

SELVITYS IXONOS OYJ:N HALLINTO- JA OHJAUSJÄRJESTELMÄSTÄ (CORPORATE GOVERNANCE STATEMENT)

Ixonos Oyj noudattaa Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n 1.10.2010 voimaan tullutta Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia. Listayhtiöiden hallinnointikoodin edellyttämä, suosituksen 54 mukainen, selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä on annettu hallituksen toimintakertomuksesta erillisenä kertomuksena. Lisäksi se on julkisesti saatavilla Ixonosin kotisivuilla www.ixonos.com sijoittajat-osiossa. Tätä selvitystä ei päivitetä tilikauden kuluessa, mutta sen sisältämien aihealueiden ajantasainen tieto on esitetty yhtiön kotisivuilla.

IXONOS-KONSERNI

Ixonos -konsernin liiketoiminnasta vastaavat osakeyhtiölain mukaiset toimielimet: yhtiökokous, joka valitsee hallituksen jäsenet, sekä hallituksen valitsema toimitusjohtaja. Ixonos Oyj:n ylimpänä päättävänä elimenä toimii yhtiökokous, jossa osakkeenomistajat käyttävät päätäntävaltaansa. Hallitus huolehtii yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä. Konsernin emoyhtiönä Ixonos Oyj vastaa konsernin johdosta, taloushallinnosta ja rahoituksesta, lakiasioista, strategisesta suunnittelusta, henkilöstöhallinnosta sekä sisäisestä ja ulkoisesta viestinnästä.

Ixonos Oyj:ssä on kolme raportointisegmenttiä: Mobile Terminals & Software, Media & Communities sekä Business Solutions.

IXONOS OYJ:N HALLITUS

Hallituksen kokoonpano

Hallituksen puheenjohtajana toimii Tero Laaksonen ja varapuheenjohtajana Pertti Ervi. Hallituksen jäsenet ovat Paul Ehrnrooth, Peter Eriksson, Kirsi-Marja Kuivalainen, Matti Järvinen, Matti Makkonen ja Markku Toivanen.

TERO LAAKSONEN, s. 1946

Filosofian maisteri

Hallitusammattilainen

PERTTI ERVI, s. 1957

Insinööri

Itsenäinen konsultti ja sijoittaja 2000 –

PAUL EHRNROOTH, s. 1965

Kauppätieteiden maisteri

Toimitusjohtaja, Turret Oy Ab

PETER ERIKSSON, s. 1966

Kauppätieteiden maisteri

Toimitusjohtaja, Savox S.A. Luxemburg 2009 -

Toimitusjohtaja, Safety Communications International S.A (Belgia) 2008 -

KIRSI-MARJA KUIVALAINEN, s. 1950

Diplomi-Insinööri

Itsenäinen konsultti ja HR-neuvonantaja

MATTI JÄRVINEN, s. 1945

Ekonomi

Hallitusammattilainen

MATTI MAKKONEN, s. 1952

Diplomi-insinööri

Hallitusammattilainen

MARKKU TOIVANEN, s. 1953

Luonnontieteiden kandidaatti

Itsenäinen konsultti ja sijoittaja 2006 -

Ixonos Oyj:n hallitus on arvioinut, että Turret Oy:ssä työskentelevä Paul Ehrnrooth ja Savox S.A:ssa työskentelevä Peter Eriksson ovat riippumattomia yhtiöstä, mutta ei sen merkittävistä osakkeenomistajista. Muut Ixonos Oyj:n hallituksen jäsenet ovat riippumattomia sekä yhtiöstä että sen merkittävistä osakkeenomistajista.

Ixonos Oyj:n hallituksen valitsee yhtiökokous. Hallitukseen voi kuulua 5–9 jäsentä.

Hallitustyöskentelyn periaatteet ja kokoonpano

Hallitus edustaa kaikkia osakkeenomistajia ja vaalii osakkeenomistajien yhteistä etua tasapuolisesti. Hallitukseen ei kuulu yhtiön operatiivisen johdon edustajia. Toimitusjohtaja osallistuu hallituksen kokouksiin esittelijänä. Toimitusjohtajan lisäksi hallitus voi kutsua kokouksiinsa tarpeen mukaan myös muita johdon edustajia. Hallitus valitsee keskuudestaan puheenjohtajan, varapuheenjohtajan, tarkastusvaliokunnan sekä palkitsemisvaliokunnan. Lisäksi hallitus valitsee kokouksiinsa sihteerin. Hallitus kokoontui tilikauden 2010 aikana 16 kertaa ja hallituksen vakituksena sihteerinä toimi yhtiön talousjohtaja Timo Leinonen. Osallistumisprosentti hallituksen kokouksiin oli 97. Hallituksen jäsenille maksettiin palkkioita vuoden 2010 aikana seuraavasti:

Hallituksen puheenjohtaja	Tero Laaksonen	46 583 euroa
Hallituksen varapuheenjohtaja	Pertti Ervi	35 750 euroa
Hallituksen jäsen	Paul Ehrnrooth	20 667 euroa
Hallituksen jäsen	Peter Eriksson	23 917 euroa
Hallituksen jäsen	Kirsi-Marja Kuivalainen	20 917 euroa
Hallituksen jäsen	Matti Järvinen	21 125 euroa
Hallituksen jäsen	Matti Makkonen	21 125 euroa
Hallituksen jäsen	Esko Siik	4 250 euroa
Hallituksen jäsen	Markku Toivanen	23 917 euroa

Hallituksen keskeiset tehtävät

Hallitus vastaa yhtiön strategisesta ohjauksesta sekä operatiivisen toiminnan valvonnasta. Se vastaa myös yhtiön hallintomallin kehittämisestä ja yhtiön toimitusjohtajan palkkaamisesta, tukemisesta ja erottamisesta.

Hallituksen jäsenten ja valiokuntien tehtävät

Puheenjohtaja

Hallituksen puheenjohtaja johtaa hallituksen työskentelyä ja valmistelee toimitusjohtajan kanssa hallituksen kokoukset. Puheenjohtaja edustaa tarvittaessa yhdessä toimitusjohtajan kanssa yhtiötä eri sidosryhmien tapaamisissa sekä osallistuu tarvittaessa yrityskauppojen ja/tai fuusioiden suunnitteluun ja neuvotteluihin. Puheenjohtaja valmistelee toimitusjohtajan palkkaamisen ja erottamisen sekä toimii toimitusjohtajan esimiehenä.

Varapuheenjohtaja

Hallituksen puheenjohtajan ollessa lyhytaikaisesti estyneenä varapuheenjohtaja johtaa hallituksen työskentelyä ja valmistelee toimitusjohtajan kanssa hallituksen kokoukset.

Tarkastusvaliokunta

Hallitus valitsee keskuudestaan tarkastusvaliokunnan, johon kuuluu vähintään kolme (3) yhtiöstä riippumatonta jäsentä. Tarkastusvaliokunta perehtyy yhtiön tilinpäätökseen ja osavuositarkastuksiin sekä yhtiön sisäisiin ja ulkoisiin valvontajärjestelmiin. Tarkastusvaliokunta seuraa yrityksen tuloskehitystä, budjetoinnin laatimisperiaatteita, budjetointia ja riskienhallintaa. Tarkastusvaliokunta tutustuu yhtiön taloushallinnon järjestelmiin, hyväksyy yhtiön hallinto- ja ohjausjärjestelmästä antaman kuvauksen, valmistelee tilintarkastajan valintaa koskevaa päätösehdotuksen, ottaa kantaa tilintarkastajan riippumattomuuteen sekä arvioi tilintarkastajien toimittamia oheispalveluita. Tarkastusvaliokunnan kokouksiin osallistuu tarpeen mukaan tilintarkastaja sekä yhtiön toimitusjohtaja ja talousjohtaja.

Tarkastusvaliokuntaan kuuluivat Pertti Ervi (puheenjohtaja), Paul Ehrnrooth ja Matti Järvinen. Valiokunta kokoontui 6 kertaa (2009: 10). Keskimääräinen läsnäolo prosentti oli 89 % (2009: 100 %).

Palkitsemisvaliokunta (aiemmin henkilöstövaliokunta)

Hallitus valitsee keskuudestaan palkitsemisvaliokunnan, joka käsittelee, arvioi ja tekee esityksiä konsernin johdon ja henkilöstön palkkausrakenteista sekä palkitsemis- ja kannustinjärjestelmistä sekä seuraa niiden toimivuutta sen varmistamiseksi, että johdon palkitsemisjärjestelmät edistävät yhtiön tavoitteiden saavuttamista. Lisäksi valiokunta käsittelee ja valmistelee muita johdon ja henkilöstön palkitsemiseen liittyviä kysymyksiä ja tehdä näitä koskevia esityksiä hallitukselle sekä seuraa johdon kehittämis- ja seuraajasuunnitelmia sekä käsittelee ja valmistelee sellaisia toimivan johdon nimityskysymyksiä, jotka tulevat hallituksen päätettäväksi. Valiokunta valmistelee myös yhtiön toimitusjohtajan ja toimitusjohtajan sijaisen palkkauksen ja muiden taloudellisten etuuksien sisällön hallituksen päätöksentekoa varten.

Henkilöstövaliokuntaan (nykyisin palkitsemisvaliokunta) kuuluivat Matti Makkonen, joka luopui puheenjohtajuudesta 1.7.2010 alkaen, minkä jälkeen puheenjohtajana toimi Kirsi-Marja Kuivalainen. Peter Eriksson ja Markku Toivanen toimivat valiokunnan jäseninä. Valiokunta kokoontui 4 kertaa (2009: 5). Läsnäoloprosentti oli 79 (2009: 87).

Nimitysvaliokunta

Hallitus valitsee keskuudestaan tai hallituksen ulkopuolelta nimitysvaliokunnan, jonka tehtävänä on valmistella yhtiökokoukselle ehdotuksia hallituksen tulevista jäsenistä. Nimitysvaliokunnan jäsenten tulee olla yhtiöstä riippumattomia hallituksen jäseniä tai hallituksen ulkopuolisia henkilöitä.

Nimitysvaliokuntaan kuuluivat Paul Ehrnrooth ja Tero Laaksonen sekä varsinaiseen yhtiökokoukseen 23.3.2010 saakka Esko Siik. Valiokunta kokoontui 5 kertaa (2009: 2). Läsnäoloprosentti oli 100 (2009: 100).

Hallituksen työskentely

Hallitus kokoontuu varsinaisiin kokouksiin sääntöisesti kerran kuukaudessa, lukuun ottamatta heinäkuuta. Varsinaisten kokousten lisäksi hallitus pitää tarvittaessa ylimääräisiä kokouksia. Hallituksen kokous voidaan pitää myös puhelinkokouksena.

Hallituksen vuosisuunnitelma

Hallituksen kuukausittaisten varsinaisten kokousten pääasiat:

Tammikuu: Hallituksen työskentelyn arviointi

Helmikuu: Tilinpäätös

Huhtikuu: Q1 osavuosikatsaus

Toukokuu: Asiakas- ja henkilöstötyytyväisyys

Kesäkuu: Strategiakokous

Elokuu: H1 osavuosikatsaus

Syyskuu: Seuraavan vuoden hinnoittelu, toiminnalliset tavoitteet, budjettitavoitteet ja -raamit

Lokakuu: Q3 osavuosikatsaus

Marraskuu: Seuraavan vuoden tavoitteet, toimintasuunnitelma, tulospalkkiot ja budjetti.

Käsiteltävät asiat

Vuosisuunnitelman mukaisten asioiden lisäksi varsinaisissa kuukausikokouksissa hallitus käsittelee aina toimitusjohtajan tilannekatsauksen sekä muut kokousta varten valmistellut ajankohtaiset asiat. Tällaisia hallituksen käsiteltäviä asioita ovat ainakin: merkittävät investoinnit sekä rahoitus-, takaus- ja vakuusasiat, liiketoimintastrategian olennaiset muutokset, päätökset uusista palvelukonsepteista ja tuotteista sekä uusista markkina-alueista, päätökset yritysostoista, päätökset toimitusjohtajan ja tämän suorien alaisten palkantarkistuksista.

Kokousten valmistelu ja pöytäkirjat

Hallituksen kokousten valmistelusta vastaavat toimitusjohtaja ja hallituksen puheenjohtaja. Tarvittaessa käsiteltävät asiat valmistellaan hallituksen valiokuntien kanssa. Toimitusjohtaja toimittaa esityslistan esillä oleviin asioihin liittyvine aineistoineen hallituksen jäsenille hyvissä ajoin etukäteen sähköpostitse tai postitse. Etukäteen toimitettu aineisto oletetaan luetuksi ja ymmärretyksi ja itse kokouksissa keskitytään analyysiin ja toimenpiteistä päättämiseen.

Raportointi hallitukselle

Toimitusjohtajan tilannekatsaus (kuukausiraportti): edellisen kuukauden tuloslaskelma ja tase, tulosraportti tulosityksiköittäin, ennuste kuluvan kuukauden liikevaihdosta ja tuloksesta sekä muita mahdollisia ajankohtaisia katsauksia.

Tilannekatsauksen yhteydessä toimitusjohtajan tulee tarvittaessa kommentoida esimerkiksi: budjettipoikkeamat, merkittävät saadut tai hävityt kaupat, merkittävät projektitoimitukset, näkymät, merkittävät ajankohtaiset tapahtumat ja erääntyneet myyntisaatavat.

Hallitus kokoontui tilikauden 2010 aikana 16 kertaa (2009: 21). Keskimääräinen läsnäolo prosentti hallituksen kokouksissa oli 97 (2009: 87).

IXONOS OYJ:N TOIMITUSJOHTAJA JA JOHTORYHMÄ

Ixonos Oyj:n toimitusjohtaja on valtiotieteiden maisteri Kari Happonen (s. 1958). Toimitusjohtaja vastaa yhtiön liiketoiminnasta ja huolehtii yhtiön juoksevasta hallinnosta osakeyhtiölain ja hallituksen antamien ohjeiden mukaisesti. Toimitusjohtaja toimii operatiivisen johtoryhmän puheenjohtajana. Toimitusjohtaja ei kuulu yhtiön hallitukseen. Yhtiön hallitus nimittää toimitusjohtajan ja päättää toimitusjohtajalle maksettavasta palkasta ja muista etuuksista. Toimitusjohtajan sopimuksen keskeisimmät ehdot on sovittava kirjallisessa muodossa.

Johtoryhmä vuonna 2010

Konsernin johtoryhmään kuuluivat toimitusjohtaja Kari Happonen lisäksi talousjohtaja Timo Leinonen, liiketoimintajohtaja Kari Liuska, liiketoimintayksikön johtaja Timo Kaisla, hallintojohtaja Asko Vainionpää, joka jäi eläkkeelle 30.6.2010, sekä palvelutuotannon johtaja Pasi Iljin, joka jäi opintovapaalle elokuussa, mutta palasi johtoryhmään 1.1.2011 alkaen. Johtoryhmään kuuluu 1.9.2010 alkaen myös HR-johtaja Taina Makkonen. Konsernin pääluottamusmies Esa Launis toimi henkilöstön edustajana johtoryhmässä vuoden 2010 loppuun asti.

Johtoryhmä mm. valmistelee kuukausiraportit, investoinnit, konserniohjeet ja -politiikat, pitkän tähtäimen suunnitelmat ja 12 seuraavaa kuukautta koskevat toimintasuunnitelmat sekä tilinpäätöksen hallituksen päätettäväksi.

Johtoryhmä kokoontui vuonna 2010 yhteensä 11 kertaa. Keskimääräinen läsnäolo prosentti oli 93 %.

Toimitusjohtaja Kari Happoselle maksettiin palkkoina ja muina lyhytaikaisina työsuhde-etuina vuonna 2010 yhteensä 305 005 euroa. Muulle johtoryhmälle maksettiin palkkoina ja muina lyhytaikaisina työsuhde-etuina vuonna 2010 yhteensä 868 501 euroa.

Toimitusjohtaja Kari Happosella oli vuoden 2010 lopussa 26 250 optio-oikeutta ja muulla johtoryhmällä yhteensä 45 000 optiota.

Henkilöstön neuvottelukunta

Vuoden 2011 alussa Ixonosin Suomen henkilöstön edustusta yhtiön hallinnossa uudistettiin henkilöstön edustajien kanssa käytyjen neuvottelujen jälkeen perustamalla uusi henkilöstön neuvottelukunta. Neuvottelukuntaan on nimetty keskeiset henkilöt konsernin kotimaassa toimivista yrityksistä ja toimintoista sekä konsernin luottamusmiehet ja työsuojelutoiminnan edustaja.

SISÄPIIRIHALLINTO

Ixonos Oyj:n hallitus on vahvistanut Ixonos -konsernissa noudatettavan sisäpiiriohjeen. Sisäpiiriohje täydentää rikoslain 51. luvun, arvopaperimarkkinalain 5. luvun, Rahoitustarkastuksen standardin 5.3 ja NASDAQ OMX Helsinki Oy:n (Helsingin pörssi) sisäpiiriohjeen kulloinkin voimassa olevia säännöksiä sisäpiirintiedon hallinnoinnista ja käsittelystä. Yhtiön julkiseen sisäpiiriin kuuluvat hallituksen jäsenet, toimitusjohtaja ja yhtiön tilintarkastajana olevan tilintarkastusyhteisön päävastuulliseksi tilintarkastajaksi nimeämä henkilö. Lisäksi yhtiö on määritellyt julkiseen sisäpiiriin kuuluviksi ilmoitusvelvollisiksi konsernin johtoryhmän jäsenet. Yhtiön sisäiseen, ei-julkiseen yrityskohtaiseen pysyvään sisäpiiriin kuuluvat henkilöt, jotka asemansa tai tehtävänsä perusteella saavat säännöllisesti sisäpiirintietoa. Lisäksi sisäpiirisäännösten tarkoitamista merkittävistä hankkeista pidetään ei-julkista hankekohtaista sisäpiirirekisteriä.

Julkisen sisäpiirirekisterin tiedot mukaan lukien ajantasainen tieto omistusten määrästä ja kaupoista julkaistaan Ixonosin kotisivuilla. Lisäksi Ixonosin sisäpiirirekisterin tiedot ovat nähtävissä Euroclear Finland Oy:n

palvelupisteessä, osoite Urho Kekkosen katu 5 C, 8. krs, Helsinki.

Ixonos kouluttaa ja informoi julkiset sekä yritys- ja hankekohtaiset sisäpiiriläisensä siten, että he tunnistavat asemansa ja sen merkityksen.

Ixonos Oyj:n sisäpiiriläisten kaupankäynti on kielletty neljä viikkoa ennen osavuositarkastuksen tai tilinpäätöstiedotteen julkistamista.

Ixonos- konsernin sisäpiirivastaavana toimii yhtiön talousjohtaja.

KUVAUS TALOUDELLISEEN RAPORTOINTIPROSESSIIN LIITTYVIEN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTELMIEN PÄÄPIIRTEISTÄ

Riskienhallinta

Ixonos Oyj:n riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa yhtiön toimintojen häiriötön jatkuvuus ja kehittyminen sekä tukea yhtiön asettamien liiketoiminnallisten tavoitteiden toteutumista ja yhtiön arvon kasvattamista.

Riskienhallinta on osa yhtiön kaikkia ydinprosesseja ulottuen hallituksen strategiaprosessista asiakaskohtaiseen palvelutuotantoon ja yhtiön laatujärjestelmään.

Riskienhallinnan suunnittelu, kehittäminen, ohjeistus ja valvonta, samoin riskienhallinnassa käytettävien menetelmien ja prosessien kehittäminen on vastuutettu talousjohtajalle. Konsernin eri yksiköt vastaavat riskienhallintajärjestelmän mukaisesti omaan toimintaansa liittyvien riskien tunnistamisesta, arvioinnista ja ennaltaehkäisystä. Riskienhallinta on implementoitu osaksi yksiköiden normaaleja liiketoiminnan suunnittelu- ja seurantajärjestelmiä sekä yhtiön johtamisjärjestelmiä.

Hallitus valvoo yhtiön riskienhallintapolitiikan toteutumista osana strategia-, liiketoimintasuunnittelu- ja budjetoitintaprosesseja. Tämä on organisoitu siten, että hallituksen tarkastusvaliokunta valvoo yhtiön riskienhallintaohjelman toteuttamista ja kehittämistä ja vie tarvittaessa hallituksen päätettäväksi riskienhallintaan liittyviä asioita. Merkittävät liiketoimintariskit käsitellään aina hallituksessa.

Riskilajit

Tunnistettuja riskejä seurataan riskilajista riippuen joko kuukausittain, neljännes- tai puolivuositain tai kun riskialtistus tulee yhtiön tietoon. Ixonos on tunnistanut seuraavat riskilajit ja riskit:

Toimintaympäristö: poliittiset, taloudelliset ja lainsäädännölliset olosuhteet sekä kilpailijatilanne ja asiakastarpeet

Palveluiden myynti ja markkinointi: palveluiden myyntiin ja markkinointiin liittyvät henkilöriskit, sopimus- ja vastuuriskit sekä tietoturvariskit

Palveluiden tuotanto: palvelutuotantoon liittyvät henkilöriskit, sopimus- ja vastuuriskit sekä tietoturvariskit

Tekninen infrastruktuuri: tietojenkäsittelyyn ja tietoverkkoihin liittyvät riskit

Talous: maksuvalmiuteen, oman pääoman riittävyteen, rahoitukseen, pääomaan, korkoihin ja valuuttaan liittyvät riskit

Väärinkäytökset: tapahtumat, joissa poiketaan lainsäädännön tai muun vastaavan ulkoisen normiston ohjeista tai yhtiön sisäisestä ohjeistuksesta asioiden hoidossa

Strategia: ympäristön havainnointiin, raportointiin, päätöksentekoon ja strategian implementointiin liittyvät riskit.

RISKIENHALLINNAN TOIMINTAMALLI

Hallitus

Ixonos Oyj:n hallitus on päävastuussa siitä, että konsernin riskienhallinta on asianmukaisesti järjestetty. Hallituksen tarkastusvaliokunta vastaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja kuulee

organisaation riskienhallinnasta, sisäisestä valvonnasta ja hallinnosta vastuullisia toimijoita, toimintaa arvioivia tahoja, tilintarkastajia sekä muita tarpeelliseksi katsomiaan tahoja.

Riskienhallinnan johto

Konsernin talousjohtaja valvoo, että riskienhallinta on tehokkaasti järjestetty ja sen toimivuus varmistettu. Talousjohtaja vastaa riskienhallinnan kehittämisestä, arvioi tapauskohtaisen raportoinnin tuloksia ja hyväksyy tarvittavat toimenpiteet. Lisäksi talousjohtaja arvioi liiketoimintayksiköiden riskienhallintakeinoja, hyväksyy tarvittavat lisätoimenpiteet ja valvoo riskienhallinnan raportointia sekä esittelee yhtiön riskitilanteen säännöllisesti tarkastusvaliokunnalle.

Riskienhallintaprosessi

Riskienhallinta on jatkuva, säännöllinen ja koko organisaation läpäisevä prosessi jonka tehtävät ovat osa sisäistä valvontaa. Riskienhallintaprosessin tarkoituksena on tunnistaa liiketoimintaa uhkaavat riskit ennakoivasti sekä arvioida ja kehittää tarvittavia riskienhallintakeinoja. Riskienhallintaprosessi on kytketty konsernin vuosisuunnitteluprosessiin.

Toimenpiteet

Riskienhallinnan toimenpiteet suunnitellaan niin, että hallintakeinot ja ohjeistukset ovat mahdollisimman yksinkertaisia ja käytännönläheisiä.

MERKITTÄVIMMÄT RISKIT JA EPÄVARMUUSTEKIJÄT

Avainasiakkuuksissa tapahtuvilla muutoksilla voi olla haitallinen vaikutus Ixonosin toimintaan, tuloksentekokykyyn ja taloudelliseen asemaan. Mikäli jokin suurimmista asiakkaista siirtäisi ostonsa Ixonosilta sen kilpailijoille, mahdollisuudet korvaavan asiakasvolyymiin löytymiseen lyhyellä ajanjaksolla olisivat rajoitettuja.

Ixonosin yritysostot vuosina 2006–2008, vuonna 2010 tapahtunut nopea kasvu sekä myyntisaamisten pidentynyt kierto ovat lisänneet yhtiön käyttöpääoman tarvetta. Käyttöpääoman tarpeen kasvua hallitaan luomalla riittävät puskurit varojen riittävyyden varmistamiseksi yhdessä rahoittajien kanssa sekä tehostamalla käyttöpääoman kiertoa. Yhtiöllä on lisäksi taseessaan merkittävä määrä liikearvoa, johon kohdistuu alaskirjausriski, mikäli yhtiön tai jonkin sen kassavirtaa tuottavan yksikön tulevaisuuden tuotto-odotukset laskevat joko sisäisten tai ulkoisten tekijöiden johdosta. Liikearvo testataan vuosittain, vuoden viimeisen neljänneksen aikana, ja jos tarvetta ilmenee myös muulloin.

Yhtiön rahoitussopimuksiin liittyy rahoituskovenantteja, joiden rikkoutuminen saattaa aiheuttaa joko yhtiön rahoituskulujen nousun tai vaatimuksen vieraan pääoman ehtoisten lainojen joko osittaiseen tai kokonaiseen nopeaan takaisinmaksuun. Suurimmat riskit kovenanttien rikkoutumiseen liittyvät markkinatilanteesta johtuvasta käyttökäteen heilahtelusta tai mahdollisesta tarpeesta yhtiön käyttöpääoman lisäämiseen vieraan pääoman ehtoisella rahoituksella. Riskiä hallitaan neuvotteluilla rahoittajien kanssa sekä ylläpitämällä valmiutta erilaisiin rahoitusratkaisuihin. Ixonosilla on normaalin toimintansa vaatimat kassavarat käytössään.

RAHOITUKSEEN LIITTYVÄT RISKIT

Yhtiö altistuu normaalissa liiketoiminnassaan useille rahoitusriskeille. Riskienhallinnan tavoitteena on minimoidarahoitusmarkkinoiden muutosten haitalliset vaikutukset yhtiön tulokseen. Ixonos-konsernin pääasialliset rahoitusriskit ovat pääoman riittävyys sekä korkoriskit.

Ixonos-konsernin pitkäaikainen rahoitus on järjestetty pääosin kahden päärahoittajan kanssa. Yhtiö voi myös myöhemmin päättää osakeannin järjestämisestä. Mikäli yleinen taloustilanne ajautuisi poikkeuksellisen pitkäaikaiseen taantumaa, se todennäköisesti kasvattaisi Ixonos-konsernin rahoituskustannuksia suhteessa Ixonos-konsernin liiketoiminnan tuottoihin, koska yleisen taantumaa aikana Ixonos-konsernin tuloksentekokykyyn ja liiketoiminnan kassavirran oletetaan pienentyvän.

Edellä mainitut seikat saattaisivat heikentää myös Ixonos-konsernin ulkopuolisen rahoituksen saatavuutta ja taloudellista asemaa. Riskienhallinnan toteutuksesta vastaa emoyhtiön rahoitustoiminto. Sen tehtävänä on tunnistaa, arvioida ja suojata rahoitukseen liittyvät riskit yhteistyössä liiketoimintayksiköiden kanssa.

SISÄINEN VALVONTA

Ixonosin liiketoiminnan ohjaus ja valvonta tapahtuvat edellä kuvatun hallinto- ja johtamisjärjestelmän mukaisesti. Hallituksen tehtävänä on huolehtia siitä, että kirjanpidon ja varainhoidon valvonta on

asianmukaisesti järjestetty. Toimitusjohtaja huolehtii siitä, että yhtiön kirjanpito on lain mukainen ja varainhoito on järjestetty luotettavalla tavalla.

Toimitusjohtaja, johtoryhmän jäsenet ja tulosyksiköiden johtajat vastaavat siitä, että heidän omien vastuualueidensa hallinto ovat lain, konsernin toimintaperiaatteiden ja Ixonos Oyj:n hallituksen ohjeiden ja määräysten mukaisia.

Tulosyksiköiden hallinnon ja kirjanpidon valvonta on Ixonos -konsernissa keskitetty konsernin talousosaston ja yksiköiden talousosastojen vastuulle. Konsernin talousjohtajan alaisuudessa toimiva konsernin talousosasto tuottaa keskitetysti ulkoisen laskennan vaatimat tilinpäätöstiedot sekä sisäisen laskennan analyysit ja tulosraportit liiketoiminnan kannattavuuden seuraamiseksi konsernin ja liiketoimintayksiköiden johtoryhmille. Konsernin sisäisen valvonnan käytännöllä pyritään varmistamaan konsernin taloudellisen raportoinnin oikeellisuus. Liiketoimintaa ja varainhoitoa seurataan edellä kuvatun raportointikokonaisuuden avulla. Ixonos -konsernissa on tulosyksikkökohtainen taloutta koskeva raportointijärjestelmä. Raportointikäytäntöjen kautta seurataan myös tulosyksiköiden toimintasuunnitelman toteutumista. Raportointikäytäntöjen yhtenäisyyden varmistamiseksi konsernin taloushallinto on luonut konsernille yhtenäisen tilikartan, erilaisia raportointiin ja talouden seurantaan liittyviä konsernitasoisia ohjeistuksia sekä kouluttaa henkilökuntaa niiden soveltamisessa.

TILINTARKASTUS

Ixonos Oyj:n ulkoiset tilintarkastajat tarkastavat osana vuosittaista tilintarkastustoimeksiantoa emoyhtiön ja tytäryhtiöiden kirjanpidon ja hallinnon. Sisäisen valvonnan vaatimukset on otettu huomioon tilintarkastajien tilintarkastussuunnitelmissa. Tilintarkastajat antavat vuosittain kertomuksensa Ixonos Oyj:n varsinaiselle yhtiökokoukselle. Lisäksi tilintarkastajat raportoivat hallitukselle ja hallituksen tarkastusvaliokunnalle vuosittaisen tilintarkastussuunnitelman pääkohdat sekä raportoivat tilintarkastuksen havainnoista tarkastusvaliokunnalle joko suullisesti tai kirjallisesti osavuosikatsauksittain.

SISÄINEN TARKASTUS

Yhtiön sisäinen tarkastuksen koordinoinnista vastaa hallituksen tarkastusvaliokunta osana sisäistä valvontaa. Sisäinen tarkastus on vastuutettu konsernin taloushallinnolle ja taloushallinto suorittaa sisäistä tarkastusta oman toimensa ohella. Tarkastustyötä suorittavat talouspäälikkö ja yhtiön controller-toiminto. Tarpeen vaatiessa talousjohto voi käyttää yksittäisissä tarkastustapauksissa konsernin ulkopuolista apua. Sisäisen tarkastuksen havainnoista raportoidaan talousjohdolle, joka raportoi havainnoista tarkastusvaliokunnalle. Sisäisen tarkastuksen suunnitelma tehdään vuosittain ja yhteistyössä yhtiön tilintarkastajien kanssa.