹	25	14 385	14 385	6 079	6 079	3
Lyhytaikaiset						
Koronvaihtosopimus	26	67	67	131	131	3
Rahoitusvelat yhteensä		43 859	43 859	28 523	28 523	

¹ Sisältyvät taseen erään rahoitusvelat.

Lainat, muut saamiset ja rahoitusvelat arvostetaan jaksotettuun hankintamenuon 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 maturiteettikauma on esitetty liitetiedossa 27. Rahoitusriskien hallinta.

Konsernin soveltatut käyvän arvon määrittämisperiaatteet kaikista rahoitusinstrumenteista

Taulukossa esitettyjen rahoitusvarojen ja -velkojen käypää arvoa määritettäessä on käytetty seuraavia oletuksia.

Myyntisaamiset ja muut saamiset

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

Pankkilainat

Velkojen käyvät arvot pohjautuvat diskontattuihin rahavirtoihin. Kokonaiskorko muodostuu riskittömästä korosta ja yrityskoh-taisesta riskipreemiosta.

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

Ehdollisten vastikkeiden kirjanpitoarvo vastaa niiden käypää arvoa.

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 merkittävältä 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 omaisuus-erää tai velkaa koskeviin syöttötietoihin, jotka eivät perustu havainnoitavissa olevaan markkinatietoon, vaan merkittävältä 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 arvoste-tuista pitkäaikaisista rahoitusveloista on esitetty liitetiedossa 25. Rahoitusvelat ja muut korolliset velat.

29. Liiketoiminnan rahavirtojen oikaisu

1 000 EUR	2021	2020
Liiketoimet, joihin ei liity maksu-tapahtumaa ja muut oikaisu:		
Poistot	4 453	3 806
Osakeperusteiset maksut	114	74
Aineellisten hyödykkeiden myynti-voitot, netto	-37	
Liiketoiminnan muut tuotot ja kulut	-22	30
Yhteensä	4 508	3 910

30. Sitoumukset ja ehdolliset varat

Omasta puolesta annetut sitoumukset

1 000 EUR	2021	2020
Vuokravakuudet	389	292
Yrityskiinnitykset	23 075	10 375
Yrityskortit	66	79
Vuokratakaukset	7	187

Haltijavelkakirjat ovat Nordea Bank AB (publ), Suomen sivu-liikkeen hallussa.

Tarkemmat tiedot rahoitusveloista on esitetty liitetiedossa 25. Rahoitusvelat ja muut korolliset velat.

Riita-asiat ja oikeudenkäynnit

Konsernilla ei ole avoimia riita-asioita tai oikeudenkäyntejä.

31. Osuudet osakkuusyhtiöissä

Osakkuusyhtiöt ovat yrityksiä, joissa konsernilla on huomattava vaikutusvalta. Huomattava vaikutusvalta syntyy silloin, kun konserni omistaa yli 20 prosenttia yhtiön äänivallasta tai kun konsernilla on muutoin huomattava vaikutusvalta, mutta ei määräysvaltaa. Osakkuusyhtiöt yhdistellään konsernitilin-päätökseen pääomaosuusmenetelmällä. Jos konsernin osuus osakkuusyhtiön tappioista ylittää osuuden osakkuusyhtiöstä, sijoitus merkitään taseeseen nolla-arvoon eikä sen ylittäviä tappioita huomioida, ellei konsernilla ole muita velvoitteita osakkuusyhtiöön liittyen.

Osakkuusyhtiöt yhdistellään konsernitilinpäätökseen siitä hetkestä lähtien, kun konserni on saanut huomattavan vaikutus-vallan ja luovutetut osakkuusyhtiöt siihen saakka, jolloin huomattava vaikutusvalta lakkaa.

Konserni omistaa 49 % työntekijöiden uraan ja tavoitteisiin liit-tyvän tiedon digitalisointiin keskittyvän yrityksen Knome Oy:n osakekannasta. Knome Oy on yhdistelty konsernitilinpäätökseen pääomaosuusmenetelmällä.

Taulukossa on esitetty osakkuusyhtiösijoituksen tasearvo konsernitilinpäätöksessä sekä konsernin osuus osakkuusyhtiön tilikauden tuloksesta.

Osuus osakkuusyhtiöissä

1 000 EUR	2021	2020
Hankintameno 1.1.	99	
Lisäykset		201
Vähennykset	-89	-102
Hankintameno 31.12.	10	99

1 000 EUR	2021	2020
Konsernin osuus osakkuusyhtiön tilikauden tuloksesta	-89	-55

Tarkempi erittely liiketapahtumista osakkuusyhtiön kanssa on esitetty liitetiedossa 32. Lähipiiritapahtumat.

32. Lähipiiritapahtumat

Konsernin lähipiiriin kuuluvat emoyhtiö, tytäryhtiöt ja osakkuusyhtiö. Lähipiiriin kuuluvat myös emoyhtiön hallituksen jäsenet, toimitusjohtaja ja konsernin muu johtoryhmä sekä näiden läheiset perheenjäsenineen.

Konsernin emo-, tytär- ja osakkuusyhtiösuhteet ovat seuraavat:

Konserniyhtiöt 31.12.2021

Nimi	Konsernin omistusosuus	Kotipaikka
Siili Solutions Oyj	Emo	Helsinki, Suomi
Siili One Oy	100 %	Helsinki, Suomi
Vala Group Oy ¹	81,4 %	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
Supercharge Kft. ¹	55 %	Budapest, Unkari

Supercharge Kft:n omistamat tytäryhtiöt

Supercharge London Ltd.	55 %	Lontoo, Iso-Britannia
Supercharge Netherlands B.V.	55 %	Amsterdam, Alankomaat
Knome Oy (osakkuusyhtiö)	49 %	Helsinki, Suomi

¹ Vala Group Oy ja Supercharge Kft. yhdistelty 100 %: sesti konserniin. Supercharge Kft. on raportoitu osana konsernia 1.3.-31.12.2021.

Konsernirakenteen muutokset

Siili Solutions Oyj hankki helmikuussa 2021 55 % unkarilaisen Supercharge Kft:n osakekannasta. Supercharge Kft. tytäryhtiöineen on raportoitu osana konsernia 1.3.2021 alkaen.

Hallituksen palkat ja palkkiot

1 000 EUR	2021	2020
Harry Brade, hallituksen puheenjohtaja	46	46
Anu Nissinen, hallituksen jäsen	38	38
Kati Hagros, hallituksen jäsen	23	23
Tero Ojanperä, hallituksen jäsen 11.8.2020 alkaen	23	9
Jesse Maula, hallituksen jäsen 25.3.2021 alkaen	18	
Yhteensä	148	116

Toimitusjohtajan ja muun johdon työsuhde-etuudet

1 000 EUR	2021	2020
Toimitusjohtajan palkka ja muut lyhytaikaiset työsuhde-etuudet ¹	337	353
Toimitusjohtajan osakeperusteiset maksut ¹	-8	15
Muun johdon palkat ja muut lyhytaikaiset työsuhde-etuudet	1 346	1 451
Irtisanomisen yhteydessä suoritettut etuudet	288	59
Muun johdon osakeperusteiset maksut	68	24
Yhteensä	2 031	1 901

¹ Marko Somerma toimi toimitusjohtajana 22.8.2021 asti ja 23.8.2021 alkaen vt. toimitusjohtajana, toimi Pasi Ropponen.

Toimitusjohtajan eläkeikä määräytyy lain mukaan ja TyEL-kulut maksetaan suoriteperusteisesti. Toimitusjohtajan eläkemaksuja (TyEL) kirjattiin tilikauden 2021 aikana yhteensä 35 tuhatta euroa (2020: 39 tuhatta euroa).

Johdon hallussa olevat optiot ja osakepalkkiot tilikauden päätyessä

Kpl	2021	2020
Toimitusjohtaja		
Optio-ohjelma 2020A		432
Osakepalkkio-ohjelma 2020-2022	5 500	36 000
Osakepalkkio-ohjelma 2021-2023	3 116	
Muu johtoryhmä		
Optio-ohjelma 2019A	290	2 413
Optio-ohjelma 2020A	510	298
Optio-ohjelma 2021A	109	
Osakepalkkio-ohjelma 2020-2024	24 000	59 600
Osakepalkkio-ohjelma 2021-2023	20 770	
Yhteensä	54 295	99 113

Hallitus päätti tilikaudella uudesta osakepalkkio-ohjelmasta, jonka mukaiset osakemäärät ovat taulukossa per 31.12.2021. Optio-ohjelmien ja osakepalkkio-ohjelman keskeiset ehdot on esitetty konsernin liitetiedossa 23. Osakeperusteiset maksut.

Lainat lähipiirille

Johtoryhmään kuuluville avainhenkilöille myönnetty lainat

1 000 EUR	2021	2020
Tilikauden alussa	152	227
Lainojen takaisinmaksut	-152	-75
Tilikauden lopussa	0	152
Tilikauden aikana saadut korkomaksut	0	3

Liiketahtumat osakkuusyhtiön kanssa

1 000 EUR	2021	2020
Myyntit	0	49
Ostot	65	55
Pääomalinasaamiset	370	125
Saamiset	3	10
Velat	12	5

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

33. Olennaiset tapahtumat tilinpäätöspäivän jälkeen

Muutoksia johtoryhmässä

Yhtiö tiedotti 7.2.2022, että Siili Solutions Oyj:n kaupallinen johtaja ja johtoryhmän jäsen Pasi Ropponen lopettaa yhtiön palveluksessa.

Aiemmin 13.10.2021 tiedotetun mukaisesti Tomi Pienimäki aloitti Siili Solutions Oyj:n toimitusjohtajana 1.2.2022.

Osakepalkkio-ohjelman uusi ansaintajakso

Yhtiön hallitus päätti 28.1.2022 Osakepalkkiojärjestelmän 2020-2024 kolmannen ansaintajakson yksityiskohdista. Kolmas ansaintajakso kattaa tilikaudet 2022-2024. Ansaintajaksolle osallistuminen edellyttää yhtiön toimitusjohtajalta ja johtoryhmän jäseniltä osakeomistusta Siilissä. Ansaintajaksolta 2022-2024 ansaittava palkkio perustuu konsernin liikevoittoon, liikevaihtoon ja Siilin osakkeen kokonaistuottoon. Ansaintajaksolta 2022-2024 maksettavat palkkiot vastaavat yhteensä enintään noin 160 000 Siili Solutions Oyj:n osakkeen arvoa. Osakepalkkiojärjestelmän kohdeyhtiöön kuuluu ansaintajaksolla 2022-2024 noin 45 avainhenkilöä, mukaan lukien yhtiön johtoryhmän jäsenet.

EMOYHTIÖN TILINPÄÄTÖS, FAS
Emoyhtiön tuloslaskelma

EUR	Liitetieto	1.1.2021 -31.12.2021	1.1.2020 -31.12.2020
LIKEVAIHTO	3	68 670 177,88	69 257 669,35
Liiketoiminnan muut tuotot	4	327 596,09	882 999,98
Materiaalit ja palvelut	5		
Ulkopuoliset palvelut		-26 296 809,50	-23 174 928,86
Henkilöstökulut	6		
Palkat ja palkkiot		-26 836 089,30	-28 264 604,97
Henkilösivukulut			
Eläkekulut		-4 639 237,33	-4 307 556,31
Muut henkilösivukulut		-921 741,81	-899 622,79
Poistot ja arvonalentumiset	7		
Suunnitelman mukaiset poistot		-1 765 484,39	-1 879 088,77
Liiketoiminnan muut kulut	8	-6 959 619,75	-6 754 200,69
LIKEVOITTO		1 578 791,89	4 860 666,94
Rahoitustuotot ja -kulut	9		
Tuotot osuuksista saman konsernin yrityksissä		1 199 479,20	214 272,00
Muut korko- ja rahoitustuotot		110 369,58	4 656 234,09
Korkokulut ja muut rahoituskulut		-311 765,85	-151 255,41
		998 082,93	4 719 250,68
VOITTO ENNEN TILINPÄÄTÖS-SIIRTOJA JA VEROJA		2 576 874,82	9 579 917,62
Tilinpäätössiirot	10	460 000,00	-2 750 000,00
Tuloverot	11		
Tilikauden verot		-625 042,31	-1 609 800,23
		-625 042,31	-1 609 800,23
TILIKAUDEN VOITTO		2 411 832,51	5 220 117,39

Emoyhtiön tase

EUR	Liitetieto	31.12.2021	31.12.2020
VASTAAVAA			
PYSYVÄT VASTAAVAT			
Aineettomat hyödykkeet	13		
Liikearvo		2 519 136,72	3 991 339,53
Muut pitkävaikutteiset menot		164 793,75	181 226,02
Keskeneräiset hankinnat		77 796,38	0,00
Aineettomat hyödykkeet yhteensä		2 761 726,85	4 172 565,55
Aineelliset hyödykkeet	14		
Koneet ja kalusto		384 157,99	327 157,05
Keskeneräiset hankinnat		0,00	0,00
Aineelliset hyödykkeet yhteensä		384 157,99	327 157,05
Sijoitukset	15		
Osuudet saman konsernin yrityksissä		24 253 225,88	9 694 204,42
Osuus osakkuusyhtiössä		200 900,00	200 900,00
Sijoitukset yhteensä		24 454 125,88	9 895 104,42
Pysyvät vastaavat yhteensä		27 600 010,72	14 394 827,02
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
Saamiset			
Pitkäaikaiset	16-17		
Saamiset saman kons. yrityksiltä		0,00	2 351 083,22
Lainasaamiset osakkuusyhtiöiltä		369 950,00	124 950,00
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä		369 950,00	2 476 033,22
Lyhytaikaiset	18-19		
Myyntisaamiset		11 483 880,92	9 503 268,73
Saamiset saman kons. yrityksiltä		1 703 891,02	368 773,15
Lainasaamiset		0,00	151 958,00
Muut saamiset		120 551,49	465 933,99
Siirtosaamiset		1 333 834,36	1 275 931,53
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä		14 642 157,79	11 765 865,40
Rahat ja pankkisaamiset		15 662 435,15	14 706 297,92
Vaihtuvat vastaavat yhteensä		30 674 542,94	28 948 196,54
VASTAAVAA YHTEENSÄ		58 274 553,66	43 343 023,56
VASTATTAVAA			
OMA PÄÄOMA	20-21		
Osakepääoma			
Osakepääoma		100 000,00	100 000,00
Osakepääoma		100 000,00	100 000,00
Muut rahastot			
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto		12 712 889,99	12 542 681,64
		12 712 889,99	12 542 681,64
Edellisten tilikausien voitto (tappio)		3 260 028,95	0,04
Tilikauden voitto (tappio)		2 411 832,51	5 220 117,39
Oma pääoma yhteensä		18 484 751,45	17 862 799,07
VIERAS PÄÄOMA			
Pitkäaikainen	22-23		
Lainat rahoituslaitoksilta		11 256 000,68	4 106 914,30
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä		11 256 000,68	4 106 914,30
Lyhytaikainen	22-26		
Lainat rahoituslaitoksilta		2 512 821,42	1 026 514,29
Saadut ennakot		1 359 787,51	507 837,73
Ostovelat		1 129 695,60	1 125 856,86
Velat saman konsernin yrityksille		14 270 871,33	8 730 466,09
Muut velat		2 759 214,25	2 446 346,07
Siirtovelat		6 501 411,42	7 536 289,15
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä		28 533 801,53	21 373 310,19
Vieras pääoma yhteensä		39 789 802,21	25 480 224,49
VASTATTAVAA YHTEENSÄ		58 274 553,66	43 343 023,56

Emoyhtiön rahoituslaskelma

EUR	Liitetieto	1.1.2021 -31.12.2021	1.1.2020 -31.12.2020
Liiketoiminta			
Tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja		2 576 874,82	9 579 917,62
Oikaisut:			
Suunnitelman mukaiset poistot	7	1 765 484,39	1 879 088,77
Realisoitumattomat kurssivoitot ja -tappiot		-905,48	861,99
Rahoitusuotot ja -kulut	9	-998 082,93	-4 719 250,68
Muut tuotot ja kulut, joihin ei liity maksua		-16 238,69	-108 342,72
Rahavirta ennen käyttö pääoman muutosta			
Käyttöpääoman muutos			
Lyhytaikaisten korottomien liikesaamisten lisäys		-2 159 746,95	26 676,82
Lyhytaikaisten korottomien velkojen lisäys		2 367 508,84	-515 026,96
Liiketoiminnan rahavirta ennen rahoituseriä ja veroja			
Maksetut korot ja maksut muista liiketoiminnan rahoituskuluista		-196 988,80	-111 783,03
Maksetut välittömät verot		-1 585 070,38	-305 173,51
Liiketoiminnan rahavirta			
		1 752 834,82	5 726 968,30
Investoinnit			
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin	13-14	-391 893,27	-233 915,68
Aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden luovutustulot		29 371,20	3 614,62
Muiden sijoitusten luovutustulot			4 776 976,47
Tytäryhtiöhankinnat		-14 376 414,08	
Saadut osingot tytäryhtiöiltä	9	309 525,60	214 272,00
Investoinnit osakkuusyhtiöihin	15	-245 000,00	-226 902,08
Investointien rahavirta			
		-14 674 410,55	4 534 045,33
Rahoitus			
Tytäryhtiöille myönnetty lainat	16		-2 691 717,28
Tytäryhtiöille myönnettyjen lainojen takaisinmaksut	16	2 351 470,10	340 247,18
Tytäryhtiöiltä nostettujen lainojen takaisinmaksut			-1 494 465,48
Lyhytaikaisten lainasaamisten takaisinmaksut		151 958,00	172 500,00
Pitkäaikaisten lainojen nostot	22	13 822 300,00	
Pitkäaikaisten lainojen takaisinmaksut	22	-5 198 214,30	-1 028 571,44
Osakkeiden merkinnät optio- oikeuksien perusteella	20	170 208,35	
Maksetut osingot ja muu varojen jako	20	-1 960 088,48	-1 820 082,16
Saatu konserniavustus			8 868,96
Maksettu konserniavustus		-1 810 000,00	
Rahoituksen rahavirta			
		7 527 633,67	-6 513 220,22
Rahavarojen muutos, lisäys (+), vähennys (-)			
		-5 393 942,06	3 747 793,41
Rahavarat tilikauden alussa			
		10 988 564,62	7 240 771,21
Rahavarat tilikauden lopussa			
		5 594 622,56	10 988 564,62

Emoyhtiön tilinpäätöksen liitetiedot

1. Yrityksen perustiedot

Siili Solutions Oyj on suomalainen ohjelmistojärjestelmien kehityspalveluita tarjoava julkinen osakeyhtiö, jonka osake on listattu NASDAQ Helsinki Oy:n päälistalla 20.4.2016 alkaen. Yhtiön kotipaikka 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 17.2.2022. Suomen osakeyhtiölain mukaan osakkeenomistajalla on mahdollisuus hyväksyä tai hylätä tilinpäätös sen julkistamisen jälkeen. Yhtiökokouksella on mahdollisuus tehdä päätös tilinpäätöksen muuttamisesta.

2. Tilinpäätöksen laadintaperiaatteet

Siili Solutions Oyj:n tilinpäätös on laadittu Suomen kirjanpitolainsäädännön mukaisesti (FAS).

VALUUTTAMÄÄRÄISET ERÄT

Ulkomaanrahan määräiset tapahtumat kirjataan tapahtumapäivän kurssiin. Tilinpäätöshetkellä taseessa olevat ulkomaanrahan määräiset saatavat ja velat on arvostettu tilinpäätöspäivän kurssiin. Kurssierot on kirjattu tilinpäätökseen tulosvaikutteisesti.

MYYNIN TULOUTUS

Liikevaihto koostuu jatkuvien palveluiden, projektitoimitusten, ylläpidon ja lisenssimyynnin myyntituotoista. Liikevaihtoa laskettaessa myyntituotoista on vähennetty välilliset verot, myönnetty alennukset ja valuuttakurssierot.

Palveluiden myyntituotto jaksetaan sille tilikaudelle, jonka aikana palvelu toimitetaan. Ylläpidon ja lisenssimyynnin tuotot jaksetaan sopimusajalle.

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

LIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT

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

TUTKIMUS- JA KEHITTÄMISEN MENOT

Mahdolliset yhtiön palveluiden kehittämiseen liittyvät tutkimusmenot kirjataan tuloslaskelmassa suoraan vuosikuluksi. Kehittämismenot kirjataan tapauskohtaisesti joko tuloslaskelmaan kuluksi tai aktivoidaan taseeseen.

ELÄKKEET

Yhtiön henkilöstön lakisääteinen eläketurva on järjestetty lakisääteisillä eläkevakuutuksilla. Lakisääteiset eläkemenot on kirjattu kuluksi kertymisvuonna.

VUOKRAT JA LEASINGMAKSUT

Tilinpäätöksessä vuokrat ja leasingkulut on kirjattu Suomen kirjanpitolainsäädännön mukaisesti vuosikuluksi.

VEROT

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

AINEELLISET JA AINEETTOMAT HYÖDYKKEET

Aineelliset ja aineettomat hyödykkeet on arvostettu alkuperäiseen hankintamenuon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Hyödykkeiden poistoajat 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 tulosvaikutteisesti tilikauden kuluksi.

RAHAVARAT JA LAINAT RAHOITUSLAITOKSILTA

Rahavaroihin 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, maksuvelvoitteen toteutuminen on todennäköistä ja velvoitteen määrä on luotettavasti arvioitavissa. Taseessa varaus esitetään sen luonteen mukaisesti pitkä- tai lyhytaikaisissa veloissa.

JOHDANNAISINSTRUMENTIT

Korkoriskiltä suojautumiseksi tehdyt johdannaissojaimukset on arvostettu käypään arvoon. Johdannaissojaimuksiin liittyvät korkoerot on jaksettu 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 pääosin pitkäaikaishankkeiden tuloutuksiin, liikearvon poistoihin ja varauksiin.

3. Liikevaihdon jakautuminen markkina-alueittain

EUR	2021	2020
Myynti kotimaahan	66 023 893,30	64 697 356,07
Myynti ulkomaille	2 646 284,58	4 560 313,28
Yhteensä	68 670 177,88	69 257 669,35

EUR	2021	2020
Liikevaihto osatuloutusprojekteista	224 684,05	1 134 124,08
% liikevaihdosta	0,3 %	1,6 %

4. Liiketoiminnan muut tuotot

EUR	2021	2020
Saadut avustukset	79 749,00	104 395,00
Muut	45 444,77	99 193,09
Palvelut konserniyhtiöille	202 402,32	679 411,89
Yhteensä	327 596,09	882 999,98

5. Materiaalit ja palvelut

EUR	2021	2020
Ulkopuoliset palvelut	26 296 809,50	23 174 928,86
Yhteensä	26 296 809,50	23 174 928,86

6. Henkilöstöä ja lähipiiriä koskevat tiedot

EUR	2021	2020
Toimitusjohtajan palkat ja palkkiot	337 229,76	352 682,76
Hallituksen palkat ja palkkiot	148 200,00	115 885,71
Muut palkat ja palkkiot	26 350 659,54	27 796 036,50
Eläkevakuutusmaksut	4 639 237,33	4 307 556,31
Muut henkilösivukulut	921 741,81	899 622,79
Yhteensä	32 397 068,44	33 471 784,07

Tarkemmat tiedot lähipiiristä löytyvät konsernin liitetiedosta 32. Lähipiiritapahtumat.

	2021	2020
Yhtiön henkilömäärä keskimäärin	418	436

7. Poistot ja arvonalentumiset

EUR	2021	2020
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	208 002,16	320 207,00
Aineettomat oikeudet		
Liikearvo	1 472 202,81	1 472 202,83
Muut aineettomat	85 279,42	86 678,94
Yhteensä	1 765 484,39	1 879 088,77

8. Liiketoiminnan muut kulut

EUR	2021	2020
Vapaaehtoiset henkilösivukulut	1 025 475,07	955 370,91
Matkakulut	62 347,30	103 039,23
Vuokra- ja ajoneuvokulut	1 397 518,30	1 289 615,93
IT-kulut	1 815 720,08	1 973 741,50
Markkinointi-, myynninedistämisen- ja viestintäkulut	649 190,98	672 055,17
Asiantuntijapalvelut	829 001,95	719 980,66
Palveluostot konserniyhtiöiltä	434 389,38	256 456,38
Liiketoiminnan muut kulut	745 976,69	783 940,91
Yhteensä	6 959 619,75	6 754 200,69

9. Rahoitustuotot ja -kulut

EUR	2021	2020
Osingot saman konsernin yrityksiltä	1 199 479,20	214 272,00
Korkotuotot ja muut rahoitustuotot	109 645,76	29 257,62
Kurssivoitot	723,82	
Sijoitusten myyntivoitot		4 626 976,47
Korkokulut rahoituslaitoslainoista	-294 642,64	-137 007,77
Muut rahoituskulut	-16 761,88	-13 860,76
Kurssitappiot	-361,33	-386,88
Yhteensä	998 082,93	4 719 250,68

10. Tilinpäätössiirrot

EUR	2021	2020
Konserniavustukset	460 000,00	-2 750 000,00
Yhteensä	460 000,00	-2 750 000,00

11. Tuloverot

EUR	2021	2020
Tilikauden verot	625 042,31	1 609 800,23
Yhteensä	625 042,31	1 609 800,23

12. Tilintarkastuspalkkiot

EUR	2021	2020
Tilintarkastus	131 310,00	115 881,00
Veroneuvonta		2 485,00
Todistukset ja lausunnot	8 538,00	9 359,00
Yhteensä	139 848,00	127 725,00

13. Aineettomat hyödykkeet

Liikearvo	2021	2020
EUR		
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.	-9 811 055,65	-8 338 852,82
Vähennykset		
Kauden poisto	-1 472 202,81	-1 472 202,83
Kertyneet poistot 31.12.	-11 283 258,46	-9 811 055,65
Kirjanpitoarvo 31.12.	2 519 136,72	3 991 339,53

Vuokrahuoneistojen perusparannusmenot

EUR	2021	2020
Hankintameno 1.1.	84 345,31	28 562,64
Lisäykset		
Vähennykset		
Siirrot erien välillä	22 752,90	55 782,67
Hankintameno 31.12.	107 098,21	84 345,31
Kertyneet poistot 1.1.	-42 845,42	-15 713,29
Vähennykset		
Kauden poisto	-24 235,45	-27 132,13
Kertyneet poistot 31.12.	-67 080,87	-42 845,42
Kirjanpitoarvo 31.12.	40 017,34	41 499,89

Muut aineettomat hyödykkeet

EUR	2021	2020
Hankintameno 1.1.	298 674,35	298 674,35
Lisäykset		
Vähennykset		
Siirrot erien välillä	46 094,25	
Hankintameno 31.12.	344 768,60	298 674,35
Kertyneet poistot 1.1.	-158 948,22	-99 401,41
Vähennykset		
Kauden poisto	-61 043,97	-59 546,81
Kertyneet poistot 31.12.	-219 992,19	-158 948,22
Kirjanpitoarvo 31.12.	124 776,41	139 726,13

Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat

EUR	2021	2020
Hankintameno 1.1.	0,00	38 475,00
Lisäykset	152 370,53	24 880,17
Vähennykset	-5 727,00	-7 572,50
Siirrot erien välillä	-68 847,15	-55 782,67
Hankintameno 31.12.	77 796,38	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	77 796,38	0,00

14. Aineelliset hyödykkeet**Koneet ja kalusto**

EUR	2021	2020
Hankintameno 1.1.	2 051 934,94	2 037 221,16
Lisäykset		
Vähennykset	-39 061,94	-169 586,79
Siirrot erien välillä	265 003,10	184 300,57
Hankintameno 31.12.	2 277 876,10	2 051 934,94
Kertyneet poistot 1.1.	-1 724 777,89	-1 569 331,12
Vähennykset	39 061,94	164 760,23
Kauden poisto	-208 002,16	-320 207,00
Kertyneet poistot 31.12.	-1 893 718,11	-1 724 777,89
Kirjanpitoarvo 31.12.	384 157,99	327 157,05

Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat

EUR	2021	2020
Hankintameno 1.1.	0,00	70 449,51
Lisäykset	265 003,10	113 851,06
Vähennykset		
Siirrot erien välillä	-265 003,10	-184 300,57
Hankintameno 31.12.	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	0,00

15. Sijoitukset**Osuudet saman konsernin yrityksissä**

EUR	2021	2020
Kirjanpitoarvo 1.1.	9 694 204,42	9 694 204,42
Tilikauden lisäykset	14 559 021,46	
Tilikauden vähennykset		
Kirjanpitoarvo 31.12.	24 253 225,88	9 694 204,42

Osuus osakkuusyrietyksessä

EUR	2021	2020
Kirjanpitoarvo 1.1.	200 900,00	
Tilikauden lisäykset		200 900,00
Tilikauden vähennykset		
Kirjanpitoarvo 31.12.	200 900,00	200 900,00

Muut osakkeet ja osuudet

EUR	2021	2020
Kirjanpitoarvo 1.1.	0,00	150 000,00
Tilikauden lisäykset		
Tilikauden vähennykset		-150 000,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	0,00

16. Pitkäaikaiset saamiset saman konsernin yrityksiltä**Saamiset saman konsernin yrityksiltä**

EUR	2021	2020
Konsernilainasaamiset	0,00	2 351 083,22
Yhteensä	0,00	2 351 083,22

17. Pitkäaikaiset lainasaamiset**Osakkuusyrietykselle myönnettyt lainat**

EUR	2021	2020
Kirjanpitoarvo 1.1.	124 950,00	
Tilikaudella myönnettyt lainat	245 000,00	124 950,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	369 950,00	124 950,00

Yhtiö on antanut tilikaudella 2021 osakkuusyhtiö Knome Oy:lle 245 tuhannen euron oman pääoman ehtoisen lainan Knome Oy:n liiketoiminnan rahoittamiseksi.

18. Saamiset saman konsernin yrityksiltä

EUR	2021	2020
Myyntisaamiset	453 937,42	349 748,81
Muut saamiset	889 953,60	19 024,34
Konserniavustussaamiset	360 000,00	
Yhteensä	1 703 891,02	368 773,15

19. Lyhytaikaiset saamiset**Siirtosaamiset**

EUR	2021	2020
Osatuloutusprojekteihin liittyvät saamiset		210 601,65
Muut tuottojen jaksotukset	141 166,98	84 031,41
Muut siirtosaamiset	76 096,83	38 062,51
Menoennakot	1 116 570,55	943 235,96
Yhteensä	1 333 834,36	1 275 931,53

Myyntisaamiset ja muut lyhytaikaiset saamiset

EUR	2021	2020
Myyntisaamiset	11 483 880,92	9 503 561,57
Luottotappiovaraus	0,00	-292,84
Lainasaamiset	0,00	151 958,00
Vuokravakuussaamiset	117 889,91	101 669,61
Muut lyhytaikaiset saamiset	2 661,58	364 264,38
Yhteensä	11 604 432,41	10 121 160,72

Kannustinjärjestelmän suunnatun osakeannin lainoittaminen

EUR	2021	2020
Kirjanpitoarvo 1.1.	151 958,00	324 458,00
Lainojen takaisinmaksut	-151 958,00	-172 500,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	151 958,00

20. Oman pääoman muutokset

EUR	2021	2020
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.	12 542 681,64	13 236 180,18
Osakkeiden merkinnät optio - oikeuksien perusteella	170 208,35	
Varojenjako	0,00	-693 498,54
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 31.12.	12 712 889,99	12 542 681,64
Edellisten tilikausien voitto 1.1.	5 220 117,43	1 126 583,66
Osingonjako	-1 960 088,48	-1 126 853,62
Edellisten tilikausien voitto 31.12.	3 260 028,95	0,04
Tilikauden voitto	2 411 832,51	5 220 117,39
Oma pääoma yhteensä	18 484 751,45	17 862 799,07

21. Laskelma jakokelpoisista varoista

EUR	2021	2020
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	12 712 889,99	12 542 681,64
Edellisten tilikausien voitto	3 260 028,95	0,04
Tilikauden voitto	2 411 832,51	5 220 117,39
Vähennettynä aktivoituilla kehittämismenoilla	-77 796,38	
Voitonjakokelpoiset varat yhteensä	18 306 955,07	17 762 799,07

Hallitus esittää yhtiökokoukselle, että tilikaudelta 2021 maksettaisiin osinkoa 0,18 euroa osakkeelta (2020: 0,28 euroa / osake).

22. Korolliset velat

EUR	2021	2020
Seuraavan vuoden aikana erääntyvät	2 512 821,42	1 026 514,29
Myöhemmin erääntyvät	11 256 000,68	4 106 914,30
Yhteensä	13 768 822,10	5 133 428,59

Yrityskiinnitykset 23 000 tuhatta euroa ovat lainojen ja luottolimiitin (2 500 tuhatta euroa) vakuutena. Luottolimiitti ei ollut käytössä tilikauden 2021 päättyessä (2020: 0).

23. Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua

EUR	2021	2020
Lainat rahoituslaitoksilta	2 233 928,57	0,00
Yhteensä	2 233 928,57	0,00

24. Saadut ennakot

EUR	2021	2020
Saadut ennakkomaksut, osatuloutusprojektit	46 822,10	36 175,74
Saadut ennakkomaksut, muut	1 312 965,41	471 661,99
Yhteensä	1 359 787,51	507 837,73

25. Velat saman konsernin yrityksille

EUR	2021	2020
Ostovelat	2 883 675,24	2 262 732,79
Muut velat	479 383,50	
Konserniavustusvelka	840 000,00	2 750 000,00
Konsernitilivelka	10 067 812,59	3 717 733,30
Yhteensä	14 270 871,33	8 730 466,09

26. Ostovelat ja muut velat

EUR	2021	2020
Ostovelat	1 129 695,60	1 125 856,86
Ennakkonpidätysvelat	659 180,91	689 527,56
Arvonlisäverovelat	1 915 437,12	1 723 787,17
Muut lyhytaikaiset velat	184 596,22	33 031,34
Yhteensä	3 888 909,85	3 572 202,93

27. Siirtovelat

EUR	2021	2020
Palkkamenot	97 491,66	140 555,30
Lomapalkat sosiaalikuluneen	3 875 698,23	4 048 870,45
Sosiaalikulovelat	765 312,97	712 022,64
Johdannaisvelat	66 662,00	130 577,00
Muut siirtovelat	1 696 246,56	2 504 263,76
Yhteensä	6 501 411,42	7 536 289,15

28. Annetut vakuudet, vastuusitoumukset ja muut vakuudet

Vuokravastuut

EUR	2021	2020
Seuraavan vuoden aikana erääntyvät	1 159 705,93	924 128,27
Myöhemmin erääntyvät	1 613 328,97	2 105 479,25
Yhteensä	2 773 034,90	3 029 607,52

Annetut vastuusitoumukset

EUR	2021	2020
Vuokravakuudet	117 889,91	101 669,61
Vuokratokaukukset	7 200,00	187 426,56
Yrityskortit	54 745,45	60 774,13
Yhteensä	179 835,36	349 870,30

Vakuudet

EUR	2021	2020
Yrityskiinnitykset	23 000 000,00	10 300 000,00
Yhteensä	23 000 000,00	10 300 000,00

29. Osake

Suurimmat rekisteröidyt osakkeenomistajat 31.12.2021

	Osakkeita	%
Lamy Oy	937 740	13 %
Erina Oy	751 774	11 %
Keskinäinen Työeläkevakuutusyhtiö Elo	695 000	10 %
Keskinäinen Eläkevakuutusyhtiö Ilmarinen	425 491	6 %
Keskinäinen työeläkevakuutusyhtiö Varma	254 284	4 %
Narvanto Kirsi Annuli	117 447	2 %
OP-Suomi Mikroyhtiöt Esr	113 978	2 %
Danske Invest Suomi Osake	86 878	1 %
Siitonen Jari - Petteri	72 000	1 %
Kurek Wojciech	70 992	1 %
Oy Famkro Ab	45 400	1 %
Siljamäki Samuli Johannes	42 500	1 %
Järviseudun Peruna Oy	40 000	1 %
Niinimäki Erkki Tapani	32 193	0 %
Ilmoniemi Mika Kalervo	31 765	0 %
Toiviainen Yrjö Tapio	30 094	0 %
Laitinen Saku - Mikko	27 603	0 %
Kabaja Konrad Daniel	25 373	0 %
Laakso Jyri Valtteri	23 977	0 %
Keskinen Anssi Yrjö Tuomas	20 000	0 %
20 suurinta yhteensä	3 844 489	55 %
Hallintarekisteröityjä yhteensä	1 111 158	16 %
Muut omistajat	2 064 812	29 %
Osakkeita yhteensä	7 020 459	100 %

Osakeomistuksen jakauma 31.12.2021

	Omistajia kpl	Omistajia %
1-100	3 294	54 %
101-500	1 942	32 %
501-1 000	414	7 %
1 001-5 000	329	5 %
5 001-10 000	33	1 %
10 001-50 000	32	1 %
50 001-100 000	3	0 %
100 001-500 000	5	0 %
500 001-	4	0 %
Yhteensä	6 056	100 %

Omistajat sektoreittain 31.12.2021

	Omistajia kpl	Omistajia %
Kotimaiset yritykset ja yhteisöt	191	3 %
Kotitaloudet	5 827	96 %
Rahoitus- ja vakuutuslaitokset	8	0 %
Ulk. omistajat ja hallintarekisteröidyt	30	0 %
Yhteensä	6 056	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 (€)	18,86
Osakkeen alin noteeraus tilikauden aikana (€)	12,05
Osakkeen päätöskurssi tilikauden lopussa (€)	14,60
Markkina - arvo 31.12.2021 (€)	102 498 701,00
Osakevaihto 1.1.-31.12.2021 (kpl)	1 935 350,00
Keskikurssi 1.1.-31.12.2021 (€)	15,34
Osakevaihto % osakemäärästä	27,6
Osakemäärä 31.12.2021 (kpl)	7 020 459

30. Lähipiiritapahtumat

Hallituksen jäsenten, toimitusjohtajan ja johtoryhmän osakeomistus, kpl	2021	2020
Toimitusjohtaja	15 025	29 563
Hallitus ¹	6 763	6 763
Johtoryhmä	34 769	52 640
Yhteensä	56 557	88 966

¹ Harry Braden vaikusvaltuutusyhteisö Lamy Oy omisti 31.12.2021 yhteensä 937 740 osaketta, mitä ei ole huomioitu taulukon omistuksessa.

Johdon hallussa olevat optiot ja osakepalkkiot tilikauden päättyessä, kpl	2021	2020
Toimitusjohtaja		
Optio - ohjelma 2020A		432
Osakepalkkio - ohjelma 2020-2022	5 500	36 000
Osakepalkkio - ohjelma 2021-2023	3 116	
Muu johtoryhmä		
Optio - ohjelma 2018A		370
Optio - ohjelma 2019A	290	2 413
Optio - ohjelma 2020A	510	298
Optio - ohjelma 2021A	109	
Osakepalkkio - ohjelma 2020-2024	24 000	59 600
Osakepalkkio - ohjelma 2021-2023	20 770	
Yhteensä	54 295	99 113

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

31. Konserniyhtiöt

Nimi	Konsernin omistusosuus	Kotipaikka
Siili Solutions Oyj	Emo	Helsinki, Suomi
Siili One Oy	100 %	Helsinki, Suomi
Vala Group Oy	81 %	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
Supercharge Kft.	55 %	Budapest, Unkari
Supercharge Kft:n omistamat tytäryhtiöt		
Supercharge London Ltd.	55 %	Lontoo, Iso-Britannia
Supercharge Netherlands B.V.	55 %	Amsterdam, Alankomaat
Knome Oy (osakkuusyhtiö)	49 %	Helsinki, Suomi

Tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen allekirjoitukset

Helsingissä, helmikuun 17. päivänä 2022

Harry Brade
Hallituksen puheenjohtaja

Anu Nissinen
Hallituksen jäsen

Kati Hagros
Hallituksen jäsen

Tero Ojanperä
Hallituksen jäsen

Jesse Maula
Hallituksen jäsen

Tomi Pienimäki
Toimitusjohtaja

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Helsingissä, helmikuun 17. päivänä 2022

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.-31.12.2021. Tilinpäätös sisältää konsernin taseen, tuloslaskelman, laajan tuloslaskelman, laskelman oman pääoman muutoksista, rahavirtalaskelman ja liitetiedot, mukaan lukien yhteenveto merkittävimmistä tilinpäätöksen laatimisperiaatteista, sekä emoyhtiön taseen, tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja liitetiedot.

Lausuntonamme esitämme, että

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

Lausuntonamme on ristiriidaton tarkastusvaliokunnalle annetun lisäraportin kanssa.

Lausunnon perustelut

Olemme suorittaneet tilintarkastuksen Suomessa noudatettavan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti. Hyvän tilintarkastustavan mukaisia 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 9.

Käsityksemme mukaan olemme hankkineet lausuntonamme 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 olennaiset virheellisyyden riskit sisältyvät alla kuvattuihin tilintarkastuksen kannalta keskeisiin seikkoihin.

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

Tilintarkastuksen kannalta keskeiset seikat

Kuinka kyseisiä seikkoja käsiteltiin tilintarkastuksessa

Liikearvon ja yrityshankintoihin liittyvän muun aineettoman omaisuuden arvostus (konsernitilinpäätöksen liitetieto 15, 16 ja 17)

Konserni on laajentanut toimintaansa yrityshankintojen kautta, minkä seurauksena konsernin taseeseen sisältyvien liikearvon ja yrityshankintoihin liittyvien muiden aineettomien hyödykkeiden määrä on merkittävä. Konsernitaseen 31.12.2021 liikearvo oli 28,1 miljoonaa euroa ja yrityshankintoihin liittyvät muut aineettomat hyödykkeet 6,7 miljoonaa euroa.

Tilikaudella 2021 Silli Solutions hankki unkarilaisen Supercharge Kft'n, jonka hankintameno oli 16,7 miljoonaa euroa ja josta muodostui liikearvoa 9,5 miljoonaa euroa sekä yksilöitävissä olevia aineettomia omaisuuseriä 6,0 miljoonaa euroa. Nämä hyödykkeet ovat taloudelliselta vaikutusajaltaan rajallisia ja poistetaan tasapoistoin arvioituna taloudellisena vaikutusajanaan.

Hankintamenolaskenta edellyttää hankittujen varojen ja vastatavaksi otettujen velkojen käypien arvojen määrittämistä hankinta-ajankohtana. Käypien arvojen määrittämiseen liittyy monimutkaisia arvostamista koskevia seikkoja ja johdon harkintaa.

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 merkittävyyydestä johtuen liikearvon ja yrityshankintoihin liittyvän muun aineettoman omaisuuden arvostaminen on tilintarkastuksessa keskeinen seikka.

Myyntituottojen kirjaaminen (konsernitilinpäätöksen liitetieto 3)

Myyntituottojen kirjaaminen on tilintarkastuksen kannalta keskeinen osa-alue mm. seuraavista seikoista johtuen:

– Yhtiön palvelut koostuvat pääosin räätälöidyistä ohjelmistotarkoituksista ja valtaosa yhtiön liikevaihdosta perustuu työn tuntihintaiseen laskutukseen. Henkilötyön osalta myyntituotot jaksetetaan palvelun suorittamisen mukaisesti kaudelle, jolla palvelu suoritetaan. Työajanseurantajärjestelmään syötettyjen tuntien asianmukaisuus korostuu myyntituottojen oikeellisuuden varmistamisessa.

– Yhtiöllä on myös kiinteähintaisia projekteja, joiden tulouttamisessa täyttymisasteen etenemistä seurataan koko projektitoimituksen ajan. Valmistusasteen mukainen tulouttaminen edellyttää johdon harkintaa ja oletuksia, jotka koskevat erityisesti odotettavissa olevia kustannuksia ja työmääräennusteita.

Arvonalentumistestaukseen sekä hankintamenolaskelmaan liittyen olemme suorittaneet muun muassa seuraavat tarkastustoimenpiteet:

– Olemme hankkineet tarkastusevidenssiä liittyen hankittuihin alkusaldoihin sekä arvioineet yrityshankintoihin liittyvien aineettomien hyödykkeiden kirjaamisen ja arvostamisen asianmukaisuutta.

– Olemme arvioineet keskeisiä laskelmissa käytettyjä oletuksia, kuten kannattavuutta, diskonttauskorkoa ja pitkän aikavälin kasvutekijää.

– Olemme myös arvioineet testauksessa käytettyjen menetelmien ja keskeisten oletusten asianmukaisuutta ja johdonmukaisuutta eri vuosien välillä.

– Tarkastukseen on osallistunut KPMG:n arvonmäärittämisen asiantuntijoita, jotka ovat testanneet laskelmien teknistä oikeellisuutta sekä verranneet käytettyjä oletuksia markkina- ja toimialakohtaisiin tietoihin.

Lisäksi olemme arvioineet kyseisiä eriä koskevien konsernitilinpäätöksen liitetietojen asianmukaisuutta.

– Tarkastustoimenpiteisiimme on sisältynyt myyntiprosesseihin liittyvän sisäisen valvontaympäristön arviointia sekä keskeisimpien kontrollien tehokkuuden testausta. Olemme lisäksi suorittaneet sekä analyttisiä että aineistotarkastuksen toimenpiteitä.

– Olemme arvioineet yhtiön myynnin tuloutus- ja laskenta-periaatteita suhteessa IFRS-standardien määrittelemiін periaatteisiin.

– Olemme testanneet myyntitapahtumien rekisteröinti-, kirjaus- sekä laskutusprosessien toimivuutta. Olemme lisäksi arvioineet myyntituottojen oikeellisuutta testamalla myynnin jaksottumista tilikausien välillä.

– Olemme myös käyneet läpi yhtiön laatimien kiinteähintaisen pitkäaikaishankkeiden projektilaskelmien asianmukaisuutta sekä arvioineet yhtiön prosessia mahdollisen kuluvaraustarpeen tunnistamiseksi.

– Lisäksi olemme arvioineet myyntituottoja koskevien konsernin tilinpäätöstietojen asianmukaisuutta.

Tilinpäätöstä koskevat hallituksen ja toimitusjohtajan velvollisuudet

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

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

Tilintarkastajan velvollisuudet tilinpäätöksen tilintarkastuksessa

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

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

– Tunnistamme ja arvioimme väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvat tilinpäätöksen olennaisen virheellisyden riskit, suunnittelemme ja suoritamme niihin riskeihin vastaavia tilintarkastustoimenpiteitä ja hankimme lausuntonme perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä. Riski siitä, että väärinkäytöksestä johtuva olennainen virheellisyys jää havaitsematta, on suurempi kuin riski siitä, että virheestä johtuva olennainen virheellisyys jää havaitsematta, sillä väärinkäytökseen voi liittyä yhteistoimintaa, väärentämistä, tietojen tahallista esittämättä jättämistä tai virheellisten tietojen esittämistä taikka sisäisen valvonnan sivuuttamista.

– Muodostamme käsityksen tilintarkastuksen kannalta relevantista sisäisestä valvonnasta pystyäksemme suunnittelemaan olosuhteisiin nähden asianmukaiset tilintarkastustoimenpiteet mutta emme siinä tarkoituksessa, että pystyisimme antamaan lausunnon emoyhtiön tai konsernin sisäisen valvonnan tehokkuudesta.

– Arvioimme sovellettujen tilinpäätöksen laatimisperiaatteiden asianmukaisuutta sekä johdon tekemien kirjanpidollisten arvioiden ja niistä esitettävien tietojen kohtuullisuutta.

– Teemme johtopäätöksen siitä, onko hallituksen ja toimitusjohtajan ollut asianmukaista laatia tilinpäätös perustuen oletukseen toiminnan jatkuvuudesta, ja teemme hankkimamme tilintarkastusevidenssin perusteella johtopäätöksen siitä, esiintyykö sellaista tapahtumiin tai olosuhteisiin liittyvää olennaista epävarmuutta, joka voi antaa merkittävää aihetta epäillä emoyhtiön tai konsernin kykyä jatkaa toimintaansa. Jos johtopäätöksemme on, että olennaista epävarmuutta esiintyy, meidän täytyy kiinnittää tilintarkastuskertomuksessamme lukijan huomiota epävarmuutta koskeviin tilinpäätöksessä esitettäviin tietoihin tai, jos epävarmuutta koskevat tiedot eivät ole riittäviä, mukauttaa lausuntonme. Johtopäätöksemme perustuvat tilintarkastuskertomuksen antamispäivään mennessä hankittuun tilintarkastusevidenssiin. Vastaiset tapahtumat tai olosuhteet voivat kuitenkin johtaa siihen, ettei emoyhtiö tai konserni pysty jatkamaan toimintaansa.

– Arvioimme tilinpäätöksen, kaikki tilinpäätöksessä esitettävät tiedot mukaan lukien, yleistä esittämistapaa, rakennetta ja sisältöä ja sitä, kuvastaako tilinpäätös sen perustana olevia liiketoimia ja tapahtumia siten, että se antaa oikean ja riittävän kuvan.

– Hankimme tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä konserniin kuuluvia yhteisöjä tai liiketoimintoja koskevasta taloudellisesta informaatiosta pystyäksemme antamaan lausunnon konsernitilinpäätöksestä. Vastaamme konsernin tilintarkastuksen ohjauksesta, valvonnasta ja suorittamisesta. Vastaamme tilintarkastuslausunnosta yksin.

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

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

Päätämme, mitkä hallintoelinten kanssa kommunikoiduista seikoista olivat merkittävimpiä tarkasteltavana olevan tilikauden tilintarkastuksessa ja näin ollen ovat tilintarkastuksen kannalta keskeisiä. Kuvaamme kyseiset seikat tilintarkastuskertomuksessa, paitsi jos säädös tai määräys estää kyseisen seikan julkistamisen tai kun äärimmäisen harvinaisissa tapauksissa toteamme, ettei kyseisestä seikasta viestitä tilintarkastuskertomuksessa, koska siitä aiheutuvien epäedullisten vaikutusten 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 12 vuotta. Siili Solutions Oyj: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 tehdesämme 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.

Lausuntonamme 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 17. helmikuuta 2022

KPMG OY AB

Leenakaisa Winberg

KHT

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2021

1. Johdanto

Siili Solutions Oyj (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 kotipaikkojen lait ja tytäryhtiöiden yhtiöjärjestykset. Siilin hallinnointi ja ohjaus perustuvat rehellisyyteen, vastuunkantoon, tasapuolisuuteen ja avoimuuteen.

Vuonna 2021 Siilin hallitus poikkesi Hallinnointikoodin suosituksesta 15 aikavälillä 1.1.2021–25.3.2021, kun HR-valiokunnassa toimi vain kaksi (2) jäsentä hallituksen vähäisestä jäsenmäärästä johtuen (neljä jäsentä). Muilta osin Siili noudatti vuonna 2021 Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n julkaisemaa hallinnointikoodia 2020 (Hallinnointikoodi). Hallinnointikoodi on saatavilla Arvopaperimarkkinayhdistyksen Internet-sivuilla www.cgfinland.fi.

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä on laadittu toimintakertomuksesta erillisenä kertomuksena, ja Siilin tarkastusvaliokunta sekä hallitus ovat käsitelleet sen. Selvitys on julkaistu yhtiön Internet-sivuilla <https://sijoittajille.siili.com/>.

2. Hallinnointia koskevat kuvaukset

Yhtiön lakisääteiset toimielimet 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 2021 varsinainen yhtiökokous pidettiin 25.3.2021 poikkeusjärjestelyin COVID-19-pandemian johdosta. Varsinaisessa yhtiökokouksessa 25.3.2021 oli edustettuna tai henkilökohtaisesti 36 osakkeenomistajaa, jotka edustivat 3 689 614 osaketta ja ääntä (n. 52,7 % liikkeeseen lasketuista osakkeista). Yhtiökokouksen pöytäkirja on saatavilla yhtiön Internet-sivuilla osoitteessa <https://sijoittajille.siili.com/>.

Osakeyhtiölain mukaisesti Siilissä pidetään ylimääräinen yhtiökokous, jos hallitus katsoo siihen olevan aihetta tai mikäli tilintarkastaja tai osakkeenomistajat, joilla on yhteensä kymmenesosa kaikista osakkeista, vaativat sitä kirjallisesti tietyn asian käsittelemistä varten. Vuonna 2021 ei pidetty ylimääräisiä yhtiökokouksia.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta koostuu viidestä (5) jäsenestä, joista yhtiön neljä (4) suurinta osakkeenomistajaa ovat kukin oikeutettuja nimeämään yhden (1) jäsenen. Toimikunnan viidennenä jäsenenä asiantuntijan roolissa toimii yhtiön hallituksen puheenjohtaja. Toimikunnan jäsenet nimetään vuosittain ja jäsenen toimikausi päättyy, kun toimikuntaan on nimetty uudet jäsenet. Suurimmat osakkeenomistajat määrytyvät 31.8. tilanteen perusteella.

Yhtiön osakkeenomistajien nimitystoimikuntaan kuuluivat 17.9.2021–31.12.2021 seuraavat henkilöt:

Heikki Westerlund, Lamy Oy (puheenjohtaja)
Timo Luhtaniemi, Erina Oy
Paavo Ahonen, Keskinäinen Työeläkevakuutusyhtiö Elo (1.12.2021 saakka)
Jukka Vähäpesola, Keskinäinen Työeläkevakuutusyhtiö Elo (1.12.2021 alkaen)
Esko Torsti, Keskinäinen Eläkevakuutusyhtiö Ilmarinen
Harry Brade, Siili Solutions Oyj:n hallituksen puheenjohtaja

Toimikunnan tehtävänä on:

- valmistella ja esitellä varsinaiselle yhtiökokoukselle ja tarvittaessa ylimääräiselle yhtiökokoukselle ehdotus i. hallituksen jäsenten lukumääräksi ii. hallituksen jäseniksi, hallituksen puheenjohtajaksi ja varapuheenjohtajaksi iii. hallituksen jäsenten, hallituksen puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan palkitsemisesta
- etsiä hallituksen jäsenten seuraajaehdokkaita
- vastata yhtiön yhtiökokouksessa osakkeenomistajien kysymyksiin erityisesti toimikunnan tehtävien hoitoon ja ehdotuksiin liittyen
- antaa selvitys varsinaiselle yhtiökokoukselle toiminnastaan vuosittain

Toimikunnan jäsenet eivät ole oikeutettuja palkkioon tehtävästään, ellei yhtiökokous toisin päättä. Yhtiö korvaa toimikunnan jäsenten kohtuulliset kustannukset ja kulut yhtiön hyväksymiä tositteita vastaan.

Toimikunta kokoontui vuonna 2021 viisi (5) kertaa. Keskimääräinen jäsenten osallistumisprosentti toimikunnan kokouksiin oli 100 %.

HALLITUS

Kokoonpano

Yhtiöjärjestyksen mukaisesti yhtiön hallituksessa on kolmesta kuuteen varsinaista jäsentä. Hallitus valitsee keskuudestaan puheenjohtajan. Hallituksen jäsenen toimikausi alkaa valintakokouksen päättyessä ja kestää seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättymiseen saakka. Varsinainen yhtiökokous 25.3.2021 valitsi hallitukseen viisi (5) jäsentä. Varsinaisessa yhtiökokouksessa hallituksen jäseniksi valittiin seuraavat henkilöt: Harry Brade, Anu Nissinen, Kati Hagros, Tero Ojanperä ja Jesse Maula.

Hallitus 31.12.2021

Harry Brade, hallituksen puheenjohtaja
– S. 1969
– Koulutus: DI, MBA
– Päätoimi: toimitusjohtaja, Lamy Oy
– Hallituksessa vuodesta 2016
– Riippumaton yhtiöstä
– Osakkeita: 0¹

Anu Nissinen, hallituksen varapuheenjohtaja
– S. 1963
– Koulutus: KTM
– Päätoimi: toimitusjohtaja, Viestimedia Oy
– Hallituksessa vuodesta 2014
– Riippumaton yhtiöstä ja sen merkittävistä osakkeenomistajista
– Osakkeita: 3 888

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

Tero Ojanperä
– S. 1966
– Koulutus: TKT
– Päätoimi: yrittäjä, hallitusammattilainen
– Hallituksessa vuodesta 2020
– Riippumaton yhtiöstä ja sen merkittävistä osakkeenomistajista
– Osakkeita: 875

Jesse Maula
– S. 1976
– Koulutus: VTM
– Päätoimi: toimitusjohtaja, Avidly Oyj
– Hallituksessa vuodesta 2021
– Riippumaton yhtiöstä ja sen merkittävistä osakkeenomistajista
– Osakkeita: 0

Toiminta

Hallituksen tehtävät määritellään osakeyhtiölaissa, jonka mukaan hallitus huolehtii yhtiön hallinnosta ja sen toiminnan asianmukaisesti 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 2021 hallitus kokoontui seitsemäntoista (17) kertaa. Keskimääräinen hallitusten jäsenten osallistumisprosentti hallitusten kokouksiin oli 100 %. Toimitusjohtaja ja talousjohtaja osallistuvat hallituksen kokouksiin.

Jäsen	Osallistuminen per kokous	Osallistuminen (%)
Harry Brade, puheenjohtaja	17 / 17	100 %
Anu Nissinen, varapuheenjohtaja	17 / 17	100 %
Kati Hagros	17 / 17	100 %
Tero Ojanperä	17 / 17	100 %
Jesse Maula (25.3.2021 alkaen)	15 / 15	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 toimintasuunnitelman ja budjetin hyväksyminen sekä operatiivisen toiminnan ja budjettien toteutumisen valvonta
- konsernitilinpäätöksen, puolivuotiskatsauksen, toimintakertomuksen ja näitä koskevien pörssitiedotteiden käsitely ja hyväksyntä
- yhtiön rakenteesta ja keskeisestä organisaatiorakenteesta 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 hyväksyminen ja niiden valvonta
- henkilöstöpolitiikan ja palkitsemisjärjestelmien hyväksyminen
- yhtiökokouksessa käsiteltävien asioiden valmistelu
- yhtiön toiminnassa noudatettavista arvoista päättäminen
- hallituksen monimuotoisuutta koskevien periaatteiden vahvistaminen

¹ Harry Braden vaikutusvaltahtoisö Lamy Oy omisti 31.12.2021 yhteensä 937 740 osaketta.

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 31.12.2021 viisi (5) jäsentä. 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 40 % (2/5). Toimikausista pisin on kestänyt yli seitsemän (7) vuotta. Kolme Siilin hallituksen jäsentä on toiminut Siilin hallituksessa yli neljä (4) vuotta ja yksi jäsen alle yhden (1) vuoden. Hallituksen jäsenet ovat iältään 45–58-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 2021 hallitus arviointi teetettiin ulkopuolisella palveluntarjoajalla.

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 valiokunnan kokousta seuraavassa hallituksen kokouksessa.

Tarkastusvaliokunnassa oli vuonna 2021 kolme (3) jäsentä. 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.

Vuonna 2021 hallitus poikkesi Hallinnointikoodin suosituksesta 15 aikavälillä 1.1.2021–25.3.2021, jolloin HR-valiokunnassa toimi vain kaksi (2) jäsentä hallituksen jäsenten vähäisestä jäsenmäärästä johtuen. Poikkeamisesta Hallinnointikoodin suosituksesta 15 päätettiin hallituksen järjestäytymiskokouksessa 11.8.2020, jolloin päätettiin poikkeamisen olevan voimassa seuraavan yhtiökokouksen päättämiseen saakka.

Tarkastusvaliokunta

Siilin tarkastusvaliokunta avustaa hallitusta sen valvontavollisuuden 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 25.3.2021 tarkastusvaliokunnan puheenjohtajaksi Anu Nissisen ja muiksi jäseniksi Kati Hagrosin ja Jesse Maulan.

Tarkastusvaliokunta kokoontui vuonna 2021 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 %
Tero Ojanperä (25.3.2021 asti)	1/1	100 %
Jesse Maula (25.3.2021 alkaen)	3/3	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 talusjohdon 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 lakisääteisen 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 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 25.3.2021 HR-valiokunnan puheenjohtajaksi Harry Braden ja jäseniksi Anu Nissisen ja Tero Ojanperän.

HR-valiokunta kokoontui vuonna 2021 kuusi (6) kertaa. HR-valiokunnan jäsenten keskimääräinen osallistumisaktiivisuus kokouksiin oli 100 %.

Jäsen	Osallistumien per kokous	Osallistuminen (%)
Harry Brade, puheenjohtaja	6/6	100 %
Anu Nissinen	6/6	100 %
Tero Ojanperä (25.3.2021 alkaen)	4/4	100 %

Henkilöstöpääoman käytäntöihin liittyvät tehtävät:

- arvioida henkilöstöstrategian ja strategian yhteensopivuus
- arvioida säännöllisesti työtyytyväisyystutkimuksen tulokset
- arvioida säännöllisesti organisaatorakenteen toimivuus ja keskeisten esimiestehtävien seuraajasuunnitelmat
- arvioida työsuuhdeasioiden 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 käsittely
- 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 liiketoimintojen toimintaa, vastaa päivittäisestä operatiivisesta johtamisesta, tuotteistuksesta ja strategian jalkauttamisesta sekä valmistelee hallituksen käsittelyyn menevät asiat ja vastaa niiden täytäntöönpanosta.

Yhtiön toimitusjohtajana vuonna 2021 toimi Marko Somerma (23.8.2021 saakka). Väliaikaisena toimitusjohtajana 23.8.2021 alkaen toimi Pasi Ropponen.

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 31.12.2021 yhdeksän (9) jäsentä:

Pasi Ropponen, vt. toimitusjohtaja
– S. 1973
– Koulutus: tradenomi
– Osakkeita: 15 025

Jerry Jalassola, johtaja, Creative Technology
– S. 1975
– Koulutus: DI
– Osakkeita: 2 011

Aleksi Kankainen, talousjohtaja
– S. 1977
– Koulutus: KTM
– Osakkeita: 2 280

Antti Kiukas, markkinointi- ja viestintäjohtaja
– S. 1982
– Koulutus: tradenomi
– Osakkeita: 1 169

Kenneth Lindfors, johtaja, Digital Experience
– S. 1971
– Koulutus: MBA (Helsingin kauppakorkeakoulu)
– Osakkeita: 0

Jarkko Malviniemi, johtaja, innovaatiot
– S. 1977
– Koulutus: medianomi
– Osakkeita: 12 309

Kari Pirttikangas, operatiivinen johtaja
– S. 1970
– Koulutus: DI
– Osakkeita: 16 000

Taru Salo, henkilöstöjohtaja
– S. 1980
– Koulutus: KTM
– Osakkeita: 0

Kristian Takala, johtaja, Cloud & DevOps
– S. 1979
– Koulutus: insinööri
– Osakkeita: 1 000

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 ohjaustehävän 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 puolivuositarkastukset, 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 vuosisuunnitelmista, 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 osittain ulkoistettu ulkopuolisille palveluntarjoajille, jotka raportoivat suoraan konsernin talousosastolle määritettyjen raportointimallien mukaisesti. Kaikissa konsernin yhtiöissä käytetään yhtenäistä raportointimallia ja tilikarttaa. Konsernin talousosasto ohjeistaa tytäryhtiöt puolivuositarkastusten ja tilinpäätösten laadinnasta sekä laatii konsernitiilinpäätökset.

Riskienhallinta

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 ennakoida 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 puolivuositarkastuksen 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 luettelo lähipiiristä ja pitää sen saattavilla 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 liiketaloudellinen peruste. Lähipiiritoimissa noudetaan 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 esteellisyssäännökset.

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 laki-asioista 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 sisäpiiriluetteloon. Sisäpiiriluetteloon merkitylle henkilölle ilmoitetaan kirjallisesti heidän kuulumisestaan sisäpiiriluetteloon 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 Finanssivalvonnalle kaikki heidän omaan lukuunsa tekemät Siilin osakkeisiin tai vieraan pääoman ehtoiisiin rahoitusvälineisiin tai niihin liittyviin johdannaisiin tai muihin rahoitusvälineisiin liittyvät liiketoimet viipymättä ja viimeistään kaksi (2) 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 kauppaa yhtiön liikkeelle laskemilla rahoitusvälineillä tai ryhtyä tiettyihin muihin yhtiön rahoitusvälineisiin liittyviin liiketoimiin 30 vuorokautteen ennen yhtiön puolivuotiskatsauksen tai tilinpäätöstiedotteen julkistamista (ns. suljettu ikkuna). Suljettu ikkuna päättyy julkistamispäivän päättyessä.

Tilintarkastus

Ulkoisen 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 25.3.2021 uudelleen tilintarkastajaksi tilintarkastusyhteisö KPMG Oy Ab:n (Y-tunnus 1805485-9), päävastuullisena tilintarkastajanaan KHT Leenakaisa Winberg. KPMG:lle maksetut palkkiot vuoden 2021 konsernitiilinpäätöksessä olivat lakisääteisestä tilintarkastuksesta 163 853 tuhatta euroa sekä tilintarkastukseen liittymättömistä palveluista 10 798 tuhatta euroa.

Toimielinten palkitsemisraportti 2021

Johdanto

Tämä palkitsemisraportti on laadittu Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodin 2020 palkitsemista koskevien ohjeiden mukaisesti.

Siili Solutions Oyj:n ("Siili" tai "yhtiö") varsinainen yhtiökokous 11.8.2020 kannatti esitettävää palkitsemispolitiikkaa. Yhtiö on noudattanut vuonna 2021 palkitsemispolitiikkaa toimielinten palkitsemisessa. Palkitsemispolitiikasta ei ole poikettu, eikä palkkioita ole peritty takaisin.

Yhtiön toimielinten palkitsemispolitiikan tavoitteena on edistää yhtiön liiketoimintastrategiaa ja pitkän aikavälin taloudellista menestystä sekä kestäväää omistaja-arvon kasvua. Tämän saavuttaakseen yhtiö on luonut palkitsemiskäytännöt, jotka tukevat yhtiön liiketoimintastrategiaa ja vuosisuunnitelmia ja

edistävät yhtiön kulloinkin voimassa olevia strategisia tavoitteita. Strategisten painopistealueiden tai yhtiön taloudellisen tilanteen muuttuessa palkitsemisen perusteita ja kriteereitä voidaan arvioida ja päivittää.

Tässä palkitsemisraportissa esitetään Siilin toimielinten eli hallituksen ja toimitusjohtajan palkitseminen tilikaudella 2021. Tiedot muun johtoryhmän palkitsemisesta on julkaistu kokonaistasolla Siilin internet-sivuilla osoitteessa: <https://sijoittajille.siili.com/palkitseminen#muunjohtoryhmanpalkitseminen>.

Seuraavassa taulukossa esitetään hallituksen ja toimitusjohtajan palkkioiden kehitys verrattuna konsernin työntekijöiden keskimääräisen palkitsemisen kehitykseen ja konsernin taloudelliseen kehitykseen viideltä edelliseltä vuodelta.

1 000 EUR	2021	2020	2019	2018	2017
Hallituksen pj:n palkkiot yhteensä	46,2	46,2	45,9	46,2	44,4
Hallituksen varapj:n palkkiot yhteensä	37,8	37,8	37,5	34,8	-
Hallituksen jäsenen keskimääräinen vuosipalkkio ¹	22,9	22,8	20,9	22,5	22,2
Toimitusjohtajan palkkiot yhteensä ²	468	352,7	360,9	281,1	381,0
Keskimääräinen työntekijän palkkio ³	61,3	60,5	57,8	56,4	56,4
Konsernin liikevaihto	99 282	83 307	80 544	70 380	57 810
Konsernin käyttökate (EBITDA)	12 018	9 123	7 096	4 112	5 771

¹ Hallituksen varsinaisen jäsenen kokonaisvuosipalkkio sisältäen valiokuntapalkkiot.

² Sisältää toimitusjohtajan ja väliaikaisen toimitusjohtajan palkkiot.

³ Keskimääräinen työntekijän palkkio on laskettu vähentämällä työsuhde-etuuksista aiheutuvista kuluista henkilösivukulut sekä osakeperusteiset maksut ja jakamalla tämä tilikauden keskimääräisellä henkilömäärällä.

Hallituksen palkkiot tilikaudelta 2021

Yhtiön varsinaisen yhtiökokouksen 25.3.2021 tekemän päätöksen mukaisesti hallituksen palkkiot pysyivät ennallaan ja ovat seuraavat:

- Hallituksen puheenjohtajalle maksetaan 3 500 euroa kuukaudessa
- Varapuheenjohtajalle maksetaan 2 700 euroa kuukaudessa
- Muille jäsenille maksetaan 1 800 euroa kuukaudessa
- Valiokuntien puheenjohtajille maksetaan valiokuntatyöstä 200 euroa kuukaudessa
- Valiokuntatyöstä kokouspalkkiona kaikille valiokunnan jäsenille maksetaan 300 euroa/kokous
- Lisäksi hallituksen jäsenten matkakulut korvataan yhtiön matkustussäännön mukaisesti

Hallituksen jäsenet eivät vuonna 2021 saaneet hallitustyöskentelyyn liittymättömiä korvauksia tai palkkioita yhtiöltä. Hallituksen jäsenet eivät olleet yhtiön osakepohjaisten kannustinjärjestelmien piirissä, eikä heille maksettu palkkiona yhtiön osakkeita. Hallituksen jäsenille ei maksettu muita taloudellisia etuuksia kuten eläkemaksuja. Hallituksen jäsenet eivät ole saaneet palkkioita muilta konserniyhtiöiltä.

Hallituksen palkitsemiseen liittyviä erääntyviä palkkioita ei ole.

Yhtiön hallituksen jäsenille tilikaudella 2021 maksetut palkkiot hallitus- ja valiokuntatyöskentelystä on esitetty seuraavassa taulukossa:

	Hallituspalkkio, euroa	Valiokuntien pj:t, euroa	Valiokuntien kokoukset, euroa	Yhteensä, euroa
Harry Brade	42 000	3 300	900	46 200
Anu Niissinen	32 400	3 900	1 500	37 800
Kati Hagros	21 600		1 200	22 800
Tero Ojanperä	21 600		1 500	23 100
Jesse Maula (25.3.2021 alkaen)	16 606,45		900	17 506,45
				147 406,45

Toimitusjohtajan palkitseminen tilikaudelta 2021

Yhtiön toimitusjohtajan palkkio muodostuu kiinteästä kuukausipalkasta (sisältäen luontoisedut), lyhyen aikavälin kannustinjärjestelmästä sekä pitkän aikavälin kannustinjärjestelmästä (osakepalkkiojärjestelmä jakso 2020–2022 ja 2021–2023).

Vuonna 2021 toimitusjohtajalle ei ole maksettu lisäeläke-etuuksia, muita taloudellisia etuuksia, eikä toimitusjohtaja ole saanut palkkioita muilta konserniyhtiöiltä.

Muuttuvat palkitsemisen osat: lyhyen aikavälin kannustinpalkkiot

Toimitusjohtajan lyhyen aikavälin kannustinpalkkio on tavoitetasolla 55 % ja maksimissaan 100 % kiinteästä vuosipalkasta. Lyhyen aikavälin kannustinpalkkio on sidottu tulostavoitteiden täyttymiseen Siili-konsernin liikevaihdon (painoarvo 40 %) ja EBITA:n osalta (painoarvo 60 %).

Toimitusjohtajan lyhyen aikavälin kannustinjärjestelmän tavoitteiden saavuttamisaste oli 75,5 % tavoitetasosta 55 % eli toteuma oli noin 41,5 % vuosipalkasta vuonna 2021. Toimitusjohtajan tilikauden 2021 lyhyen aikavälin kannustinpalkkio on noin 30 % kokonaispalkitsemisesta ja se erääntyy maksuun kokonaisuudessaan 2022 aikana.

	Kuukausipalkat, euroa	Verotettavat luontoisedut, euroa	Tulospalkkiot, euroa	Muut palkkiot, euroa	Yhteensä, euroa
Marko Somerma ¹	252 000	16 380	105 000 ²	126 120 ³	499 500

¹ Toimitusjohtaja 23.8.2021 saakka. Tässä taulukossa esitettyyn palkitsemiseen sisältyvät kaikki toimitusjohtajasopimuksen mukaiset osat.

² Erääntyy maksuun vuoden 2022 aikana.

³ Toimitusjohtajasopimuksen mukainen irtisanomiskorvaus erääntyy maksuun vuoden 2022 aikana.

Väliaikaisen toimitusjohtajan palkitseminen tilikaudelta 2021

Yhtiön väliaikaisen toimitusjohtajan palkkio muodostuu kiinteästä kuukausipalkasta (sisältäen luontoisedut) sekä lyhyen aikavälin kannustinjärjestelmästä.

Väliaikaiselle toimitusjohtajalle ei ole maksettu lisäeläke-etuuksia, muita taloudellisia etuuksia, eikä toimitusjohtaja ole saanut palkkioita muilta konserniyhtiöiltä.

Muuttuvat palkitsemisen osat: lyhyen aikavälin kannustinpalkkiot

Väliaikaisen toimitusjohtajan lyhyen aikavälin kannustinpalkkio vastaa ehdoiltaan toimitusjohtajan lyhyen aikavälin kannustinpalkkiota, kuitenkin siten, että kriteereiden täyttymistä arvioidaan ajanjaksolta, jona väliaikainen toimitusjohtaja on toiminut tehtävässään. Lyhyen aikavälin kannustinpalkkio on tavoitetasolla 40 % ja ei voi ylittää 60 % kiinteästä vuosipalkasta, suhteutettuna väliaikaisen toimitusjohtajan toimikaudelle. Lyhyen

Muuttuvat palkitsemisen osat: pitkän aikavälin osakepalkkiojärjestelmä

Pitkän aikavälin osakepalkkiojärjestelmän 2020–2024 ensimmäinen ansaintajakso kattaa tilikaudet 2020–2022 ja toinen ansaintajakso kattaa tilikaudet 2021–2023. Ansaintajaksolle osallistuminen edellyttää toimitusjohtajalta osakeomistusta yhtiössä, ja toimitusjohtajan on omistettava kaikki järjestelmän perusteella palkkiona maksetut osakkeet niin kauan kuin hänen johtajasopimuksensa on voimassa. Osakepalkkioiden maksaminen perustuu konsernin liikevoittoon, liikevaihtoon ja Siilin osakkeen kokonaistuottoon. Mahdollinen palkkio maksetaan osittain yhtiön osakkeina ja osittain rahana. Rahaosuudella pyritään kattamaan palkkiosta osallistujalle aiheutuvia veroja ja veronluonteisia maksuja.

Toimitusjohtajalle ei ole maksettu lisäeläke-etuuksia. Toimitusjohtajalle ei ole maksettu muita taloudellisia etuuksia, eikä toimitusjohtaja ole saanut palkkioita muilta konserniyhtiöiltä.

Toimitusjohtajan kokonaispalkitseminen vuonna 2021:

aikavälin kannustinpalkkio on sidottu tulostavoitteiden täyttymiseen Siili-konsernin liikevaihdon (painoarvo 40 %) ja EBITA:n osalta (painoarvo 60 %).

Väliaikaisen toimitusjohtajan lyhyen aikavälin kannustinjärjestelmän tavoitteiden saavuttamisaste oli 75,5 % tavoitetasosta 40 % eli toteuma oli noin 30,6 % vuosipalkasta ajanjaksolla 23.8.2021–31.12.2021 eli ajanjaksolla, jona väliaikainen toimitusjohtaja toimi tehtävässään tilikaudella 2021.

Väliaikaisen toimitusjohtajan tilikauden 2021 tuloksen perusteella toteutuva lyhyen aikavälin kannustinpalkkio on 23,4 % kokonaispalkitsemisesta ja se erääntyy maksuun kokonaisuudessaan 2022 aikana.

Väliaikaisen toimitusjohtajan kokonaispalkitseminen ajanjaksolla 23.8.2021–31.12.2021.

	Kuukausipalkat, euroa	Verotettavat luontoisedut, euroa	Tulospalkkiot, euroa	Yhteensä, euroa
Pasi Ropponen ¹	85 000	240	26 000 ²	111 240

¹ Väliaikainen toimitusjohtaja 23.8.2021 alkaen.

² Erääntyy maksuun vuoden 2022 aikana.

HALLITUS & JOHTORYHMÄ

Hallitus



Harry Brade

s. 1969, DI, MBA, CEFA

Hallituksen puheenjohtaja
HR-valiokunnan puheenjohtaja

Lamy Oy, toimitusjohtaja
ja sijoitusjohtaja

Riippumaton yhtiöstä

Osakkeita: 0*

*) Harry Braden vaikutusvaltaisyhteisö
Lamy Oy omisti 31.12.2021 yhteensä
937 740 osaketta.

Siili Solutions Oy:n hallituksen
kokoonpano ja heidän osake-
määränsä on esitetty 31.12.2021
tilanteen mukaisesti.



Kati Hagros

s. 1970, DI, VTM

Hallituksen jäsen,
Tarkastusvaliokunnan jäsen

Aalto-yliopisto, CDO

Riippumaton yhtiöstä ja sen
merkittävistä osakkeenomistajista

Osakkeita: 2 000



Jesse Maula

s. 1976, VTM

Hallituksen jäsen
Tarkastusvaliokunnan jäsen

Avidly Oy, toimitusjohtaja

Riippumaton yhtiöstä ja sen
merkittävistä osakkeenomistajista

Osakkeita: 0



Anu Nissinen

s. 1963, KTM

Hallituksen jäsen
Hallituksen varapuheenjohtaja
Tarkastusvaliokunnan puheenjohtaja
HR-valiokunnan jäsen

Viestimedia Oy, toimitusjohtaja

Riippumaton yhtiöstä ja sen
merkittävistä osakkeenomistajista

Osakkeita: 3 888



Tero Ojanperä

s. 1966, TKT

Hallituksen jäsen
HR-valiokunnan jäsen

Yrittäjä, hallitusammattilainen

Riippumaton yhtiöstä ja sen
merkittävistä osakkeenomistajista

Osakkeita: 875

Johtoryhmä



Tomi Pienimäki

s. 1973, TKT, KTM

Toimitusjohtaja (1.2.2022 alkaen)

Osakkeita: 0*

*) Tomi Pienimäen määräysvalta-yhteisö Greater Fool Oy omisti 31.12.2021 yhteensä 13 500 osaketta.



Jerry Jalassola

s. 1975, DI

Johtaja, Creative Technology

Osakkeita: 2 011



Aleksi Kankainen

s. 1977, KTM

Talousjohtaja

Osakkeita: 2 280



Antti Kiukas

s. 1982, BBA, int. business

Markkinointi- ja viestintäjohtaja

Osakkeita: 1 169



Kenneth Lindfors

s. 1971, MBA

Johtaja, Digital Experience

Osakkeita: 0



Jarkko Malviniemi

s. 1977, Medianomi

Johtaja, innovaatiot

Osakkeita: 12 309



Kari Pirttikangas

s. 1970, DI

Johtaja, operatiivinen suunnittelu ja Siili One

Osakkeita: 16 000



Pasi Ropponen

s. 1973, Tradenomi

Kaupallinen johtaja (28.2.2022 asti)

Osakkeita: 15 025



Taru Salo

s. 1980, KTM

Henkilöstöjohtaja

Osakkeita: 0



Kristian Takala

s. 1979, Insinööri

Liiketoimintajohtaja, Cloud & DevOps

Osakkeita: 1 000

Johtoryhmän jäsenten ja heidän määräysvalta-yhteisöjensä omistamat Siili Solutions Oyj:n osakkeet 31.12.2021:

Siili Solutions Oyj:n johtoryhmä on esitetty 31.12.2021 tilanteen mukaisesti, ellei muuta erikseen todettu.

Johtoryhmän osakemäärät on esitetty 31.12.2021 tilanteen mukaisesti.

Tietoja osakkeenomistajille

Vuosikertomus 2021 julkaistaan 4.3.2022 sähköisessä muodossa yhtiön verkkosivuilla osoitteessa <https://sijoittajille.siili.com/>

Varsinainen yhtiökokous pidetään 31.3.2022
Liiketoimintakatsaus kaudelta 1.1.–31.3.2022 julkaistaan 28.4.2022.

Puolivuosikatsaus kaudelta 1.1.–30.6.2022 julkaistaan 18.8.2022.

Liiketoimintakatsaus kaudelta 1.1.–30.9.2022 julkaistaan 27.10.2022.

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:n osakkeenomistajat kutsutaan varsinaiseen yhtiökokoukseen, joka pidetään torstaina 31.3.2022 klo 13.00 Helsingissä Flik Helsinki Oy:n studiossa, osoitteessa Itämerenkatu 2, 00180 Helsinki. Kokoukseen ei voi osallistua henkilökohtaisesti kokouspaikalla, vaan osallistuminen tapahtuu ennakkoon yhtiökokouskutsussa mainitulla tavalla.

Yhtiö järjestää heti yhtiökokouksen jälkeen, arviolta klo 13.30, verkossa toimitusjohtajan katsauksen. COVID-19-pandemian leviämisen rajoittamiseksi yhtiön hallitus on poikkeuksellisesta kokousmenettelystä eduskunnan hyväksymän 8.5.2021 voimaan tulleen niin sanotun väliaikaisen lain (375/2021) nojalla päättänyt ryhtyä kyseisen lainsäädännön mahdollistamiin toimiin, jotta yhtiökokous voidaan pitää ennakoitavalla tavalla huomioiden osakkeenomistajien, yhtiön henkilökunnan ja muiden sidosryhmien terveys ja turvallisuus.

Oikeus osallistua yhtiökokoukseen on osakkeenomistajalla, joka on 21.3.2022 (yhtiökokouksen täsmäytyspäivä) rekisteröity Euroclear Finland Oy:n pitämään yhtiön osakasluetteloon. Osakkeenomistaja, jonka osakkeet on merkitty hänen henkilökohtaiselle suomalaiselle arvo-osuustililleen, on rekisteröity yhtiön osakasluetteloon. Ilmoittautuminen ja ennakoitavuus alkavat 8.3.2022 klo 10.00, kun jäljempänä esitetty määräaika äänestyskseen otettavien vastaehdotusten toimittamiselle on päättynyt. Yhtiön osakasluetteloon merkityn osakkeenomistajan, joka haluaa osallistua yhtiökokoukseen äänestämällä ennakkoon, tulee ilmoittautua yhtiökokoukseen ja äänestää ennakkoon viimeistään 28.3.2022 klo 10.00, mihin mennessä ilmoittautumisen ja äännten on oltava perillä. Ilmoittautumisen yhteydessä tulee ilmoittaa pyydytyt tiedot, kuten osakkeenomistajan nimi, syntymäaika, sähköpostiosoite ja puhelinnumero. Osakkeenomistajien Siili Solutions Oyj:lle tai Innovatics Oy:lle luovuttamia henkilötietoja käytetään vain yhtiökokouksen ja siihen liittyvien tarpeellisten rekisteröintien käsittelyn yhteydessä.

Osakkeenomistajat, joilla on suomalainen arvo-osuustili, voivat ilmoittautua ja äänestää ennakkoon tiettyjen yhtiökokouksen asialistalla olevien asiakohtien osalta 8.3.2022 klo 10.00–28.3.2022 klo 10.00 välisenä aikana seuraavilla tavoilla:

a) Internet-sivujen kautta

<https://sijoittajille.siili.com/yhtiokokous2022>

Sähköisessä ilmoittautumisessa ja ennakoitavuudessa vaaditaan osakkeenomistajan tai hänen lakimääräisen edustajansa tai asiamiehensä vahva tunnistautuminen suomalaisilla tai ruotsalaisilla pankkitunnuksilla tai mobiilivarmenteella. Asiamiehen on tunnistauduttava sähköiseen ilmoittautumispalveluun ja ennakoitavuuteen henkilökohtaisesti vahvalla tunnistautumisella, jonka jälkeen hän pääsee tekemään ilmoittautumisen ja äänestämään ennakkoon edustamansa osakkeenomistajan puolesta.

b) Sähköpostin kautta

Osakkeenomistaja voi toimittaa yhtiön internet-sivuilla 8.3.2022 alkaen saatavilla olevan ennakoitavuuslomakkeen tai vastaavat tiedot Innovatics Oy:lle agm@innovatics.fi.

Äänestyksen ohjeet ovat saatavilla yhtiön internet-sivuilla osoitteessa <https://sijoittajille.siili.com/yhtiokokous2022>. Lisätietoja sekä ilmoittautumisen ja ennakoitavuuden tekniikka tuki arkisin kello 9–12 ja 13–16 numerossa 010 2818 909.

Hallintarekisteröityjen osakkeiden omistajalla on oikeus osallistua yhtiökokoukseen niiden osakkeiden nojalla, joiden perusteella hänellä olisi oikeus olla merkittynä Euroclear Finland Oy:n pitämään osakasluetteloon yhtiökokouksen täsmäytyspäivänä 21.3.2022. Osallistuminen edellyttää lisäksi, että osakkeenomistaja on näiden osakkeiden nojalla tilapäisesti merkitty Euroclear Finland Oy:n pitämään osakasluetteloon viimeistään 28.3.2022, 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 2021 vahvistetun taseen perusteella yhtiön voitonjakokelpoisista varoista maksetaan osinkoa 0,18 euroa osakkeelta, eli yhteensä noin 1,26 miljoonaa euroa, ja loppuosa jakokelpoisista varoista jätetään omaan pääomaan. Osinko maksetaan osakkeenomistajalle, joka on osingonmaksun täsmäytyspäivänä 4.4.2022 merkitty Euroclear Finland Oy:n pitämään osakasluetteloon. Hallitus ehdottaa, että osinko maksetaan 11.4.2022.

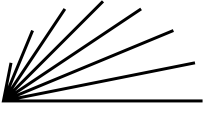
Sijoittajasuhteet

Toimitusjohtaja Tomi Pienimäki
Puhelin: 040 834 1399
Sähköposti: tomi.pienimaki@siili.com

Talusojohtaja Alekski Kankainen
Puhelin: 040 534 2709
Sähköposti: aleksi.kankainen@siili.com

Lakiasiaintohtaja Taru Kovanen
Puhelin: 040 4176 221
Sähköposti: taru.kovanen@siili.com

Johtaja, sijoittajasuhteet Andreas Strandman
Puhelin: 050 581 7523
Sähköposti: andreas.strandman@siili.com



Siili Solutions Oyj

HELSINKI
Ruoholahdenkatu 21
00180 Helsinki
Finland