

VUOSIRAPORTTI
2025




PROVENTIA

SISÄLLYS

1

STRATEGINEN KATSAUS

TÄMÄ ON PROVENTIA	4
AVAINLUVUT	5
VUODEN KESKEISET TAPAHTUMAT	6
TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS	7
STRATEGIAMME	9
LIIKETOIMINTAMME	12

2

KESTÄVYYS PROVENTIALLA

YLEISET TIEDOT	17
YMPÄRISTÖTIEDOT	25
YHTEISKUNNALLISET TIEDOT	29
HALLINTOTAPATIEDOT	36

3

HALLINNOINTI

SELVITYS HALLINNOINTI- JA OHJAUSJÄRJESTelmäSTÄ	39
HALLITUS	41
JOHTORYHMÄ	44

4

TILINPÄÄTÖS

HALLITUKSEN TOIMINTAKERTOMUS	50
KONSERNITILINPÄÄTÖS (IFRS)	59
KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	63
EMOYHTIÖN TILINPÄÄTÖS (FAS)	85
EMOYHTIÖN TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISPERIAATTEET	88
TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET	92
TILINTARKASTUSKERTOMUS	93



STRATEGINEN KATSAUS 1

TÄMÄ ON PROVENTIA

PUHTAAMPAA VOIMAA

Proventia on kansainvälinen teknologiayhtiö, joka kehittää ja valmistaa edistyksellisiä ratkaisuja työkoneiden päästöjen vähentämiseen ja energiatehokkuuden parantamiseen.

Tarjoamme innovatiivisia päästöjenhallintajärjestelmiä, tehokkaita lämpöeristeitä sekä sähköisiä voimalinja- ja akkuratkaisuja. Asiakkaitamme ovat moottori- ja työkoneteollisuuden johtavat toimijat maailmanlaajuisesti.

Kilpailuetumme perustuu yli 30 vuoden kokemukseen, patentoituihin teknologioihin sekä vahvaan tuotekehitys- ja integraatio-osaamiseen. Päästöjenhallintaratkaisumme edustavat alan kärkeä ja mahdollistavat vähäpäästöiset ja polttoainetaloudelliset työkoneet. Lämpöeristeemme parantavat energiatehokkuutta ja tukevat kompaktia koneensuunnittelua. Modulaariset sähköiset voimalinja- ja akkujärjestelmämme tarjoavat joustavan ja skaalautuvan perustan työkoneiden sähköistämiseksi.

Kestävyys on olennainen osa tuotteitamme ja toimintatapojamme. Huomioimme päätöksenteossamme ihmiset, ympäristön ja tulevat sukupolvet. Työtämme ohjaa selkeä visio nollapäästöisestä tulevaisuudesta.

LIIKETOIMINTAMME

Proventian liiketoiminnan ytimessä on päästöjen vähentäminen ja energiatehokkuuden parantaminen riippumatta siitä, mitä teknologiaa voiman tuottamiseen käytetään. Tarjoomamme koostuu kolmesta toisiaan täydentävästä tuoteryhmästä, joista jokainen vahvistaa asiakkaidemme kilpailuetua.

Tuoteryhmämme

PÄÄSTÖJEN HALLINTA

LÄMPÖERISTEET

SÄHKÖINEN VOIMALINJA

PROVENTIA CZECH, BRNO

Sarjavalmistus

TYÖNTEKIJÄT TŠEKKI 78

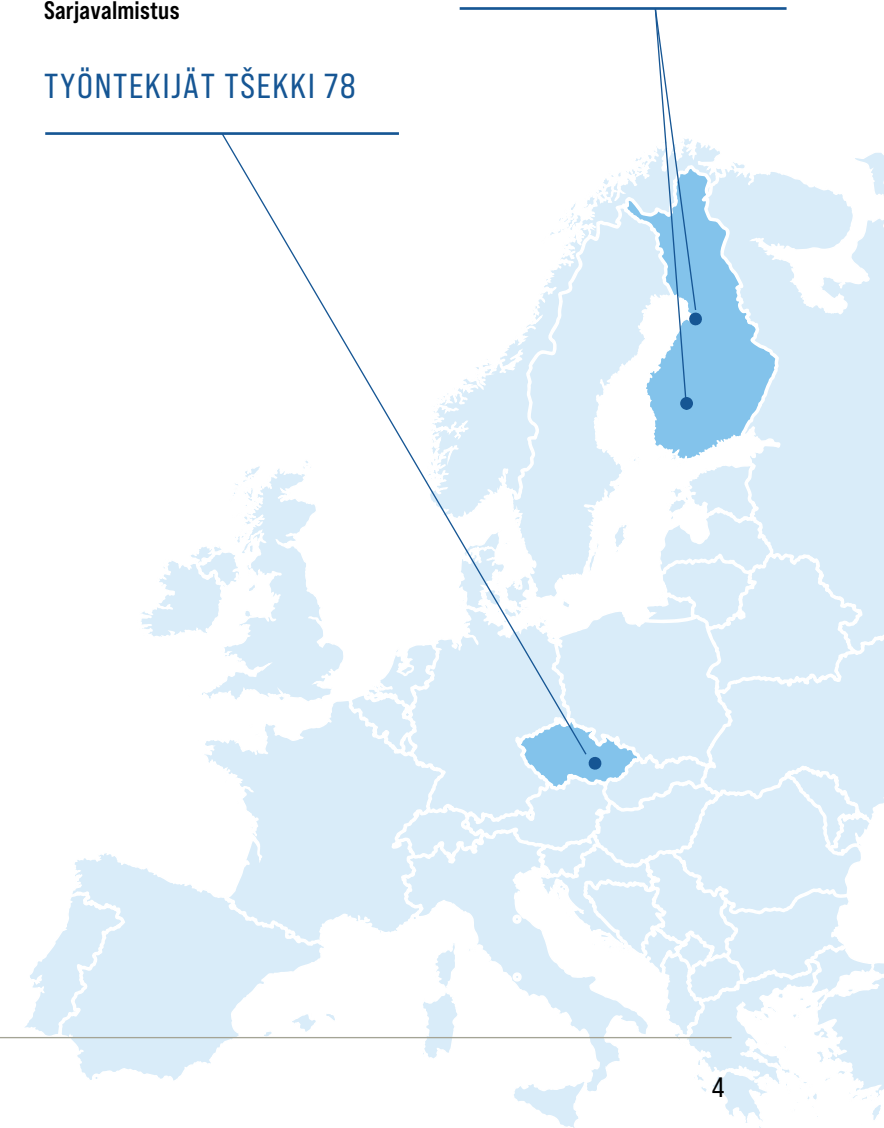
PPROVENTIA, OULU

Päätoimipaikka,
teknologiakeskus

PROVENTIA, TAMPERE

Tuotekehitys

TYÖNTEKIJÄT SUOMI 109



AVAINLUVUT

LIKEVAIHTO

47,4M€

LIKEVAIHDON MUUTOS

13,1%

LIKEVOITTO

5,7M€

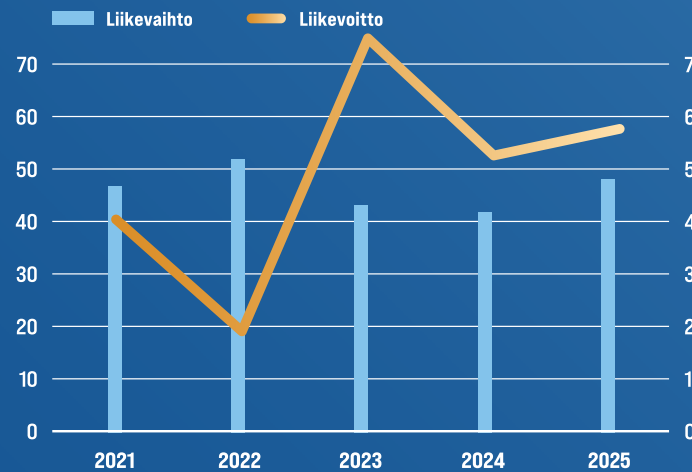
LIKEVOITTO %

12,1%

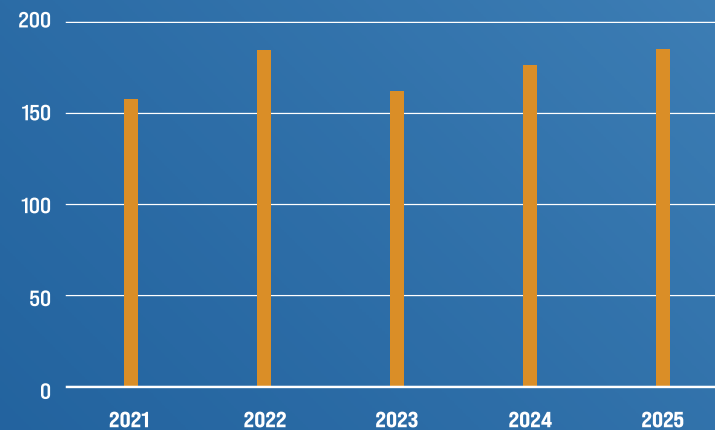
TYÖNTEKIJÖITÄ
TILIKAUDEN LOPUSSA

187

LIKEVAIHTO JA LIKEVOITTO, M€:



HENKILÖSTÖMÄÄRÄ KESKIMÄÄRIN



ASIAKASTYYTYVÄISYYS, NPS (NET PROMOTER SCORE)



Vuosien 2021-2022 luvut sisältävät testausjärjestelmät-liiketoiminnan.

VUODEN 2025 KESKEISET TAPAHTUMAT

UUDET ASIAKASSOPIMUKSET

Solmimme kolme strategisesti merkittävää päästöjen-puhdistusjärjestelmien tuotekehitys- ja valmistus-sopimusta maailman johtavien työkoneteollisuuden toimijoiden kanssa.



KESKITTÄMINEN YDINLIIKETOIMINTAAN

Keskityimme ydintuotteisiimme: työkoneneiden päästöjen hallintaan, lämpöeristeisiin sekä sähköiseen voimalinjaan ja akkujärjestelmiin.



TEKNOLOGIAKESKUKSEN LAAJENNUS

Vahvistimme tuotekehitystoimintojamme laajentamalla Oulun teknologiakeskustamme.



TOIMITUSJOHTAJA JARI LOTVONEN

KANNATTAVAA KASVUA JA UUSIA ASIAKKUUKSIA

Vuosi 2025 oli Proventialle kannattavan kasvun ja määrätietoisen strategisen etenemisen aikaa. Ensimmäisellä vuosipuoliskolla solmimme kolme strategisesti erittäin merkittävää päästöjenpuhdistusjärjestelmien tuotekehitys- ja valmistussopimusta maailman johtavien työkoneteollisuuden toimijoiden kanssa. Uudet OEM-asiakkuudet vahvistivat markkina-asemaamme ja tuotekehitysprojektien määrä nousi ennätystasolle. Tuotteiden 2-5 vuotta kestävä kehitysvaiheen jälkeen alkava sarjavalmistus jatkuu aina 2030-luvun lopulle saakka, mikä luo Proventialle vahvan ja ennustettavan liikevaihtopohjan pitkälle tulevaisuuteen.



Vuoden viimeinen neljännes oli odotusten mukainen. Liikevaihto kasvoi 17,5 % edellisvuoteen verrattuna ja oli 12,7 miljoonaa euroa. Liikevoitto oli 1,2 miljoonaa euroa ja 9,7 % liikevaihdosta. Liikevaihdon kasvuun vaikutti muun muassa uuden tuotteen sarjavalmistuksen käynnistyminen Tšekin tehtaalla syksyllä.

Koko vuoden liikevaihto kasvoi 13,1 % edellisvuodesta ja oli 47,4 miljoonaa euroa. Liikevoitto kasvoi 5,7 miljoonaa euroon ja oli 12,1 % liikevaihdosta. Vuoden 2025 markkinatilanne oli kaksijakoinen. Maatalous- ja metsätyökonemarkkinoilla koneiden myyntimäärät jäivät koko vuoden ajan keskimääräistä matalammalle tasolle. Samanaikaisesti kaivosteollisuuden vahva kysyntä jatkui vuoden loppuun asti ja tasapainotti osaltaan maatalous- ja metsätyökonemarkkinoiden matalasuhdannetta.

Vuonna 2025 tuotekehitystoimintamme oli erittäin aktiivista. Tuotekehityksen rooli yhtiön strategian toteuttamisessa on keskeinen. Yhtiö suuntasi tuotekehityksen resurssejaan teknologioihin, jotka tarjoavat kilpailuetua moottori- ja työkoneasiakkaille pitkällä aikavälillä. Uudet sopimukset ja ennätystasolle kasvanut tuotekehityskanta osoittavat, että Proventian ratkaisut ovat teknisesti kilpailukyisiä ja vastaavat hyvin asiakkaiden tarpeisiin. Päästöjenpuhdistusjärjestelmien kompakti koko, modulaarinen rakenne ja työkoneiden energiatehokkuutta edistävät ominaisuudet nousevat vaatimustenmukaisuuden rinnalle keskeisiksi kilpailutekijöiksi.

Laajensimme tuotekehityksen painopistettä myös suurempiin moottoriteholuokkiin, mikä avaa uusia markkinasegmenttejä ja vahvistaa pitkän aikavälin kasvupotentiaalia. Vuoden 2025 markkinakehitys osoitti selkeästi, että polttomoottoriteknologian ja päästöjen hallinnan ratkaisuille on edelleen vahva ja liiketoiminnallisesti merkittävä kysyntä.

Sähköisissä voimalinjoissa keskityimme hybridiratkaisuihin, joissa LTO-akkujärjestelmät, ohjausjärjestelmät ja tehoelektroniikka integroidaan asiakkaan polttomoottoriratkaisuihin. Jatkoimme lisäksi modulaaristen LFP-akkujärjestelmien kehitystä sovelluksiin, joissa vaaditaan pitkäkestoista ja jatkuvaa tehoa. Viimeisellä neljänneksellä solmittu pitkäaikainen toimitussopimus norjalaisen akkukenovalmistajan kanssa vahvistaa kokonaan eurooppalaisen akkujärjestelmän tuotekehitystä

Teimme merkittäviä strategisia päätöksiä ja investointeja, jotka vahvistavat Proventian fokusta ja kilpailukykyä. Yksi merkittävistä strategisista päätöksistä oli keskittyä Proventian ydinosaamiseen ja luopua testausliiketoiminnasta. Kesäkuussa 2025 tehdyn lopettamispäätöksen jälkeen aloitimme toimenpiteet, joilla testausliiketoiminta saatiin ajettua hallitusti alas vuoden 2025 loppuun mennessä. Lopetetuista toiminnoista kirjattiin tilinpäätökseen 952 tuhannen euron uudelleenjärjestelyvaraus. Testausjärjestelmäliiketoiminnan henkilöstöä siirrettiin tukemaan Proventian kasvavia tuoteryhmiä, mikä vahvisti erityisesti yhtiön tuotekehitysresursseja.

Syyskuussa 2025 teimme päätöksen laajentaa Proventian toimintaa Yhdysvaltoihin, Texasin osavaltioon. Päätös vahvistaa kykyämme palvella nykyisiä amerikkalaisia asiakkaitamme ja luo perustan uusille asiakkuuksille strategisesti merkittävällä markkinalla.

Lisäksi olemme panostaneet kansainväliseen alihankintaketjuun vahvistaaksemme hintakilpailukykyä ja tuotantokapasiteetin joustavuutta, mikä tukee kasvua erityisesti globaalien OEM-asiakkaiden kanssa.

Katsauskauden merkittävin investointi oli Oulunsalon teknologiakeskuksen laajennus. Suunnittelu-, simulointi- ja testausympäristöjen kehittäminen sekä ketterä prototyyppivalmistus nopeuttavat tuotekehityksen läpimenoaikaa. Samalla uudistimme organisaatorakenteemme toiminnalliseksi malliksi, joka tehostaa resurssien kohdentamista ja tukee kasvun kannalta kriittisten tuotekehityshankkeiden suunnitelmallista ja tehokasta toteutusta.

Pitkäaikaiset asiakassuhteet ja korkea asiakastyytyväisyys ovat Proventian liiketoiminnan keskiössä. Osoituksena tästä, AGCO Corporation myönsi Proventialle Partner Level Supplier -tunnustuksen, joka lujittaa asemaamme AGCO:n kansainvälisessä toimitusketjussa ja vahvistaa profiliamme myös muiden globaalien OEM-asiakkaiden luotettavana kumppanina.

Kiitän Proventian henkilöstöä erinomaisesta työstä sekä asiakkaitamme, toimittajiamme, kumppaneitamme ja omistajiamme luottamuksesta ja yhteistyöstä.

“Vuonna 2025 tuotekehitystoimintamme oli erittäin aktiivista ja tuotekehitysprojehtien määrä nousi ennätystasolle.”

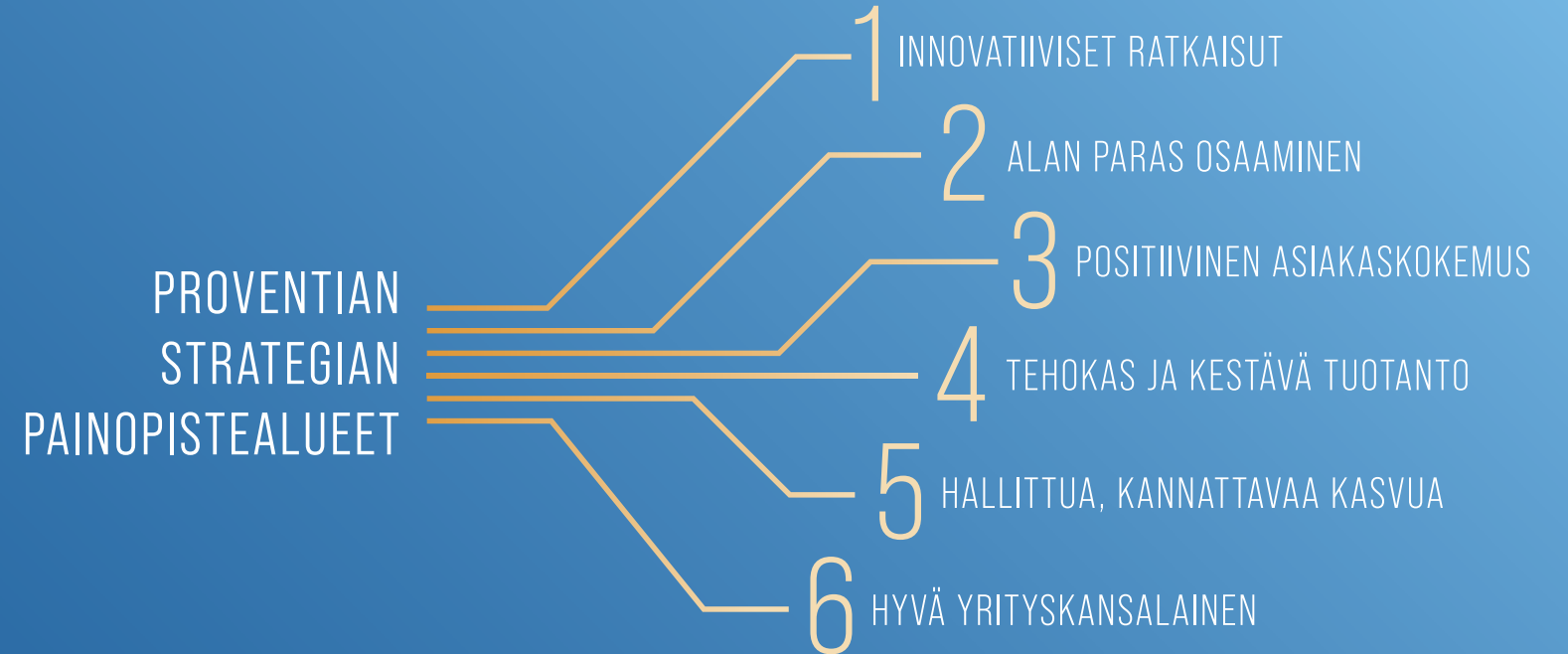
Suuntamme vuoteen 2026 vahvalta perustalta. Proventia on vahvistanut asemaansa työkoneiteollisuuden johtavana teknologiatoimittajana ja jatkaa kannattavaa kasvua myös tulevina vuosina.

STRATEGIAMME

Tavoitteenamme on olla moottori- ja työkoneteollisuuden johtava teknologiatoimittaja.

Kehitämme ja valmistamme ratkaisuja, jotka auttavat asiakkaitamme suunnittelemaan ja valmistamaan puhtaampia ja energiatehokkaampia työkoneita ja laitteita. Keskitymme kolmeen tuoteryhmään, joista jokainen edistää kestävästä kehitystä:

- Päästöjen hallinta
- Lämpöeristeet
- Sähköinen voimalinja



MISSIO

Autamme asiakkaitamme kehittämään ympäristöä ja ihmisten terveyttä säästäviä energiatehokkaita tuotteita.

VISIO

Nollapäästöisyys

ARVOT

Asiakkaat ensin
Me olemme joukkue
Vastuullista ja kestävästä
Tulos takaa kehityksen

STRATEGIAMME KULMAKIVET



1. Innovatiiviset, korkealuokkaiset ratkaisut

Innovatiiviset ja korkealuokkaiset ratkaisumme auttavat asiakkaitamme kehittämään ympäristöä ja ihmisten terveyttä säästäviä tuotteita. Pyrimme aktiivisesti pienentämään omaa hiilijalanjälkeämme ja autamme asiakkaitamme saavuttamaan omat kestävyystavoitteensa.



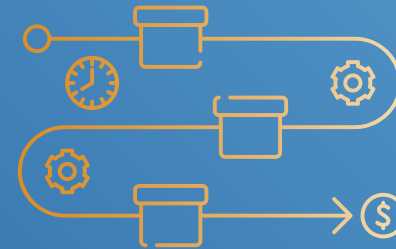
2. Alan paras osaaminen

Hyödynnämme teknologia-osaamistamme synergisesti eri soveltamisalueilla ja asiakaskunnissa. Ylläpidämme alamme parasta osaamista tarjoamalla inspiroivan ja kannustavan työympäristön huipputeknologioiden kehittämiseen. Tunnistamme teknologisten murrosten tuomat mahdollisuudet ja uhat. Kehittyvä lainsäädäntö ja sähköistyvä työkoneteollisuus tarjoaa Proventialle uusia liiketoimintamahdollisuuksia.



3. Positiivinen asiakaskokemus

Asiakastarpeiden kokonaisvaltainen ymmärtäminen, proaktiivinen asiakaspalvelu ja positiivisen asiakaskokemuksen rakentaminen ovat menestyksemme perusta.



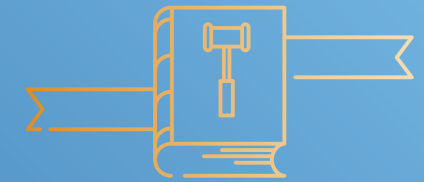
4. Tehokas ja kestävä tuotanto

Proventian valmistusstrategiana on keskittyä tuotteiden loppukokoonpanoon ja valmistuttua komponentit tehokkaasti ja kestävästi alihankintana. Kriittiset komponentit ja kokoonpanot valmistamme tarvittaessa itse. Tuotantomme tavoitteena on korkea laatu, kustannustehokkuus, toimitusvarmuus ja ketterä reagointi asiakastarpeiden ja markkinoiden muutoksiin kestävyysnäkökohdat huomioiden.



5. Hallittua ja kannattavaa kasvua

Tavoittelemme hallittua ja kannattavaa kasvua tuoteryhmissämme yhdessä asiakkaidemme kanssa. Laajenevan asiakaskuntamme palveleminen merkitsee myös laajempaa maantieteellistä läsnäoloa. Kehitämme innovaatioista uusia tuotteita ja ratkaisuja sähköistyvän työkoneteollisuuden tarpeisiin. Mahdolliset teknologia- ja yritysostot ovat osa kasvustrategiaamme.



6. Hyvä yrityskansalainen

Noudatamme hyvää hallintotapaa, joka perustuu avoimuuteen ja läpinäkyvyyteen. Kehitämme toimintaamme suunnitelmallisesti ja pitkäjänteisesti ottaen huomioon sidosryhmiemme edut. Eettiset toimintaohjeemme korostavat vastuullisuutta ja rehellisyyttä. Nämä periaatteet ja arvot ovat olennainen osa yrityskulttuuria ja jokapäiväistä toimintaamme.

MARKKINA-AJURIT JA KUINKA NIIHIN VASTAAMME

Päästömääräykset, CO₂-päästöjen vähentäminen ja polttoainetehokkuus ohjaavat työkoneiden kehitystä. Samalla voimalinjat ja energialähteet monipuolistuvat polttomootoreista uusiutuviin polttoaineisiin, hybridijärjestelmiin ja täyssähköisiin ratkaisuihin. Proventia vastaa tähän kehitykseen tarjoamalla ratkaisuja, jotka kattavat koko teknologiamurroksen ja tukevat asiakkaiden siirtymää kohti vähäpäästöisiä ja energiatehokkaita koneita.



KOLME TOISIAAN TÄYDENTÄVÄÄ TUOTERYHMÄÄ

Työkoneiden voimanlähteisiin liittyvä päätöksenteko on murroksessa. Markkinaympäristön, sääntelyn ja asiakasvaatimusten kehitys luo uusia mahdollisuuksia teknologiseen uudistumiseen ja kilpailukyvyyn vahvistamiseen. Samalla asiantuntevan teknologiapäätöksenteon merkitys korostuu.

Työkoneen voimanlähteen ja voimansiirron valinta on päätös, joka vaikuttaa suorituskykyyn, kustannustehokkuuteen ja päästöihin koko elinkaaren ajan. Soveltuvuuteen vaikuttavat esimerkiksi käyttötarkoitus, käyttöolosuhteet sekä asiakkaan tavoitteet ja markkinavaatimukset.

Proventia toimii asiakkaidensa kumppanina teknologisten murrosten ja markkinavaatimusten keskellä. Kehitämme ratkaisuja, jotka vastaavat sekä nykyisiin että tulevaisuuden teknologisiin ja liiketoiminnallisiin tarpeisiin.

Asiakastarpeisiin vastaaminen edellyttää kokonaisvaltaista näkemystä, jossa huomioidaan päästöjen hallinta, lämpötilojen hallinta sekä hybridi- ja täyssähköteknologiat. Näiden avulla parannetaan energiatehokkuutta ja vähennetään päästöjä, mikä tukee sekä kustannustehokkuutta että ympäristötavoitteita.

Tuotevalikoimamme koostuu kolmesta tuoteryhmästä: **päästöjen hallinnasta, lämpöeristeistä ja sähköisestä voimalinjasta**. Kaikkia tuoteryhmiä yhdistää selkeä tavoite: mahdollistaa puhtaat ja energiatehokkaat työkoneet, jotka vastaavat sekä tämän päivän että tulevaisuuden vaatimuksiin.

Kilpailuetumme

Teknologiakeskus Suomessa

Kehitämme, suunnittelemme ja testaamme pakokaasunpuhdistusjärjestelmämme Suomessa Oulun teknologiakeskuksessa. Käytössämme ovat alan edistyneimmät suunnittelu- ja simulointityökalut sekä oma huippuluokan testikeskus, joka mahdollistaa sekä polttomoottorin, sähköisten voimalinjojen että akkujärjestelmien testauksen.

Pitkä kokemus erilaisista sovelluksista ja käyttöolosuhteista vahvistaa osaamistamme ja mahdollistaa järjestelmiemme luotettavan toiminnan vaativissakin olosuhteissa.

Sarjatuotanto Tšekissä

OEM-asiakkaille suunnatut järjestelmät valmistetaan sarjatuotantona Proventian omassa tehtaassa Brnon lähistöllä Tšekissä.

Valmistusstrategiamme perustuu korkeaan laatuun, joustavuuteen ja kustannustehokkuuteen. Tämä mahdollistaa toimitusvarmuuden ja skaalautuvuuden asiakkaiden kasvaviin tarpeisiin.

Kumppanuudet johtavien moottori- ja konevalmistajien kanssa

Pitkäaikainen yhteistyö johtavien moottori- ja konevalmistajien kanssa on Proventialle merkittävä kilpailuetu. Vuosien ja

vuosikymmenien yhteistyöhön perustuvat kumppanuudet vahvistavat asemaamme innovatiivisena ja luotettavana teknologia-toimittajana. Tiivis yhteistyö mahdollistaa ratkaisujen kehittämisen ennakoivasti siten, että ne tukevat asiakkaiden liiketoimintaa, täyttävät markkinoiden vaatimukset ja luovat kestäväää arvoa pitkällä aikavälillä.

PÄÄSTÖJEN HALLINTA

Päästöjen hallinta -tuoteryhmään kuuluvat Proventian edistykselliset ja luotettavat pakokaasunpuhdistusjärjestelmät, joiden avulla asiakkaamme täyttävät tiukimmatkin päästörajat. Ratkaisumme eivät ainoastaan varmista työkoneiden päästöjen vaatimustenmukaisuutta, vaan parantavat myös polttoainetaloutta ja mahdollistavat kompaktin moottori- ja konesuunnittelun.

Asiakskuntamme koostuu johtavista moottori- ja työkonevalmistajista maatalous-, metsä-, maanrakennus-, kaivos- ja materiaalin-käsittelysektoreilla. Järjestelmämme on suunniteltu vaativiin työkonesovelluksiin, joissa suorituskyky, pitkä käyttöikä ja toimintavarmuus ovat keskeisiä menestystekijöitä.

Vahvuutemme päästöjen hallinnassa

Osaamisemme perustuu pitkään kokemukseen, vahvaan teknologiaosaamiseen, erityisesti typenoksidipäästöjen vähentämisessä, sekä jatkuvaan tuotekehitykseen.

Palvelukokonaisuutemme ytimessä ovat kattavat suunnittelu, testaus- ja validointipalvelut, jotka tukevat tuotekehitysprosessia ja varmistavat, että asiakkaidemme koneet täyttävät päästövaatimukset koko elinkaarensa ajan. Joustava, asiakaslähtöinen toimintamallimme mahdollistaa

ratkaisut, jotka kehittyvät asiakkaiden tarpeiden ja sovellusten mukana.

Proventian pakokaasunpuhdistusjärjestelmien patentoidut innovaatiot ja älykkäät ohjausjärjestelmät mahdollistavat toimintavarmat ja sovelluskohtaisesti optimoitavat ratkaisut eri teholuokkiin ja työkoneisiin.

Modulaarinen arkkitehtuuri tukee tuoteperheajattelua ja nopeuttaa järjestelmien räätälöintiä asiakkaiden nykyisiin ja tuleviin tilankäytön, energiatehokkuuden ja päästöjen hallinnan vaatimuksiin. Tämä lyhentää tuotekehitysaikoja ja tehostaa koko kehitysprosessia.

OEM-asiakkaille suunnatut päästöjenhallinta-järjestelmät valmistetaan Proventian tehtaassa Tšekissä. Tehtaan strateginen sijainti lähellä eurooppalaisia asiakkaita mahdollistaa kustannustehokkaan logistiikan, lyhyet toimitusajat ja kilpailukykyisen toimitusketjun.



LÄMPÖERISTEET

Lämpöeristeet ovat olennainen osa moderneja, energiatehokkaita työkoneita. Ne vähentävät lämmön säteilyä ja mahdollistavat ahtaiden moottoritilojen turvallisen sekä tehokkaan käytön. Laadukas eristys tukee myös päästöjenpuhdistusjärjestelmien suorituskykyä ja parantaa työkoneiden tuottavuutta muun muassa lyhentämällä huoltoaikoja.

Suunnittelemme ja valmistamme lämpöeristeitä sekä omiin päästöjenpuhdistusjärjestelmiimme että muihin komponentteihin ja moottoritiloihin. Asiakaskuntamme koostuu OEM-työkonevalmistajista sekä muista teollisuuden toimijoista, joilla on vastaavia lämmöneristykseen liittyviä tarpeita.

Lämpöeristeemme ja niihin liittyvä valmistustekniikka suunnitellaan teknologiakeskuksessamme Oulussa ja valmistetaan sarjatuotantona Oulussa suomalaisille asiakkaille ja Brnon tehtaallamme eurooppalaisille asiakkaille.

Vahvuutemme

Osaamisemme lämpöeristeissä perustuu pitkään kokemukseemme työkoneiden teknologioista ja toimintaympäristöistä sekä syvälliseen ymmärrykseen lämmönhallinnan merkityksestä pakokaasunpuhdistusjärjestelmien toiminnassa.

Oulun teknologiakeskuksen modernit testivalmiudet mahdollistavat eristeratkaisujen toimivuuden ja tehokkuuden luotettavan varmentamisen työkoneiden todellisia käyttöolosuhteita vastaavissa tilanteissa.



SÄHKÖINEN VOIMALINJA

Työkoneiden sähköistäminen tarjoaa työkonevalmistajille ja loppukäyttäjille merkittäviä etuja: alhaisemmat käyttökustannukset, paremman tuottavuuden sekä pienemmät hiilidioksidipäästöt. Sähköistäminen on tarkoituksenmukaista erityisesti käyttökohteissa, joissa saavutettava hyöty on selkeästi todettavissa. Proventia tukee asiakkaitaan sähköistymisessä tarjoamalla kokonaisvaltaista järjestelmäosaamista, sähköisiä voimalinjaratkaisuja sekä akkujärjestelmiä.

Suunnittelemme ja valmistamme modulaarisia litiumioniakkujärjestelmiä eri käyttökohteisiin ja tarjoamme asiakkaillemme sekä teho- että energia-akustoja (Power / Energy). Sähköiset voimalinjamme muodostavat älykkäiden ohjausjärjestelmien ja tehoelektronikan kanssa yhtenäisen, helposti integroitavan kokonaisuuden hybridi- ja täyssähköisiin järjestelmiin. Optimoimme akustot, tehoelektronikan ja lämmönhallinnan kokonaisuutena, mikä yksinkertaistaa työkoneiden sähköistymisprosessia.

Vahvuutemme

Proventian sähköisten voimalinjojen vahvuudet perustuvat yli 30 vuoden kokemukseen vaativista työkoneteollisuuden sovelluksista ja käyttöympäristöistä. Teknologiakeskuksemme

testausympäristö mahdollistaa sähköisten järjestelmien kokonaisvaltaisen validoinnin todellisia olosuhteita vastaavissa testeissä, mikä nopeuttaa kehitystyötä ja varmistaa suorituskyvyn käytännön tilanteissa.

Energia-akuissa käytämme eurooppalaisia kennoja, mikä vahvistaa toimitusvarmuutta ja mahdollistaa Euroopassa suunnitellun ja valmistetun akkuteknologian tarjoamisen asiakkaillemme.

Sähköiset voimalinjat ja akkutuotteemme suunnitellaan Oulun teknologiakeskuksessa, jossa sijaitsevat myös akkujärjestelmien esisarja-valmistustilat. Tuotekehityksen, testauksen ja esisarjavalmistuksen keskittyminen samaan ympäristöön mahdollistaa tiiviin yhteistyön ja nopeuttaa tuotteiden pääsyä markkinoille.





KESTÄVYYS PROVENTIALLA 2

YLEISET TIEDOT

Proventialla kestävyys on liiketoiminnan ytimessä ja integroituna yhtiön strategiaan. Kestävyydellä tarkoitamme tapaamme toimia, eli miten suhtaudumme ympäristöön, miten toimimme ympäröivässä yhteiskunnassa ja kuinka kohtelemme ihmisiä sekä millä periaatteilla Proventiaa johdetaan. Kestävä, vastuullinen tapa toimia perustuu visioomme, missioomme, arvoihimme ja strategiaamme.

Kestävyysraportin yleiset laatu- ja ympäristöjohtamisjärjestelmät (BP-1)

Proventia laatii vapaaehtoisen kestävyysraportin, joka julkaistaan vuosiraportin osana. Raportti mukailee eurooppalaisten kestävyysraportointistandardien (ESRS) rakennetta, mutta ei ole täysin standardien mukainen. Raportointijakso vastaa tilinpäätöksen raportointikautta.

Kestävyysraportti kattaa koko konsernin ja sen tytäryhtiöiden toiminnan, mikäli katsauksessa ei ole toisin mainittu. Kestävyysraportti koskee yhtiön tuoteryhmiä: päästöjen hallinta, lämpöeristeet ja sähköinen voimalinja.

Tiettyjä olosuhteita koskevat tiedot (BP-2)

Kestävyysraportissa käytetyt aikajänteet ovat:

- lyhyt aikaväli on alle 1 vuotta
- keskipitkä aikaväli (1–5 vuotta)
- pitkä aikaväli (yli 5 vuotta).

Proventia raportoi vertailutietoja niiltä osin kuin edelliseltä kaudelta on tietoja saatavilla.

Proventia tukeutuu laatu- ja ympäristöjohtamisjärjestelmässään eurooppalaisen standardointijärjestelmän ISO-standardeihin. Proventian johtamisjärjestelmät on varmennettu LRQA toimesta sekä Suomessa että Tšekissä vastaamaan standardeja ISO 9001:2015 ja ISO 14001:2015.

PROVENTIA TUKEE YK:N KESTÄVÄN KEHITYKSEN TAVOITTEITA:



TAVOITE 13: Ilmastotekoja

Proventia kehittää tuotteita ja ratkaisuja, jotka auttavat vähentämään työkoneiden lähipäästöjä ja CO₂-päästöjä sekä parantavat niiden energiatehokkuutta.



TAVOITE 8: Ihmisarvoista työtä ja talouskasvua

Proventia huolehtii osaltaan työntekijöidensä henkisestä ja fyysisestä hyvinvoinnista. Yhtiön pyrkimyksenä on kasvaa ja kehittyä yhdessä asiakkaidensa, yhteistyökumppaneidensa ja alihankkijoidensa kanssa. Yhtiö perustaa toimintansa kannattavaan, vastuulliseen kasvuun.



TAVOITE 9: Kestävää teollisuutta, innovaatioita ja infrastruktuureja

Proventia vahvistaa asiakkaidensa kilpailuetua ja menestystä kehittämällä ratkaisuja. Yhtiö kehittää innovaatioidensa pohjalta uusia tuotteita ja ratkaisuja työkoneteollisuuteen. Yhtiö tekee aktiivisesti yhteistyötä yliopistojen ja ammattikorkeakoulujen kanssa.

HALLINTO

Hallinto- johto- ja valvontaelinten rooli (GOV 1)

Proventian hallinnointimalli on yksiportainen ja koostuu yhtiökokouksen lisäksi hallituksesta ja toimitusjohtajasta. Yhtiön operatiivisessa johtamisessa toimitusjohtajaa avustaa konsernin johtoryhmä.

Proventian Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä on esitetty yhtiön vuosiraportissa toimintakertomuksesta erillisenä kertomuksena. Selvityksessä on kuvattu hallinto-, johto-, ja valvontaelinten kokoonpano, ja hallituksen jäsenten riippumattomuus, monimuotoisuus sekä hallinto-, johto- ja valvontaelinten tehtävät ja vastuut.

Proventian henkilöstöllä ei ole edustusta yhtiön johtoryhmässä eikä hallituksessa.

Johtoryhmän ja hallituksen monimuotoisuus

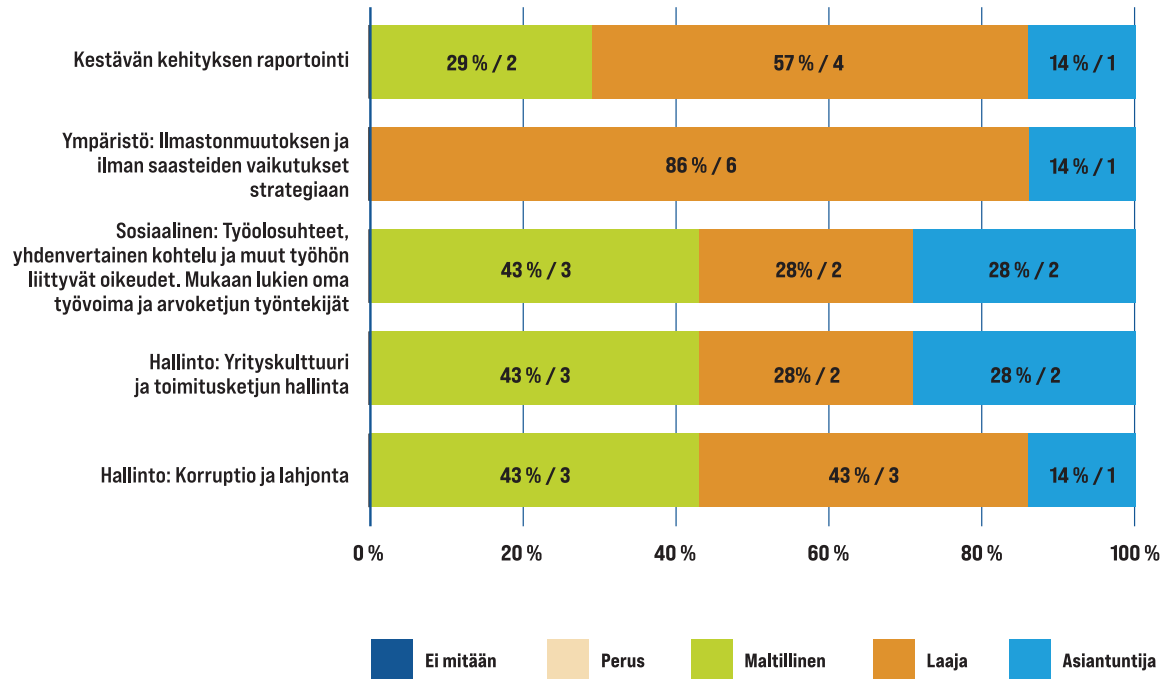
Johtoryhmän monimuotoisuus	%	Lukumäärä
Sukupuoli		
Miehiä	71,4 %	5
Naisia	28,6 %	2
Ikä		
41-50 v	14,3 %	1
51-60 v	85,7 %	6

Hallituksen monimuotoisuus	%	Lukumäärä
Sukupuoli		
Miehiä	85,7 %	6
Naisia	14,3 %	1
Kansallisuus		
Suomi	85,7 %	6
USA	14,3 %	1
Ikä		
41-50 v	28,6 %	2
51-60 v	42,9 %	3
61-70 v	28,6 %	2
>70 v	0,0 %	0
Toimikausi		
2-5 v	42,9 %	3
6-9 v	57,1 %	4
>10 v	0,0 %	0

Kestävyyden hallinnointi



Hallituksen kestävyysosaaminen



Yrityksen hallinto-, johto- ja valvontaelimille toimitettavat tiedot ja niiden käsittelemät kestävyysseikat (GOV 2)

Proventian hallitus, johtoryhmä ja ESG-ohjausryhmä käsittelevät säännöllisesti olennaisia kestävyteen liittyviä asioita. Yhtiön johtoryhmä ja hallitus kokoontuvat noin kerran kuukaudessa ja ESG-ohjausryhmä kokoontuu noin neljä kertaa vuodessa. Proventian hallitus hyväksyy kestävyttä ohjaavat politiikat, toimintaohjeet ja kestävyystavoitteet. Kestävyys on sisällytetty hallituksen hyväksymään strategiaan, liiketoimintasuunnitelmiin ja riskienhallintaan. Tilikauden 2025 aikana on hallituksen kokouksissa käsitelty muun muassa seuraavia kestävyteen liittyviä asioita:

- Henkilöstötyytyväisyys
- Asiakastytyväisyys
- Kyberturvallisuus

Toimitusjohtaja ja johtoryhmä vastaavat hallituksen vahvistamien tavoitteiden toimeenpanosta, olennaisten kestävyysasioiden ja niihin liittyvien riskien ja mahdollisuuksien käsittelemisestä sekä niiden raportoisesta hallitukselle. Tilikauden 2025 aikana Proventian johtoryhmässä käsiteltiin muun muassa seuraavia kestävyteen liittyviä aihealueita:

- Henkilöstökyselyn tulokset ja toimenpidesuunnitelma
- Tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma
- Työturvallisuus
- Kyberturvallisuus
- Asiakastytyväisyys ja toimenpidesuunnitelma

Proventian kestävyteen liittyviä asioita käsitellään ESG-ohjausryhmässä, joka seuraa sidosryhmien kestävyysvaatimuksia, hankkii kestävyteen ja kestävyysraportointiin liittyvää tietoa ja tunnistaa kehitystarpeita. ESG-ohjausryhmä yhdessä johtoryhmän kanssa kehittää kestävyttä osana yhtiön päivittäistä toimintaa. ESG-ohjausryhmään kuuluvat toimitusjohtaja, talousjohtaja, lakiasianjohtaja, kehitysjohtaja, tuotantojohtaja, laatu- ja vastuullisuuspäällikkö sekä markkinointi- ja viestintäpäällikkö.

Kestävyteen liittyvän suorituskyvyn sisällyttäminen kannustinjärjestelmiin (GOV-3)

Proventilla on käytössä yhteinen taloudellisiin tuloksiin perustuva kannustinjärjestelmä, jonka piiriin kuuluu yhtiön johto ja henkilöstö. Kannustinjärjestelmän mukainen bonus on keskeinen osa yhtiön palkitsemismallia.

Proventia ei ole toistaiseksi ottanut käyttöön kestävyteen liittyviä tavoitteita osaksi palkitsemisjärjestelmäänsä.

STRATEGIA, LIIKETOIMINTAMALLI JA ARVOKETJU

Strategia, liiketoimintamalli ja arvoketju (SBM 1)

Proventian strategia on kuvattu tarkemmin tämän raportin Strategiamme-osiossa. Yhtiön liiketoimintaa on kuvattu Liiketoimintamme-osiossa.

Arvoketju

Proventian tuoteryhmiä ovat: päästöjen hallinta, lämpöeristeet ja sähköinen voimalinja. Näihin tuotteisiin liittyvä New Product Introduction (NPI)-toiminta sisältäen tuotekehitystä, suunnittelua, testausta ja prototyypin valmistusta sijaitsee Proventian teknologiakeskuksessa Oulussa. Tuotteet valmistetaan asiakkaille sarjat tuotantona yhtiön Tšekin tehtaalla.

Proventian tuotteiden arvoketju alkaa ylävirran raaka-aineiden toimittajista ja alihankkijoista. Siihen liittyy olennaisena kaivostoiminta ja raaka-aineiden hankinta, ruostumattoman teräksen valmistukseen ja jalostukseen sekä akkukennojen valmistukseen liittyvä toiminta sekä tavara-logistiikka alihankintaketjussa.

Arvoketjun alavirtaan kuuluvat työkoneasiakkaat ja heidän tehtaansa sekä heidän tuotteidensa loppuasiakkaat. Näihin kuuluvat moottori- ja työkonevalmistajat, joiden koneiden energiatehokkuutta ja vähäpäästöisyyttä Proventian tuotteet parantavat, sekä työkoneiden ja laitteiden loppukäyttäjät, joiden turvallisuutta yhtiön tuotteet lisäävät. Lisäksi ne vähentävät

PROVENTIAN ARVONLUONTIKAAVIO



päästöjä ja vaikuttavat siten positiivisesti ilmanlaatuun.

Arvoketjun loppupäässä on Proventian tuotteiden kierrätettävyyden ja käytöstä poistamisesta mahdollisesti aiheutuva jäte. Proventian tuotteissa käytetään pääasiassa hyvin kierrätettävää ruostumatonta terästä.

SIDOSRYHMIEN EDUT JA NÄKEMYKSET

Sidosryhmien edut ja näkemykset (SBM-2)

Proventia on vastuullisena toimijana, työnantajana ja yhteisön jäsenenä vuorovaikutuksessa keskeisten sidosryhmiensä kanssa ja ottaa sidosryhmiltä saamansa palautteen huomioon toimintansa kehittämisessä ja yhtiötä koskevassa päätöksenteossa. Proventian keskeisiä sidosryhmiä ovat muun muassa henkilöstö, asiakkaat, omistajat, tavarantoimittajat ja alihankinta sekä oppilaitokset ja paikallisyhteisö.

SIDOSRYHMÄ	SIDOSRYHMÄN OSALLISTAMINEN	OSALLISTAMISEN TARKOITUS	VAIKUTUS YHTIÖN TOIMINTAAN
Henkilöstö	<ul style="list-style-type: none"> Ryhmäkehityskeskustelut kerran vuodessa. Henkilökohtaiset kehityskeskustelut ja niiden seurantakeskustelut kerran vuodessa Henkilöstökyselyt kerran vuodessa Henkilöstöinfot vähintään neljä kertaa vuodessa Säännölliset esihenkilöinfot Aloitteet Yhteistoimintakokoukset vähintään neljä kertaa vuodessa Työsuojelu ja työsuojelun yhteistoimintakokoukset vähintään neljä kertaa vuodessa Koulutukset Työturvallisuusilmoitukset 	<ul style="list-style-type: none"> Työn kuormitus ja vaatimukset ovat tasapainossa osaamisen, työn edellytysten ja palautumisen kanssa Tasa-arvoinen ja yhdenvertainen kohtelu Kestävästi toimiva, turvallinen työpaikka Osaamisen kehittäminen ja urapolut 	<ul style="list-style-type: none"> Kehittämiskohteiden tunnistaminen Politiikkojen ja ohjeistusten päivittäminen Koulutusohjelma Työnantajakuvan vahvistaminen Henkilöstön sitoutuminen ja hyvinvointi
Asiakkaat	<ul style="list-style-type: none"> Jatkuva, säännöllinen vuoropuhelu Asiakastyytyväisyyskyselyt kerran vuodessa 	<ul style="list-style-type: none"> Luottamuksen rakentaminen Laadukkaat, kestävät ja innovatiiviset ratkaisut Asiakkaiden kestävyystavoitteiden huomioiminen 	<ul style="list-style-type: none"> Tuotteiden kehittäminen Laadun parantaminen Kustannustehokkuus Vastuullinen valmistus
Omistajat	<ul style="list-style-type: none"> Liiketoimintakatsaukset neljä kertaa vuodessa 	<ul style="list-style-type: none"> Arvonluonti Luottamuksen rakentaminen Kestävä yritystoiminta ja hyvä yrityskansalaisuus 	<ul style="list-style-type: none"> Tehokkuuden, kannattavuuden ja kilpailukyvyn parantaminen Riskien hallinta
Toimittajat ja alihankinta	<ul style="list-style-type: none"> Toimittaja-arvioinnit Säännölliset toimittajatapaamiset Informointi Proventian kestävyystavoitteista 	<ul style="list-style-type: none"> Eettisten ohjeiden noudattaminen Turvallisuus ja terveys Toimitusketjun kestävyys ja kasvihuonekaasujen laskenta 	<ul style="list-style-type: none"> Yhteiset kestävyystavoitteet Vastuullisuuden arvioinnit Yhteistyön pitkäjänteisyys
Oppilaitokset	<ul style="list-style-type: none"> Opinnäytetyö- ja harjoittelumahdollisuudet Vierailut Yhteistyöprojektit Rekrytointitapahtumat 2-3 kertaa vuodessa 	<ul style="list-style-type: none"> Koulutus ja osaaminen Tutkimusyhteistyö oppilaitosten kanssa 	<ul style="list-style-type: none"> Yhteiset kehitysprojektit Osaava työvoima
Paikallisyhteisö	<ul style="list-style-type: none"> Ilmoituskanava Hyväntekeväisyys Eri järjestöjen toiminnan tukeminen 	<ul style="list-style-type: none"> Toiminnan läpinäkyvyys Luottamuksen rakentaminen Paikallisten projektien tukeminen 	<ul style="list-style-type: none"> Paikallisten yhteisöjen tukeminen

OLENNAISET VAIKUTUKSET, RISKIT JA MAHDOLLISUUDET

Olennot vaikuttukset, riskit ja mahdollisuudet sekä niiden vuorovaikutus strategian ja liiketoimintamallin kanssa (SBM-3)

E1. Ilmastonmuutos					
OSA-AIHE	KUVAUS JA OLENNAISUUS	NEGATIIVINEN TAI POSITIIVINEN VAIKUTUS, RISKI, MAHDOLLISUUS	ARVOKETJUN VAIHE, JOHON VAIKUTTAA	AIKAHORISONTTI	VAIKUTUS SUHTEESSA STRATEGIAAN, LIIKETOIMINTAMALLIIN, ARVOKETJUUN JA PÄÄTÖKSENTEKOON
Ilmastonmuutokseen hillintä	Siirtyminen pois fossiilisista polttoaineista akkujen ja uusiutuvien polttoaineiden avulla.	Positiivinen vaikutus	Oma toiminta, Alavirta	Kaikki	Ilmastonmuutoksen hillintä on osa Proventian strategiaa, ja se huomioidaan yhtiön tuotekehityksessä. Päätöksenteossa painotetaan panostuksia energiatehokkuuteen ja uusiutuviin energialähteisiin.
	Kasvihuonekaasupäästöt komponenttien ja materiaalien valmistuksesta.	Negatiivinen vaikutus	Ylävirta	Kaikki	Toimittajakriteereissä ja materiaalivalinnoissa huomioidaan kestävyys yhtenä valintakriteerinä. Arvoketjussa tämä näkyy mm. päästövähennystavoitteiden asettamisena koko toimitusketjulle.
	Epäsuorat kasvihuonekaasupäästöt Proventian tuotteiden saapuvasta ja lähtevästä kuljetuksesta.	Negatiivinen vaikutus	Ylävirta ja alavirta	Lyhyt-keskipitkä	Kuljetusten päästöjen hallinta vaikuttaa logistiikkavalintoihin ja toimitusketjun optimointiin.
Energia	Energiatehokkuus ja polttoainesäästöt päästöjenhallintajärjestelmän ja lämmönhallinnan avulla.	Positiivinen vaikutus	Alavirta	Kaikki	Energiatehokkuus on tärkeä osa strategiaa ja kilpailuetua. Se ohjaa tuotekehitystä ja päätöksentekoa. Yhtiö innovoi tuotteita, jotka vähentävät polttoaineen kulutusta ja päästöjä.
	Energian kulutus omassa toiminnassa	Negatiivinen vaikutus	Oma toiminta	Kaikki	Oman toiminnan energian kulutus vaikuttaa suoraan vastuullisuustavoitteiden saavuttamiseen. Päätöksenteossa korostetaan energiansäästötoimia ja uusiutuvan energian käyttöä.
E2 Pilaantuminen					
Ilman pilaantuminen	NOx- ja hiukkaspäästöjen (PM) vähentäminen päästöjenhallintajärjestelmillä.	Positiivinen vaikutus	Alavirta	Kaikki	Päästöjenhallintajärjestelmien kehittäminen tukee strategista tavoitetta tarjota kestäviä ratkaisuja ja vastata tiukentuviin sääntelyvaatimuksiin.
	Tiukentuvat päästömääräykset lisäävät kysyntää Proventian tuotteille.	Mahdollisuus	Oma toiminta, Alavirta	Keskipitkä-pitkä	Sääntelyn kiristyminen luo mahdollisuuksia liiketoiminnan kasvulle ja ohjaa tuotekehitystä.

S1 Oma työvoima

Työolot	Mahdolliset haitalliset vaikutukset työntekijöihin esimerkiksi terveyden ja turvallisuuden, työn ja vapaa-ajan tasapainon ja työsuhteen ehtojen osalta.	Negatiivinen vaikutus	Oma toiminta	Kaikki	Henkilöstön hyvinvointi on Proventian strategian mukaista, sillä se vaikuttaa työnantajamielikuvaan, henkilöstön sitoutumiseen ja tuottavuuteen. Päätöksenteossa painotetaan turvallisuutta, työhyvinvointia ja tasapainoista työelämää.
	Haasteet pätevän työvoiman houkuttelemisessa ja sitouttamisessa, jos sosiaaliseen kestävyysliittymään liittyvät vaikutukset heikentävät yhtiön mainetta työnantajana.	Riski	Oma toiminta	Kaikki	Proventian liiketoiminta on riippuvainen osaavan henkilöstön saatavuudesta. Haasteet vaikuttavat maineeseen ja kykyyn houkuttaa osaavaa työvoimaa. Strategiassa ja päätöksenteossa korostetaan yhdenvertaisuutta, koulutusta ja urakehitysmahdollisuuksia.
Yhdenvertainen kohtelu ja yhtäläiset mahdollisuudet kaikille	Koulutus ja taitojen kehittäminen: Työhyvinvointi ja mahdollisuudet urakehitykseen voivat parantua.	Positiivinen vaikutus	Oma toiminta	Kaikki	Proventia ylläpitää alan parasta osaamista tarjoamalla inspiroivan ja kannustavan työympäristön huipputeknologioiden kehittämiseen. Henkilöstön osaamisen kehittäminen tukee strategisia tavoitteita.
	Urapolut edistävät työnantajamielikuvaa ja sitouttavat olemassa olevaa henkilöstöä.	Mahdollisuus	Oma toiminta	Kaikki	Päätöksenteossa panostetaan koulutukseen ja urapolkuihin, jotka lisäävät henkilöstön sitoutumista ja edistävät kilpailukykyä työnantajana.
	Mahdolliset syrjintätapaukset	Negatiivinen vaikutus	Oma toiminta	Lyhyt-keskipitkä	Yhdenvertaisuus ja syrjimättömyys ovat osa yrityksen arvoja ja toimintaohjeita. Päätöksenteossa korostetaan toimintamalleja, jotka ehkäisevät syrjintää ja edistävät monimuotoisuutta.

S2 Arvoketjun työntekijät

Työolot, yhdenvertainen kohtelu ja muut työhön liittyvät oikeudet	Proventian ylävirran arvoketjut voivat sisältää toimintoja, joissa arvoketjun työntekijöiden hyvinvointi saattaa olla vaarassa.	Negatiivinen vaikutus	Ylävirta	Kaikki	Negatiiviset asiat arvoketjun ylävirrassa vaikuttavat myös Proventian maineeseen. Strategiassa ja päätöksenteossa huomioidaan toimittajien vastuullisuusarvioinnit ja yhteistyö kestävien käytäntöjen edistämiseksi.
--	---	-----------------------	----------	--------	--

G1 Liiketoiminnan harjoittaminen

Yrityskulttuuri	Eettisten toimintaohjeiden noudattamatta jättämisestä voi koitua negatiivista julkisuutta, jolla on maineeseen ja talouteen kohdistuvia seuraamuksia.	Riski	Oma toiminta	Kaikki	Eettisten periaatteiden noudattaminen on strateginen perusta, joka vaikuttaa maineeseen, riskienhallintaan ja päätöksentekoon kaikilla tasoilla. Liiketoimintamallissa korostuu vastuullinen johtaminen ja avoin viestintä.
Suhteet toimittajiin mukaan lukien maksukäytännöt	Toimittajien epäeettiset tai ympäristön kannalta kestävämmät toimet ylävirran arvoketjussa voivat altistaa toimitusketjun häiriöille tai mainehaitoille.	Riski	Ylävirta/ Oma toiminta	Kaikki	Mahdolliset epäeettiset toimet ylävirran toimitusketjussa voisivat aiheuttaa Proventialle merkittävää mainehaittaa. Toimittajien vastuullisuus ja eettisyys vaikuttavat koko arvoketjun toimivuuteen ja yrityksen riskiprofiiliin. Päätöksenteossa painotetaan vastuullisia hankintakäytäntöjä ja läpinäkyvyyttä.

Kuvaus olennaisten vaikutusten, riskien ja mahdollisuuksien tunnistamis- ja arviointiprosessista (IRO-1)

Proventian olennaisten vaikutusten, riskien ja mahdollisuuksien tunnistamis- ja arviointiprosessin toteutti nimetty työryhmä vuonna 2024, hyödyntäen Proventian aiempia selvityksiä mahdollisten ja toteutuneiden vaikutusten tunnistamiseksi, arvioimiseksi, priorisoimiseksi ja seuraamiseksi ihmisiin ja ympäristöön kuten aiemmin julkaistuissa vastuullisuusraporteissa on kuvattu. Prosessissa käytettiin menetelminä sekä sisäisten että julkisten materiaalien läpikäyntiä, haastatteluja eri toimintayksiköiden edustajien kanssa sekä ryhmätyöpajoja. Aineistona käytettiin vastuullisuustietoja Proventian omista toiminnoista, hankintatietoja, aiempia riski-kartoituksia sekä asiantuntijanäkemyksiä eri yksiköistä ja tuotantopaikoilta. Arvoketjun ylä- ja alavirran osalta tiedot perustuivat pääosin talon sisäisiin tai julkisiin lähteisiin. Olennaisia vaikutuksia, riskejä ja mahdollisuuksia ei ole arvioitu tai tarkennettu alkuperäisen arviointiprosessin jälkeen.

Työpajojen ja sisäisten tietojen pohjalta Proventian arvoketjun ja omien toimintojen pääpiirteet määriteltiin ja kartoitettiin, jotta voitiin tunnistaa ja luokitella toiminnot, sijainnit, liiketoimintasuhteet, maantieteelliset alueet ja muut tekijät, jotka voivat aiheuttaa kohonneita kestävyysriskejä. Vaikka sidosryhmiä ei suoraan kuultu, haastateltiin Proventian edustajia, jotka työskentelevät tiiviisti asiakkaiden, toimittajien ja heidän arvoketjunsä työntekijöiden kanssa. Lisäksi

hyödynnettiin ulkopuolisia asiantuntijoita teknisissä kestävyysasioissa.

Tunnistetut vaikutukset arvioitiin ja priorisoitiin viisiportaisella asteikolla ESRS 1 -vaatimusten mukaisesti: negatiiviset vaikutukset suhteellisen vakavuuden ja todennäköisyyden perusteella, positiiviset vaikutukset laajuuden, vaikutusalueen ja todennäköisyyden perusteella. Arviointitulokset muunnettiin olennaisuuspisteiksi ja katsottiin olennaisiksi, jos ne ylittivät määritellyt kynnyksarvot kaksidimensionaalisessa matriisissa. Tämä lähestymistapa perustui Proventian olemassa olevaan riskienhallintamalliin ja EFRAGin ohjeistukseen.

Kaikkien tunnistettujen vaikutusten ja vastuullisuusteemojen osalta arvioitiin myös mahdolliset taloudelliset vaikutukset, kuten myyntiin, kustannuksiin, investointitarpeisiin ja rahoituksen saatavuuteen liittyvät riskit ja mahdollisuudet. Riskien ja mahdollisuuksien olennaisuus arvioitiin niiden todennäköisyyden sekä arvioitujen taloudellisten vaikutusten suuruuden ja luonteen perusteella.

Useat olennaiset vastuullisuusriskit vastaavat Proventian yleisessä riskienhallinnassa aiemmin tunnistettuja riskejä, esimerkiksi päästörajoituksiin liittyvät lainsäädännölliset muutokset, ja ne priorisoidaan samalla tavalla kuin muutkin riskit.

Ilmastonmuutokseen liittyvät olennaiset vaikutukset, riskit ja mahdollisuudet

Ilmastonmuutokseen liittyvien vaikutusten tunnistaminen perustui aiempiin hiilijalanjälkilaskelmiin. Omien toimintojen ja

arvoketjun polttoaineen käyttö sekä ruostumattoman teräksen valmistus tunnistettiin merkittäviksi päästölähteiksi. Fyysisiä ilmatoriskejä, kuten äärisääolosuhteiden aiheuttamia vahinkoja, ei pidetty olennaisina nykyisen tiedon valossa.

Pilaantumiseen liittyvät vaikutukset, riskit ja mahdollisuudet

Proventian toimipaikat ja liiketoiminta sekä erityisesti tuotteet niiden käyttövaiheessa arvoketjun loppupäässä käytiin arviointiprosessissa läpi, jotta voitiin tunnistaa ja arvioida saastumiseen liittyvät vaikutukset, riskit ja mahdollisuudet. Proventian päästöjenhallintajärjestelmien arvioitiin tuottavan merkittäviä myönteisiä vaikutuksia ihmisille ja ympäristölle vähentämällä huomattavasti haitallisten päästöjen määrää ilmaan sekä loppukäyttäjien ja koneiden käyttäjien altistumista päästöille käyttövaiheen aikana. Prosessi saastumiseen liittyvien olennaisten vaikutusten, riskien ja mahdollisuuksien tunnistamiseksi perustui saatavilla olevaan sisäiseen tietoon, eikä siihen sisällynyt kuulemisia vaikutuksille altistuneiden yhteisöjen kanssa.

Liiketoiminnan harjoittamiseen liittyvät vaikutukset, riskit ja mahdollisuudet

Yrityksen sisäisiä prosesseja arvioitiin eettisen toiminnan varmistamiseksi, kuten korruption ja lahjonnan ehkäisemiseksi sekä ilmiantajien suojelun varmistamiseksi.

Lopulliset päätökset siitä, mitkä tunnistetuista vaikutuksista, riskeistä ja mahdollisuuksista katsottiin olennaisiksi, teki toimitusjohtaja ja johtoryhmä, ja hallitus hyväksyi ne. Prosessi perustui samoihin tietolähteisiin kuin Proventian yleinen riskienhallinta, vaikka sitä ei ole vielä täysin integroitu siihen.

2 YMPÄRISTÖTIEDOT

Proventia tuottaa arvoa asiakkailleen edistämällä asiakkaidensa tuotteiden energiatehokkuutta ja vähäpäästöisyyttä. Proventia toimii ilmastonmuutoksen ja sen vaikutuksien lieventämiseksi sekä ilman saastumista aiheuttavien päästöjen pienentämiseksi.

E1 ILMASTONMUUTOS

E1. Ilmastonmuutos

OSA-AIHE	KUVAUS JA OLENNAISUUS	NEGATIIVINEN TAI POSITIIVINEN VAIKUTUS, RISKI, MAHDOLLISUUS	ARVOKETJUN VAIHE, JOHON VAIKUTTAA	AIKAHORISONTTI	VAIKUTUS SUHTEESSA STRATEGIAAN, LIIKETOIMINTAMALLIIN, ARVOKETJUUN JA PÄÄTÖKSENTEKOON
Ilmastonmuutoksen hillintä	Siirtyminen pois fossiilisista polttoaineista akkujen ja uusiutuvien polttoaineiden avulla.	Positiivinen vaikutus	Oma toiminta, Alavirta	Kaikki	Ilmastonmuutoksen hillintä on keskeinen osa Proventian strategiaa, ja se huomioidaan yhtiön tuotekehityksessä. Päätöksenteossa painotetaan panostuksia energiatehokkuuteen ja uusiutuviin energialähteisiin.
	Kasvihuonekaasupäästöt komponenttien ja materiaalien valmistuksesta.	Negatiivinen vaikutus	Ylävirta	Kaikki	Toimittajakriteereissä ja materiaalivalinnoissa huomioidaan kestävyys yhtenä valintakriteerinä. Arvoketjussa tämä näkyy mm. päästövähennystavoitteiden asettamisena koko toimitusketjulle.
	Epäsuorat kasvihuonekaasupäästöt Proventian tuotteiden saapuvasta ja lähtevästä kuljetuksesta.	Negatiivinen vaikutus	Ylävirta ja alavirta	Lyhyt-keskipitkä	Kuljetusten päästöjen hallinta vaikuttaa logistiikkavalintoihin ja toimitusketjun optimointiin.
Energia	Energiatehokkuus ja polttoainesäästöt päästöjenhallintajärjestelmän ja lämmönhallinnan avulla.	Positiivinen vaikutus	Alavirta	Kaikki	Energiatehokkuus on tärkeä osa strategiaa ja kilpailuetua. Se ohjaa tuotekehitystä ja päätöksentekoa. Yhtiö innovoi tuotteita, jotka vähentävät polttoaineen kulutusta ja päästöjä.
	Energian kulutus omassa toiminnassa.	Negatiivinen vaikutus	Oma toiminta	Kaikki	Oman toiminnan energian kulutus vaikuttaa suoraan vastuullisuustavoitteiden saavuttamiseen. Päätöksenteossa korostetaan energiansäästötoimia ja uusiutuvan energian käyttöä.

Ilmastonmuutoksen hillintään ja siihen sopeutumiseen liittyvät toimintaperiaatteet (E1-2)

TOIMINTAPERIAATE	KESKEINEN SISÄLTÖ	KATTAVUUS	SAATAVUUS
Kestävyyspolitiikka	Proventia sitoutuu kasviuonekaasupäästöjen vähentämiseen omassa toiminnassa ja arvoketjussa. Yhtiö kehittää ratkaisuja, jotka tukevat asiakkaiden siirtymää vähäpäästöisiin teknologioihin.	Proventian omat toiminnot	Julkisesti saatavilla verkossa
Ympäristö- ja laatupolitiikka	Proventia kehittää ratkaisuja, jotka vähentävät haitallisia päästöjä ja parantavat energiatehokkuutta, hallitaan ympäristöriskejä ja edistetään jatkuvaa parantamista kestäväen kehityksen mukaisesti.	Proventian omat toiminnot	Julkisesti saatavilla verkossa
Eettiset toimintaohjeet	Eettiset toimintaohjeet korostavat ympäristövastuuta ja kestävää toimintaa: noudatetaan lakeja ja eettisiä periaatteita, edistetään ratkaisuja, jotka vähentävät päästöjä ja tukevat kestävää kehitystä koko arvoketjussa.	Proventian omat toiminnot	Julkisesti saatavilla verkossa
Toimittajien eettiset toimintaohjeet	Proventia edellyttää toimittajilta ympäristövastuullisuutta ja kestäväen kehityksen periaatteiden noudattamista, mukaan lukien päästöjen vähentäminen ja energiatehokkuuden edistäminen koko toimitusketjussa.	Proventian toimittajat ja alihankkijat	Saatavilla Supplier Portalissa

Ilmastonmuutosta koskeviin toimintaperiaatteisiin liittyvät toimet ja resurssit (E1-3)

OLENNAINEN KESTÄVYYSAIHE	LIITTYVÄ OLENNAINEN VAIKUTUS LYHYESTI	TOIMI	PÄÄSTÖVÄHENNYSKEINO	SCOPE	AIKAHORISONTTI	SAAVUTETTU JA ENNAKOITU KASVIUONEKAASUJEN VÄHENNYS
Ilmastonmuutoksen hillintä	Kasviuonepäästöt omista toiminnoista	Uusiutuvat polttoaineet testauskeskuksessa	Hiiletön/ vähähiilinen energia	1	Keskipitkä	Ennakoimme, että uusiutuvilla polttoaineilla voimme mahdollisesti laskea scope 1 -päästöjämme 30-60%
Energia	Energiankulutus omista toiminnoista	Testauskeskuksien energiatehokkuuden parantaminen	Energiatehokkuus	2	Keskipitkä	Testauskeskuksien energiatehokkuutta parantamalla, voimme saavuttaa noin 8% vähennyksen scope 2 -päästöistä

Ilmastonmuutoksen hillintään ja siihen sopeutumiseen liittyvät tavoitteet (E1-4)

Proventia on sitoutunut asettamaan toiminnalleen tieteeseen perustuvat päästövähennystavoitteet sekä Science Based Targets (SBTi) -aloitteen mukaisen nettonollatavoitteen. Lyhyen aikavälin tavoitteet keskittyvät yhtiön omista toiminnoista aiheutuvien päästöjen vähentämiseen ja vuodelle 2050 asetettu nettonollatavoite kattaa yhtiön koko toimitusketjun.

Laadintaperiaatteet

Energian kokonaiskulutus (MWh) sisältää ostetun sekä tuotetun lämmön ja sähkön Proventia Groupissa.

Oulun toisen toimipisteen (Nuottasaari) kiinteistön osalta energian kulutus on osittain arvioitu perustuen vuokrattuihin neliöihin. Muilta osin kulutustiedot perustuvat energialaskuista tai suoraan energiantuottajilta saatuun tietoon. Sähkön alkuperätiedot on saatu suoraan sähkönmyyjältä.

Vuoden 2025 lopussa sähkö Suomen toimipisteissä oli alkuperätakuuvarmentamatonta jäännössähköä. Suomessa kaukolämmöstä 77,7 % (2024) ostetaan vihreänä tai tuotetaan uusiutuvilla polttoaineilla.

Tsekin sähkön energijakaumasta on 71 % tuotettu uusiutuvilla tai päästöttömillä energialähteillä. Tšekissä lämpö tuotetaan maakaasulla.

Raportoidut tiedot kerätään yrityksen omaan tietokantaan ja tallennetaan digitaaliselle vastuullisuusraportointialustalle.

Energiankulutus ja energialähteiden yhdistelmät (E1-5)

Energiankulutus ja energialähteiden yhdistelmä E1-5	2025
(1) Hiilestä ja hiilituotteista peräisin olevan polttoaineen kulutus (MWh)	N/A
(2) Raakaöljystä ja öljytuotteista peräisin olevan polttoaineen kulutus (MWh)	1 017,8
(3) Maakaasusta peräisin olevan polttoaineen kulutus	225,9
(4) Muista fossiilisista lähteistä peräisin olevan polttoaineen kulutus (MWh)	4,2
(5) Ostetun tai hankitun fossiilisista lähteistä peräisin olevan sähkön, lämmön, höyryn ja jäähdityksen kulutus (MWh)	388,9
(6) Fossiilisen energian kokonaiskulutus (MWh)	1 636,8
Fossiilisten lähteiden osuus energian kokonaiskulutuksesta (%)	57,1 %
(7) Ydinvoimaan perustuvista lähteistä peräisin olevan energian kulutus (MWh)	199,3
Ydinvoimaan perustuvien lähteiden osuus energian kokonaiskulutuksesta (%)	7,0 %
8) Uusiutuvista lähteistä peräisin olevan polttoaineen kulutus (MWh)	25,6
(9) Ostetun tai hankitun uusiutuvista lähteistä peräisin olevan sähkön, lämmön, höyryn ja jäähdityksen kulutus (MWh)	816,9
(10) Itse tuotetun, muusta kuin polttoaineesta peräisin olevan uusiutuvan energian kulutus (MWh)	186,3
11) Uusiutuvan energian kokonaiskulutus (MWh)	1 028,7
Uusiutuvien energialähteiden osuus energian kokonaiskulutuksesta (%)	35,9 %
Energian kokonaiskulutus (MWh)	2 864,8

Laadintaperiaatteet

Ostetun tai hankitun fossiilisista lähteistä peräisin olevan sähkön, lämmön, höyryn ja jäähdityksen kulutus (MWh):

Sisältää kaikki energiantuotannossa käytetyt fossiiliset lähteet. Sähkön tuotannon alkuperäjakaumana on käytetty Oomi Oy:n sähköenergian kokonaisuutena jakamaa vuodelta 2024. Proventialla Suomessa fossiilisista lähteistä peräisin oleva sähkönkulutus oli 2025t 148,36 MWh, Tšekissä: 117,88 MWh (laskettu kokonaiskulutus – uusiutuvien ja ydinvoimalla tuotetun energian osuus).

Proventian Suomen toimipisteen ostetusta lämmöstä 122,63 MWh on tuotettu muilla kuin uusiutuvilla energialähteillä. Tsekin toimipiste lämmitetään maakaasulla (arvioitu fossiiliperäiseksi). Tsekin lämmönkulutus vuonna 2025 oli: 225,9 MWh.

Ydinvoimaan perustuvista lähteistä peräisin olevan energian kulutus koko yhtiössä oli vuonna 2025: 199,28 MWh (laskettu energiamyyjän energialähteiden alkuperäjakaumasta (FI) ja energiamyyjän sähkö-laskuista (CZ)).

Uusiutuvan energian osuus saatu energiamyyjän energialähteiden alkuperäjakaumasta, sähkö 28,21 % ja kaukolämpö 77 %. Suomessa uusiutuvista lähteistä peräisin olevaa sähköä ja lämpöä on käytetty vuonna 2025: 528,51 MWh. Tsekin vastaava luku on 288,35 MWh (laskettu aurinkopaneeleilla tuotetun sähkön tuotantoluvuista ja uusiutuvista lähteistä ostetun sähkön energiamyyjän sähkölaskuista).

Kasviuonekaasupäästöt Scope 1- ja Scope 2 -bruttopäästöt ja kokonaispäästöt (E1-6)

Scope 1 ja Scope 2 kasviuonekaasupäästöt	2025	2024
Scope 1 -kasviuonekaasupäästöt		
Kasviuonekaasujen scope 1 -bruttopäästöt (tCO ₂ -ekv.)	249,1	396,4
Säänneltyjen päästökauppajärjestelmien	N/A	N/A
Scope 2 -kasviuonekaasupäästöt		
Kasviuonekaasujen sijaintiperusteiset scope 2 -bruttopäästöt (tCO ₂ -ekv.)	43,9	68,8
Kasviuonekaasujen markkinaperusteiset scope 2 -bruttopäästöt (tCO ₂ -ekv.)	667,8	744,7
Kokonaiskasviuonekaasupäästöt		
Kokonaiskasviuonekaasupäästöt (sijaintiperusteiset) (tCO ₂ -ekv.)	293,0	465,2
Kokonaiskasviuonekaasupäästöt (markkinaperusteiset) (tCO ₂ -ekv.)	916,9	1 141,1

Kasviuonekaasuintensiteetti suhteessa liikevaihtoon	2025	2024
Kasviuonekaasujen (sijaintiperusteiset) kokonaispäästöt suhteessa liikevaihtoon (tCO ₂ e/MEUR)	6,2	11,1
Kokonaiskasviuonekaasupäästöt (markkinaperusteiset) (tCO ₂ e/MEUR)	19,4	27,2

Laadintaperiaatteet

Scope 1- ja Scope 2 -päästöt on laskettu GHG-protokollan mukaisesti.

E2 PILAANTUMINEN

E2 Pilaantuminen

OSA-AIHE	KUVAUS JA OLENNAISUUS	NEGATIIVINEN TAI POSITIIVINEN VAIKUTUS, RISKI, MAHDOLLISUUS	ARVOKETJUN VAIHE, JOHON VAIKUTAA	AIKAHORISONTTI	VAIKUTUS SUHTEESSA STRATEGIAAN, LIKETOIMINTAMALLIIN, ARVOKETJUUN JA PÄÄTÖKSENTEKOON
Ilman pilaantuminen	NOx- ja hiukkaspäästöjen (PM) vähentäminen päästöjenhallintajärjestelmillä.	Positiivinen vaikutus	Alavirta	Kaikki	Päästöjenhallintajärjestelmien kehittäminen tukee strategista tavoitetta tarjota kestäviä ratkaisuja ja vastata tiukentuviin sääntelyvaatimuksiin.
	Tiukentuvat päästömääräykset lisäävät kysyntää Proventian tuotteille.	Mahdollisuus	Oma toiminta	Keskipitkä-pitkä	Sääntelyn kiristyminen luo mahdollisuuksia liiketoiminnan kasvulle ja ohjaa tuotekehitystä.

Pilaantumiseen liittyvät toimintaperiaatteet (E2-1)

TOIMINTAPERIAATE	KESKEINEN SISÄLTÖ	KATTAVUUS	SAATAVUUS
Kestävyyspolitiikka	Proventia vähentää haitallisia päästöjä ja edistää teknologioita, jotka parantavat ilman laatua ja tukevat puhtaampaa ympäristöä koko arvoketjussa.	Proventian omat toiminnot	Julkisesti saatavilla verkossa
Eettiset toimintaohjeet	Eettiset toimintaohjeet korostavat ympäristövastuuta ja kestävää toimintaa: vältetään toimia, jotka lisäävät päästöjä tai saasteita, edistetään ratkaisuja, jotka vähentävät ilman pilaantumista ja tukevat puhtaampaa ympäristöä.	Proventian omat toiminnot	Julkisesti saatavilla verkossa
Eettiset toimintaohjeet toimittajille	Edellytetään toimittajilta toimia, jotka vähentävät päästöjä ja saasteita ilmaan sekä tukevat kestävää ja puhdasta ympäristöä toimitusketjussa.	Proventian toimittajat ja alihankkijat	Saatavilla Supplier Portalissa
Ympäristö- ja laatuolitiikka	Kehitetään ratkaisuja, jotka vähentävät ilmansaasteita ja päästöjä, hallitaan ympäristöriskejä ja varmistetaan jatkuva parantaminen ilman laadun osalta.	Proventian omat toiminnot	Julkisesti saatavilla verkossa

Pilaantumisen estämiseen liittyvät toimet (E2-2)

OLENNAINEN KESTÄVYYSIAIHE	LIITTYVÄ OLENNAINEN VAIKUTUS LYHYESTI	TOIMI	PÄÄSTÖVÄHENNYSKEINO	SCOPE	AIKAHORISONTTI
Ilman pilaantuminen	NOx- ja hiukkaspäästöjen (PM) vähentäminen päästöjenhallintajärjestelmillä.	Proventia panostaa päästöjen puhdistusjärjestelmiensä tuotekehitykseen.	Asiakkaiden työkaluesovellusten päästöt vähenevät.	Arvoketjun alavirta	Jatkuva

3 YHTEISKUNNALLISET TIEDOT

OMA TYÖVOIMA [S1]

S1 Oma työvoima

OSA-AIHE	KUVAUS JA OLENNAISUUS	NEGATIIVINEN TAI POSITIIVINEN VAIKUTUS, RISKI, MAHDOLLISUUS	ARVOKETJUN VAIHE, JOHON VAIKUTTAA	AIKAHORISONTTI	VAIKUTUS SUHTEESSA STRATEGIAAN, LIIKETOIMINTAMALLIIN, ARVOKETJUUN JA PÄÄTÖKSENTEKOON
Työolot	Mahdolliset haitalliset vaikutukset työntekijöihin esimerkiksi terveyden ja turvallisuuden, työn ja vapaa-ajan tasapainon ja työsuhteen ehtojen osalta.	Negatiivinen vaikutus	Oma toiminta	Kaikki	Henkilöstön hyvinvointi on Proventian strategian mukaista, sillä se vaikuttaa työnantajamielikuvaan, henkilöstön sitoutumiseen ja tuottavuuteen. Päätöksenteossa painotetaan turvallisuutta, työhyvinvointia ja tasapainoista työelämää.
	Haasteet pätevän työvoiman houuttelemisessa ja sitouttamisessa, jos sosiaaliseen kestävyteen liittyvät vaikutukset heikentävät yhtiön mainetta työnantajana.	Riski	Oma toiminta	Kaikki	Proventian liiketoiminta on riippuvainen osaavasta henkilöstöstä. Haasteet vaikuttavat maineeseen ja kykyyn houkutella osaavaa työvoimaa. Strategiassa ja päätöksenteossa korostetaan yhdenvertaisuutta, koulutusta ja urakehitysmahdollisuuksia.
Yhdenvertainen kohtelu ja yhtäläiset mahdollisuudet kaikille	Koulutus ja taitojen kehittäminen: Työhyvinvointi ja mahdollisuudet urakehitykseen voivat parantua.	Positiivinen vaikutus	Oma toiminta	Kaikki	Proventia ylläpitää alan parasta osaamista tarjoamalla inspiroivan ja kannustavan työympäristön huipputeknologioiden kehittämiseen. Henkilöstön osaamisen kehittäminen tukee strategisia tavoitteita.
	Urapolut edistävät työnantajamielikuva ja sitouttavat olemassa olevaa henkilöstöä.	Mahdollisuus	Oma toiminta	Kaikki	Päätöksenteossa panostetaan koulutukseen ja urapolkuihin, jotka lisäävät henkilöstön sitoutumista ja edistävät kilpailukykyä työnantajana
	Mahdolliset syrjintätapaukset	Negatiivinen vaikutus	Oma toiminta	Lyhyt-keskipitkä	Yhdenvertaisuus ja syrjimättömyys ovat osa yrityksen arvoja ja toimintaohjeita. Päätöksenteossa korostetaan toimintamalleja, jotka ehkäisevät syrjintää ja edistävät monimuotoisuutta.

Omaan työvoimaan liittyvät toimintaperiaatteet (S1-1)

TOIMINTAPERIAATE	KESKEINEN SISÄLTÖ	KATTAVUUS	SAATAVUUS
Eettiset toimintaohjeet	Varmistaa vastuulliset ja rehelliset toimintatavat kaikissa tilanteissa. Työntekijöiden oikeudenmukainen, tasa-arvoinen, yhdenvertainen ja arvostava kohtelu. Osaamisen kehittäminen.	Omat työntekijät	Julkisesti saatavilla verkossa
Proventian ihmisoikeussitoumus	Proventian sitoumus kunnioittaa ihmisoikeuksia.	Oma työvoima, arvoketjun työntekijät, muut ulkoiset sidosryhmät	Julkisesti saatavilla verkossa
Kestävyyspolitiikka	Ihmisoikeudet, edistetään hyvinvointia ja turvallisuutta, rohkaistaan innovointiin ja avoimeen kulttuuriin.	Omat työntekijät	Julkisesti saatavilla verkossa
Tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma	Sitoutuminen syrjimättömään työympäristöön, palkkakartoituksen tasa-arvon ja yhdenvertaisuuden arvioimiseksi. Asetetaan tavoitteet ja toimenpiteet tasa-arvon ja yhdenvertaisuuden edistämiseksi.	Omat työntekijät	Saatavilla yhtiön sisäisessä intrassa
Työyhteisön kehittämissuunnitelma	Osaamisen kehittäminen, hyvinvoinnin edistäminen, varhaisen tuen malli, ulkopuolisen työvoiman käytön periaatteet, seuranta ja vaikuttavuus.	Omat työntekijät	Saatavilla yhtiön sisäisessä intrassa
Työsuojelun toimintaohjelma	Varmistaa turvallisen ja terveellisen työympäristön. Sisältää riskien arvioinnin, työsuojeluvastuut ja työsuojelutoimikunnan toiminnan	Omat työntekijät	Saatavilla yhtiön sisäisessä intrassa
Rekrytointipolitiikka	Painottaa avoimuutta, tasa-arvoa, syrjimättömyyttä ja ihmisoikeuksien kunnioittamista kaikissa rekrytointiprosessin vaiheissa. Poliitiikka tukee yhtiön strategisia tavoitteita ja monimuotoisuuden edistämistä.	Oma työvoima	HR:n sisäinen tiedosto

Prosessit, jotka koskevat yhteydenpitoa vaikutuksista oman työvoiman ja työntekijöiden edustajien kanssa (S1-2)

Proventian prosessit, jotka koskevat yhteydenpitoa vaikutuksista oman työvoiman ja työntekijöiden edustajien kanssa, on kuvattu kohdassa: Sidosryhmien edut ja näkemykset (SBM-2).

Prosessit kielteisten vaikutusten korjaamiseksi ja kanavat yrityksen omalle työvoimalle huolenaiheiden esiin tuomiseksi (S1-3)

Proventia varmistaa henkilöstön hyvinvoinnin ja vastuullisen toiminnan useilla prosesseilla ja kanavilla, jotka tukevat avoimuutta ja varhaista puuttumista mahdollisiin ongelmiin:

- **Ilmoituskanava**

Yrityksellä on käytössä eettinen ilmoituskanava, jonka kautta työntekijät voivat luottamuksellisesti raportoida epäasiallisesta toiminnasta, väärinkäytöksistä tai muista eettisistä rikkomuksista. Kanava tukee hyvää hallintotapaa ja läpinäkyvyyttä. Ilmoitukset käsitellään luottamuksellisesti.

- **Työsuojeluorganisaatio**

Työsuojelutoimikunta ja siihen liittyvät käytännöt varmistavat, että työympäristö on kaikille työntekijöille turvallinen ja terveellinen. Työsuojeluorganisaatio seuraa ja kehittää työpaikan turvallisuutta, tunnistaa ja arvioi riskejä ja toteuttaa toimenpiteitä niiden ehkäisemiseksi. Työsuojeluorganisaatio käsittelee järjestelmällisesti henkilöstön esiin nostamat riskit ja kehitystarpeet.

Työsuojelutoimikunta kokoontuu vähintään neljä kertaa vuodessa.

- **Varhaisen tuen malli**

Proventia hyödyntää varhaisen tuen mallia, jonka avulla voidaan tunnistaa ja ratkaista työkykyyn ja työhyvinvointiin liittyviä haasteita mahdollisimman varhaisessa vaiheessa. Malli edistää avointa keskustelua ja tukee työntekijöiden jaksamista. Malli auttaa ehkäisemään pitkittyneitä sairauspoissaoloja ja työkyvyttömyyttä.

- **Yhteistoiminta ja henkilöstön osallistaminen**

Proventian toimintaa ohjaavat arvot korostavat yhteistyötä ja avoimuutta. Henkilöstö osallistuu aktiivisesti kehittämiseen yhteistoimintamenettelyjen kautta, mikä vahvistaa luottamusta ja mahdollistaa huolenaiheiden käsittelyn varhaisessa vaiheessa. Proventian yhteistoimintatoimikunta kokoontuu vähintään neljä kertaa vuodessa.

Näiden prosessien avulla Proventia pyrkii ehkäisemään kielteisiä vaikutuksia ja varmistamaan, että jokaisella työntekijällä on turvallinen ja toimiva kanava tuoda esiin huoliaan.



Toimien toteuttaminen omaan työvoimaan kohdistuvien olennaisten vaikutusten suhteen ja toimintatavat omaan työvoimaan liittyvien olennaisten riskien vähentämiseksi ja olennaisten mahdollisuuksien hyödyntämiseksi sekä kyseisten toimien vaikuttavuus (S1-4)

KESTÄVYYSAIHE	TOTEUTETUT TOIMET JA RESURSSIT	ODOTETTU TULOS	SOVELTAMISALA	AIKAHORISONTTI
Työolot	Työturvallisuuskoulutukset, varhaisen välittämisen malli	Tapaturmien vähentyminen, työtyytyväisyys, sairauspoissaolojen väheneminen	Omat työntekijät	Jatkuva
Yhdenvertainen kohtelu ja yhtäläiset mahdollisuudet kaikille	Esihenkilökoulutukset, rekrytointipolitiikka	Tasa-arvoinen kohtelu työyhteisössä	Omat työntekijät	Jatkuva

Tavoitteet, jotka liittyvät olennaisten kielteisten vaikutusten hallintaan, myönteisten vaikutusten edistämiseen sekä olennaisten riskien ja mahdollisuuksien hallintaan (S1-5)

TAVOITE	TAVOITTEEN SUHDE POLIITIKKAAN	TAVOITETASO	LAAJUUS	TAVOITEAIKAVÄLI	SEURANTA JA MITTARIT
Sairauspoissaolojen vähentäminen	Varhainen välittäminen	Puheeksiottokeskusteluita	Omat työntekijät	Ei määritelty	Sairauspoissaolojen määrä vuosittain, käytyt puheeksiottokeskustelut
Tasa-arvon edistäminen	Tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma	Henkilöstörakenteen monipuolistaminen	Omat työntekijät	Ei määritelty	Naisten osuus henkilöstöstä
Työtapaturmien vähentäminen	Työsuojelun toimintaohjelma	LTIF 0	Omat työntekijät	Ei määritelty	Tapaturmataajuus, turvallisuushavainnot
Osaamisen kehittäminen	Työyhteisön kehittämissuunnitelma	Koulutuspäiviä	Koko henkilöstö	Ei määritelty	Koulutuspäivien määrä vuodessa

Yrityksen työsuhteisten työntekijöiden ominaisuudet (S1-6)

S1-6 Yrityksen työsuhteisten työntekijöiden ominaisuudet	Työsuhteisten työntekijöiden määrä (henkilömäärä)
Sukupuoli	
Mies	149
Nainen	38
Muu	
Ei ilmoitettu	
Työsuhteiset työntekijät yhteensä	187
Työntekijöiden lukumäärä eri maissa	
Maa	
Suomi	109
Tšekki	78
Työntekijöiden vaihtuvuus ja lukumäärä 2025	
Henkilöstön vaihtuvuus %	9,0 %
Konsernin palveluksesta lähteneiden työntekijöiden lukumäärä	17

Henkilöstön lukumäärä sopimustyyppin mukaan eriteltynä sukupuolen mukaan	Nainen	Mies	Muu	Ei ilmoitettu
Henkilöstö				
Työsuhteisten työntekijöiden määrä	38	149		
Vakinaisten työsuhteisten työntekijöiden määrä (henkilömäärä)	38	149		
Määräaikaisten työsuhteisten työntekijöiden määrä (henkilömäärä)	0	0		
Vaihtelevalla työajalla työskentelevien työntekijöiden määrä (henkilömäärä)	0	0		
Kokoaikaisten työsuhteisten työntekijöiden määrä (henkilömäärä)	32	145		
Osa-aikaisten työsuhteisten työntekijöiden määrä	6	4		
Henkilöstön lukumäärä sopimustyyppin mukaan eriteltynä maittain				
Työsuhteisten työntekijöiden määrä			Suomi	Tšekki
Vakinaisten työsuhteisten työntekijöiden määrä (henkilömäärä)			109	78
Määräaikaisten työsuhteisten työntekijöiden määrä (henkilömäärä)			0	0
Vaihtelevalla työajalla työskentelevien työntekijöiden määrä (henkilömäärä)			0	0
Kokoaikaisten työsuhteisten työntekijöiden määrä (henkilömäärä)			103	74
Osa-aikaisten työsuhteisten työntekijöiden määrä			6	4

Yrityksen työvoimaan kuuluvien muiden kuin työsuhteisten työntekijöiden ominaisuudet (S1-7)

Yrityksen työvoimaan kuuluvien muiden kuin työsuhteisten työntekijöiden ominaisuudet	Suomi	Tšekki
Sukupuoli		
Mies	3	0
Nainen	2	1
Ei-työsuhteiset työntekijät yhteensä	5	1

Monimuotoisuusmittarit (S1-9)

Ylimmän johdon sukupuolijakauma	Henkilömäärä	%
Henkilöstöryhmä		
Ylin johto, naiset	2	29,0 %
Ylin johto, miehet	5	71,0 %
Ylin johto, ei ilmoitettu		
Ylin johto, yhteensä	7	100,0 %

Työsuhteisten työntekijöiden ikäjakauma	Henkilömäärä	%
Alle 30-vuotiaat työntekijät	29	16,0 %
30-50-vuotiaat työntekijät	130	69,0 %
Yli 50-vuotiaat työntekijät	28	15,0 %
Yhteensä	187	100,0 %

Laadintaperiaatteet

Ilmoitetut työntekijätiedot on koottu käyttäen HR-järjestelmiä.

Työntekijöiden lukumäärä ilmoitetaan henkilöstömääränä raportointikauden lopussa. Henkilöstömäärät sisältävät kokoaikaiset, osa-aikaiset ja määräaikaiset työntekijät raportointipäivänä.

Vaihtuvuusasteet lasketaan lähtöjen määrän perusteella, joka jaetaan raportointijakson keskimääräisellä työntekijämäärällä. Lähteneiden työntekijöiden määrä sisältää kaikki työntekijät, joiden työsuhde on päättynyt.

Sukupuolta koskevat tiedot perustuvat työntekijöiden omaan ilmoitukseen. Kaikki työntekijätiedot tallennetaan HR-järjestelmiin.

S2 ARVOKETJUN TYÖNTEKIJÄT

S2 Arvoketjun työntekijät

OSA-AIHE	KUVAUS JA OLENNAISUUS	NEGATIIVINEN TAI POSITIIVINEN VAIKUTUS, RISKI, MAHDOLLISUUS	ARVOKETJUN VAIHE, JOHON VAIKUTTAA	AIKAHORISONTTI	VAIKUTUS SUHTEESSA STRATEGIAAN, LIIKETOIMINTAMALLIIN, ARVOKETJUUN JA PÄÄTÖKSENTEKOON
Työolot, yhdenvertainen kohtelu ja muut työhön liittyvät oikeudet	Proventian ylävirran arvoketjut voivat sisältää toimintoja, joissa arvoketjun työntekijöiden hyvinvointi saattaa olla vaarassa.	Negatiivinen vaikutus	Ylävirta	Kaikki	Negatiiviset asiat arvoketjun ylävirrassa vaikuttavat myös Proventian maineeseen. Strategiassa ja päätöksenteossa huomioidaan toimittajien vastuullisuusarvioinnit ja yhteistyö kestävien käytäntöjen edistämiseksi.

Arvoketjun työntekijöihin liittyvät toimintaperiaatteet (S2-1)

TOIMINTAPERIAATE	KESKEINEN SISÄLTÖ	KATTAVUUS	SAATAVUUS
Eettiset toimintaohjeet	Proventia edellyttää toimittajiltaan ja alihankkijoiltaan kestävän kehityksen periaatteiden noudattamista. Proventia arvioi toimittajia säännöllisesti sekä tekee yhteistyötä kestävien käytäntöjen edistämiseksi.	Toimittajat, alihankkijat	Julkisesti saatavilla verkossa
Toimittajien eettiset toimintaohjeet	Ohjeissa määritellään muun muassa ihmisoikeuksiin, yhdenvertaiseen kohteluun, reiluihin työolosuhteisiin ja häirinnän kieltoon sekä työterveyteen ja työturvallisuuteen liittyviä ohjeita ja vaatimuksia.	Toimittajat ja alihankkijat	Saatavilla Supplier Extranetissä

Prosessit, jotka koskevat yhteydenpitoa vaikutuksista arvoketjun työntekijöiden kanssa (S2-2)

Proventia on säännöllisesti yhteydessä arvoketjunsä työntekijöihin toimittajien ja alihankkijoiden auditointien kautta. Proventia on vuoden 2025 aikana arvioinut yhteensä 3 toimittajaa sekä auditoinut yhteensä 3 toimittajaa.

Prosessit kielteisten vaikutusten korjaamiseksi ja kanavat arvoketjun työntekijöille huolenaiheiden esiin tuomiseksi (S2-3)

Proventialla on käytössään EU:n Whistleblower-direktiivin mukainen ilmoituskanava, jonka kautta ulkoiset sidosryhmät, mukaan lukien arvoketjun työntekijät, kuten toimittajien ja alihankkijoiden henkilöstö, voivat ilmoittaa luottamuksellisesti ja anonyymisti havaitsemistaan väärinkäytöksistä, laittomuuksista tai epäeettisestä toiminnasta.

Kanavan kautta voi ilmoittaa esimerkiksi ihmis-oikeusloukkauksista, syrjinnästä tai muista vastuullisuuteen liittyvistä ongelmista ja epäkohdista, joita havaitaan Proventian toiminnassa tai arvoketjussa. Ilmoitukset käsitellään luottamuksellisesti.



4 HALLINTOTAPATIEDOT

G1 LIIKETOIMINNAN HARJOITTAMINEN

G1 Liiketoiminnan harjoittaminen

OSA-AIHE	KUVAUS JA OLENNAISUUS	NEGATIIVINEN TAI POSITIIVINEN VAIKUTUS, RISKI, MAHDOLLISUUS	ARVOKETJUN VAIHE, JOHON VAIKUTTAA	AIKAHORISONTTI	VVAIKUTUS SUHTEESSA STRATEGIAAN, LIIKETOIMINTAMALLIIN, ARVOKETJUUN JA PÄÄTÖKSENTEKOON
Yrityskulttuuri	Eettisten toimintaohjeiden noudattamatta jättämisestä voi koitua negatiivista julkisuutta, jolla on maineeseen ja talouteen kohdistuvia seuraamuksia.	Riski	Oma toiminta	Kaikki	Eettisten periaatteiden noudattaminen on strateginen perusta, joka vaikuttaa maineeseen, riskienhallintaan ja päätöksentekoon kaikilla tasoilla. Liiketoimintamallissa korostuu vastuullinen johtaminen ja avoin viestintä.
Suhteet toimittajiin mukaan lukien maksukäytännöt	Toimittajien epäeettiset tai ympäristön kannalta kestävämmät toimet ylävirran arvoketjussa voivat altistaa toimitusketjun häiriöille tai mainehaitoille.	Riski	Ylävirta/ Oma toiminta	Kaikki	Mahdolliset epäeettiset toimet ylävirran toimitusketjussa voisivat aiheuttaa Proventialle merkittävää mainehaittaa. Toimittajien vastuullisuus ja eettisyys vaikuttavat koko arvoketjun toimivuuteen ja yrityksen riskiprofiiliin. Päätöksenteossa painotetaan vastuullisia hankintakäytäntöjä ja läpinäkyvyyttä.

Liiketoiminnan harjoittamista koskevat toimintaperiaatteet ja yrityskulttuuri (G1-1)

TOIMINTAPERIAATE	KESKEINEN SISÄLTÖ	KATTAVUUS	SAATAVUUS
Eettiset toimintaohjeet	Proventian toiminta perustuu vastuullisuuteen, rehellisyyteen ja läpinäkyvyyteen. Yhtiö noudattaa kilpailulainsäädäntöä, torjuu korruption ja varmistaa avoimen yhteistyön asiakkaiden ja kumppaneiden kanssa. Hyvä hallintotapa tukee kestävästä kasvusta riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan avulla. Yrityskulttuuri korostaa kestävästä kehitystä ja eettisiä toimintatapoja, jotka ohjaavat henkilöstön ja kumppaneiden jokapäiväistä päätöksentekoa.	Proventian omat toiminnot, toimittajat ja alihankkijat	Julkisesti saatavilla verkossa
Eettiset toimintaohjeet toimittajille	Kansallisten ja kansainvälisten ympäristö- ja ihmisoikeuslakien noudattaminen, Avoin ja ketterä yhteistyökulttuuri mukaan lukien läpinäkyvyys, laadukkuus, vastuullisuus ja kumppanuus.	Proventian toimittajat ja alihankkijat	Toimittajien extranet
Tietoturvapoliittika	Proventia varmistaa liiketoiminnan jatkuvuuden ja tietojen suojan kattavan tietoturvapoliittikan avulla. Sen keskeisiä periaatteita ovat käyttöoikeuksien hallinta, säännöllinen varmuuskopiointi, poikkeamien nopea käsittely sekä henkilöstön tietoturvakoulutus. Näillä toimenpiteillä ehkäistään tietoturvaloukkauksia ja varmistetaan luotettava toiminta kaikissa olosuhteissa.	Proventian omat toiminnot, yhteistyökumppanit	Sisäinen intra

Suhteet toimittajiin (G1-2)

Proventian hankintoja ohjaa yhtiön yleiset eettiset toimintaohjeet sekä eettiset toimintaohjeet toimittajille. Toimintaohjeet pohjautuvat kansainvälisiin sopimuksiin ja suosituksiin, kuten YK:n ihmisoikeuksien julistukseen, ILO:n sopimukseen, OECD:n ohjeisiin monikansallisille yhtiöille sekä YK:n Global Compact -aloitteeseen.

Eettiset toimintaohjeet toimittajille koskevat jokaista Proventian toimittajaa ja alihankkijaa, ja niissä määritellään periaatteet toimittajien valinnalle. Näitä ovat laatu, luotettavuus, vastuullisuus ja hinta. Ohjeissa korostetaan, että henkilökohtaiset syyt eivät vaikuta päätöksiin. Toimittajien ja alihankkijoiden tulee noudattaa Proventian eettisiä toimintaohjeita sekä toimia vastuullisen yrityksen tavoin. Tämä tarkoittaa, että heidän on noudatettava toimintamaiden kansallisia lakeja, kansainvälisiä ihmisoikeuksia sekä ympäristöasioita koskevia säädöksiä ja käytäntöjä.

Proventia edellyttää, että toimittajat sitoutuvat yritysvastuuseen ja vastuulliseen liiketoimintaan kaikilla toiminta-alueilla. Toimittajien tulee kehittää toimintaansa jatkuvasti vastuullisuuden, laadun ja toimitusvarmuuden osalta. Proventia voi auditoida toimittajia varmistaakseen, että eettisiä toimintaohjeita noudatetaan.

Toimittajien tulee tarvittaessa toimittaa dokumentaatiota ja tietoja sekä toteuttaa korjaavia toimenpiteitä, jos vaatimustenmukaisuudessa havaitaan puutteita.

Korruptio- tai lahjontatapaukset (G1-4)

Raportointikauden aikana ilmoituskanavaan ei tullut ilmoituksia, jotka olisivat edellyttäneet käsittelyä eettisten rikkomusepäilyjen järjestelmässä.

Ilmoituskanavaan tulleet ilmoitukset vuonna 2025	2025
Kaikki ilmoitukset	0
Tutkintaan johtaneet ilmoitukset	0



HALLINNOINTI 3

SELVITYS HALLINNOINTI- JA OHJAUSJÄRJESTELMÄSTÄ

JOHDANTO

Proventia Group Oyj esittää tämän selvityksen hallinto- ja ohjausjärjestelmästä hallituksen toimintakertomuksesta erillisenä kertomuksena. Selvitys on käsitelty Proventia Group Oyj:n hallituksen tarkastusvaliokunnan kokouksessa 16.3.2026 ja hallituksen kokouksessa 18.3.2026. Tämä selvitys sekä yhtiön tilinpäätös, hallituksen toimintakertomus ja tilintarkastuskertomus sekä vapaaehtoinen kestävyysraportti, joka julkaistaan vuosiraportin osana, ovat saatavilla Yhtiön [internetsivuilla](#).

Proventia Group Oyj (”Proventia” tai ”yhtiö”) on suomalainen osakeyhtiö, jonka kotipaikka on Oulu, Suomi. Emoyhtiö Proventia Group Oyj ja sen tytäryhtiöt muodostavat Proventia-konsernin.

Lakien noudattaminen ja vastuullinen ja eettinen toiminta ovat kaikkien yhtiön liiketoimintojen perusta. Yhtiö noudattaa muun muassa Suomen osakeyhtiölakia ja muita soveltuvia lakeja ja säännöksiä, yhtiön yhtiöjärjestyksiä, hallituksen ja valiokuntien työjärjestyksiä, yhtiön politiikkoja ja ohjeita.

Yhtiö ei ole pörssiyhtiö eli sen osake ei ole kaupankäynnin kohteena kaupankäynnistä rahoitusvälineillä annetussa laissa tarkoitetulla säännellyllä markkinalla, joten Yhtiö noudattaa vain soveltuvin osin Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia 2025, joka on julkisesti

saatavilla Arvopaperimarkkinayhdistyksen kotisivuilla osoitteessa www.cgfinland.fi. Samasta syystä tämä selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä noudattaa soveltuvin osin hallinnointikoodin raportointivaatimuksia eikä Yhtiö myöskään raportoi mahdollisia poikkeamia hallinnointikoodin suosituksista.

HALLINNOINTIRAKENNE

Proventian hallinnointimalli on ns. yksiportainen ja koostuu yhtiökokouksen lisäksi hallituksesta ja toimitusjohtajasta. Yhtiön operatiivisessa johtamisessa toimitusjohtajaa avustaa konsernin johtoryhmä.

Yhtiökokous

Ylintä päätösvaltaa Proventiassa käyttävät osakkeenomistajat yhtiön yhtiökokouksessa. Proventialla on yksi osakesarja ja jokaisella osakkeella on yksi ääni yhtiökokouksessa.

Yhtiökokouksessa käsitellään yhtiöjärjestyksen ja osakeyhtiölain mukaiset asiat. Osakkeenomistajan oikeudesta saada ehdotus yhtiökokouksen käsiteltäväksi säädetään osakeyhtiölaissa.

Yhtiöjärjestyksen mukaan Proventian varsinainen yhtiökokous pidetään vuosittain hallituksen määräämänä päivänä kuuden



kuukauden kuluessa tilikauden päättymisestä Yhtiön kotipaikassa, Oulussa, tai Helsingissä. Yhtiökokouksen kutsuu koolle yhtiön hallitus. Ylimääräinen yhtiökokous kutsutaan koolle, jos hallitus niin katsoo tarpeelliseksi. Lisäksi

tilintarkastaja tai osakkeenomistajat, joilla on yhteensä kymmenesosa kaikista osakkeista, voivat vaatia ylimääräisen yhtiökokouksen pitämistä tietyn asian käsittelemistä varten.

Yhtiön lähtökohtana on, että kaikki hallituksen jäsenet, toimitusjohtaja ja tilintarkastaja ovat läsnä varsinaisessa yhtiökokouksessa.

Osakkeenomistajat kutsutaan yhtiökokoukseen yhtiön [internetsivuilla](#) julkaistavalla yhtiökokouskutsulla. Kokouskutsu ja muut yhtiökokousasiakirjat mukaan lukien ehdotukset yhtiökokoukselle toimitetaan viimeistään kolme viikkoa ennen yhtiökokousta osakkeenomistajien saataville yhtiön internetsivuille. Yhtiökokouksen päätökset julkistetaan viipymättä yhtiökokouksen jälkeen. Yhtiökokouksen pöytäkirja asetetaan osakkeenomistajien nähtäville yhtiön internet-sivuille kahden viikon kuluessa yhtiökokouksesta. Yhtiökokousasiakirjat ovat saatavilla Yhtiön [internetsivuilla](#).

Varsinainen yhtiökokous 2025

Varsinainen yhtiökokous järjestettiin 15.4.2025.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta

Yhtiön yhtiökokous on perustanut hallituksen valinnan ja palkitsemisen valmistelua varten osakkeenomistajien nimitystoimikunnan ja vahvistanut osakkeenomistajien nimitystoimikunnan työjärjestyksen. Osakkeenomistajien nimitystoimikunnan työjärjestys on saatavilla Yhtiön [internetsivuilla](#).

Nimitystoimikunta koostuu kolmesta (3) yhtiön kolmen suurimman osakkeenomistajien nimeämästä jäsenestä. Lisäksi yhtiön hallituksen puheenjohtaja osallistuu Nimitystoimikunnan työhön asiantuntijana. Nimitystoimikuntaan voi kuulua myös hallituksen jäseniä ja myös

hallituksen puheenjohtaja voidaan nimittää Nimitystoimikunnan jäseneksi. Nimitystoimikunnan jäsenet nimitetään vuosittain ja jäsenten toimikausi päättyy, kun toimikuntaan on nimitetty uudet jäsenet.

Nimitystoimikunnan päätehtävänä on varmistaa, että hallituksella ja sen jäsenillä on yhtiön tarpeita vastaava riittävä osaaminen ja kokemus, ja valmistella tätä varten hyvin perustellut ehdotukset varsinaiselle yhtiökokoukselle hallituksen jäsenten valintaan ja palkitsemiseen liittyen. Osakkeenomistajien nimitystoimikunnan ehdotus hallituksen kokoonpanoksi ja palkkioiksi esitetään yhtiökokouskutsussa.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunnan kokoonpano ja työ 2025

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta on vuonna 2025 koostunut seuraavista suurimpien osakkeenomistajien nimeämistä jäsenistä: Lauri Antila (puheenjohtaja), Kalle Kekkonen ja Harri Suutari. Jäsenten henkilötiedot ovat tämän selvityksen kohdassa [Hallitus](#).

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta esitteli 18.3.2025 hallitukselle ehdotuksensa yhtiökokoukselle.

Hallitus

Varsinainen yhtiökokous valitsee vuosittain hallituksen, johon yhtiöjärjestyksen mukaan kuuluu kolmesta kahdeksaan jäsentä. Hallituksen toimikausi kestää seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättymiseen. Hallitus valitsee

keskuudestaan hallituksen puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan.

Yhtiön hallituksen tehtävät ja vastuut määräytyvät osakeyhtiölain perusteella. Hallitus huolehtii yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä. Hallitus nimittää ja erottaa toimitusjohtajan, hyväksyy yhtiön strategiset tavoitteet ja riskienhallinnan periaatteet sekä varmistaa johtamisjärjestelmän toimivuuden ja valvonnan. Hallituksen tulee myös huolehtia siitä, että yhtiön kirjanpidon ja varainhoidon valvonta on asianmukaisesti järjestetty.

Hallitus on hyväksynyt työjärjestyksen, jossa määritellään hallituksen keskeiset tehtävät ja toimintaperiaatteet.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta valmistelee hallituksen jäsenten valintaa koskevat ehdotukset varsinaiselle yhtiökokoukselle.

Hallitus kokoontuu vuosittain päätetyn kokouskalenterin mukaisesti ja pitää tarvittaessa ylimääräisiä kokouksia. Hallitus on päätösvaltainen, kun paikalla on yli puolet jäsenistä. Hallituksen kokouksiin osallistuvat säännöllisesti toimitusjohtaja, talousjohtaja ja kokouksen sihteerinä toimiva lakiasiaintohtaja.

Hallitus arvioi toimintaansa vuosittain itsearviointina. Hallituksen toiminnan arvioinnin tarkoituksena on selvittää, miten hallituksen ja sen valiokuntien toiminta on vuoden aikana toteutunut sekä toimia perustana arvioitaessa hallituksen toimintatapaa, kokoonpanoa ja mahdollisten uusien jäsenien valintaa.

HALLITUS 31.12.2025



Hallituksen puheenjohtaja

Harri Suutari
s. 1959, insinööri

Hallituksen puheenjohtaja
vuodesta 2018

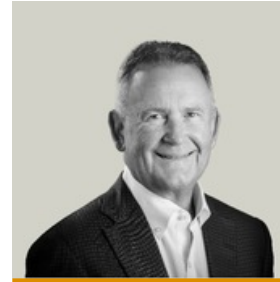


Hallituksen varapuheenjohtaja

Lauri Antila
s. 1976, DI

Hallituksen jäsen vuodesta 2018

Päätoimi:
Toimitusjohtaja, Head Invest Oy



Hallituksen jäsen

Gary L. Collar
s. 1956, KTK

Hallituksen jäsen vuodesta 2024



Hallituksen jäsen
Tarkastusvaliokunnan jäsen

Kalle Kekkonen
s. 1978, KTM

Hallituksen jäsen vuodesta 2022

Päätoimi:
Managing Partner, Evli Private Capital
Oy



Hallituksen jäsen

Johnny Pehkonen
s. 1973, DI

Hallituksen jäsen vuodesta 2019

Päätoimi:
Business Development Director,
Brightplus



Hallituksen jäsen
Tarkastusvaliokunnan puheenjohtaja

Tommi Salunen
s. 1972, KTM

Hallituksen jäsen vuodesta 2018

Päätoimi:
Perustaja ja hallituksen
puheenjohtaja, Aava Advisors Oy



Hallituksen jäsen
Tarkastusvaliokunnan jäsen

Erja Sankari
s. 1973, KTM

Hallituksen jäsen vuodesta 2023

Päätoimi:
Toimitusjohtaja, Foamit Oyj

Lisää tietoa
hallituksestamme
[proventia.com/fi/yhtio/
hallitus-johtoryhma/](https://proventia.com/fi/yhtio/hallitus-johtoryhma/)

Hallituksen riippumattomuus

Hallituksen jäsenten enemmistön on oltava riippumattomia yhtiöstä. Vähintään kahden yhtiöstä riippumattoman hallituksen jäsenen on oltava riippumattomia myös yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista. Kukin hallituksen jäsen antaa hallitukselle riippumattomuutensa arvioimiseksi riittävät tiedot, ilmoittaa riippumattomuutensa arviointiin vaikuttavissa tiedoissa tapahtuvista muutoksista ja esittää oman arvionsa riippumattomuudestaan.

Hallitus arvioi vuosittain jäsentensä riippumattomuuden. Hallituksen jäsenten riippumattomuus on esitetty seuraavassa taulukossa.

Hallituksen jäsen	Riippumaton yhtiöstä	Riippumaton merkittävästä osakkeenomistajasta
Harri Suutari (pj)	Kyllä	Kyllä
Lauri Antila (varapj)	Kyllä	Ei ¹
Gary L. Collar	Kyllä	Kyllä
Kalle Kekkonen	Kyllä	Ei ²
Johnny Pehkonen	Kyllä	Ei ³
Tommi Salunen	Kyllä	Kyllä
Erja Sankari	Kyllä	Kyllä

¹ Jäsenellä on työ- tai palvelusuhde merkittävän osakkeenomistajan kanssa, ja henkilö jäsenen perhepiirissä on merkittävän osakkeenomistajan hallituksen jäsen.

² Jäsen on hallituksen jäsen yhtiössä, jolla on vaikutusvalta merkittävään osakkeenomistajaan.

³ Jäsenen perhepiirissä oleva henkilö on merkittävän osakkeenomistajan hallituksen jäsen.

Hallituksen monimuotoisuus

Hallituksen jäseneksi valittavalla on oltava tehtävän edellyttämä pätevyys ja mahdollisuus käyttää riittävästi aikaa tehtävän hoitamiseen. Hallitus hyväksynyt hallituksen monimuotoisuuspolitiikan, jonka tarkoituksena on määritellä periaatteet ja tavoitteet, joilla saavutetaan Yhtiön toiminnan kannalta tarkoituksenmukainen hallituskokoonpanon monimuotoisuus, mikä edistää hallituksen tehokasta toimintaa, tukee yhtiön liiketoimintaa ja sen kehittämistä, edistää yhtiön hyvää hallintointia ja johdon tehokasta valvontaa sekä seuraajasuunnittelua.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta ottaa hallituksen monimuotoisuuspolitiikassa määritellyt Yhtiön kannalta olennaiset monimuotoisuustekijät ja muut hallituksen jäsenten valintaan vaikuttavat kriteerit huomioon valmistellessaan yhtiökokoukselle esityksiä hallituksen jäsenistä.

Yhtiö on asettanut tavoitteekseen, että hallituskokoonpano täyttää Yhtiön kannalta olennaiset monimuotoisuustekijät:

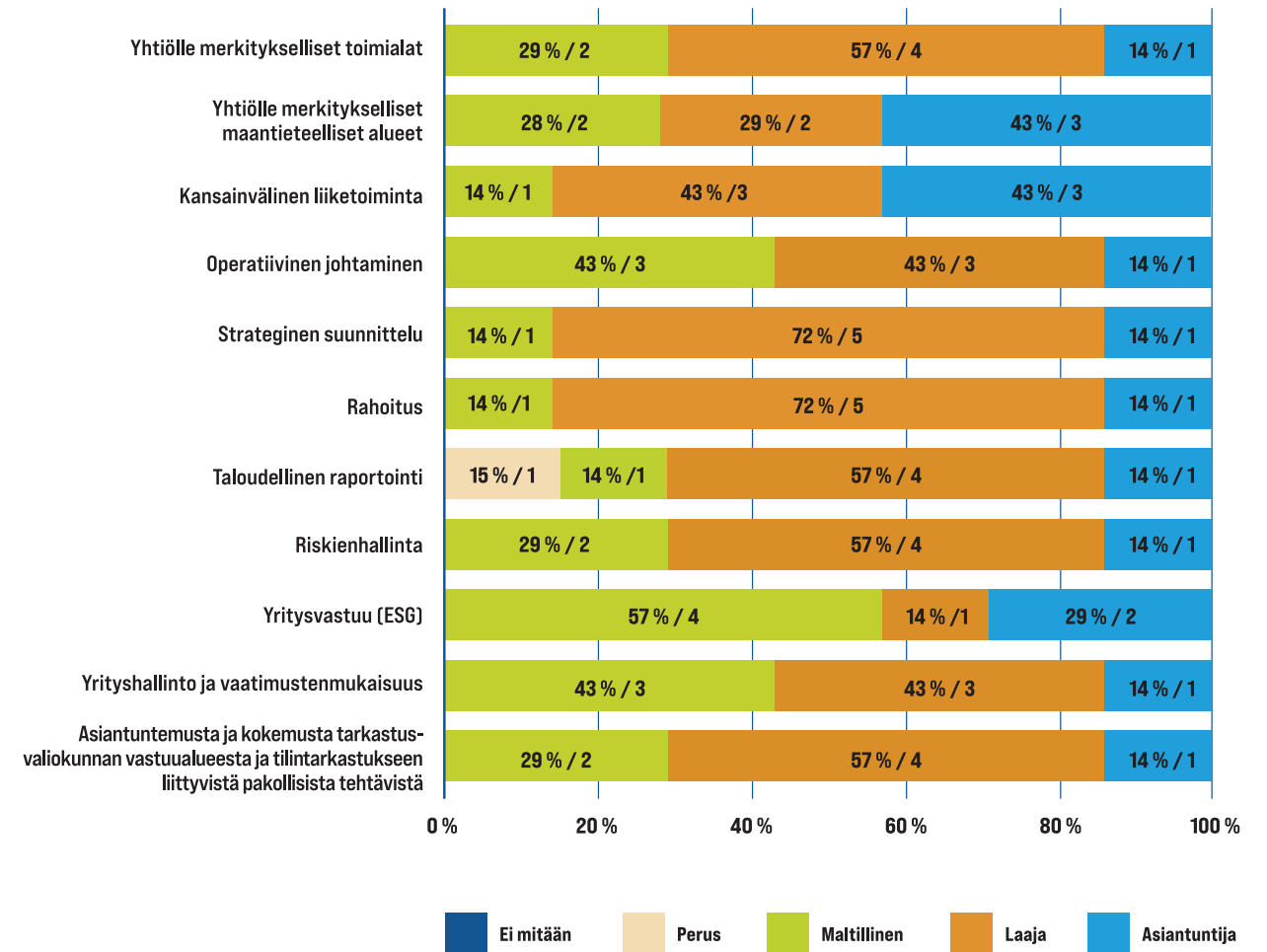
- jäsenten toisiaan täydentävä osaaminen, koulutus ja kokemus Yhtiön kannalta relevanteilta toimialoilta tai maantieteellisiltä alueilta sekä liiketoiminnan eri osa-alueilta kuten mm. kansainvälisestä liiketoiminnasta, operatiivisesta johdosta, strategisesta suunnittelusta, rahoituksesta, taloudellisesta raportoinnista, riskienhallinnasta, yritys-vastuusta (ESG), konsernihallinnoinnista ja vaatimuksenmukaisuudesta

- tarkastusvaliokunnan tehtäväalueen ja tilintarkastusta koskevien pakollisten tehtävien edellyttämä asiantuntemus ja kokemus
- sukupuolijakauma, jonka osalta Yhtiön pitkän aikavälin tavoitteena, että aliedustetun sukupuolen edustajia on vähintään 40 prosenttia yhtiön hallituksen jäsenistä

Hallitus arvioi vuosittain monimuotoisuustekijöiden täyttymisen.

Hallituksen jäsenten monimuotoisuus on esitetty seuraavissa taulukoissa.

Hallituksen osaamiseen liittyvät monimuotoisuustekijät



Hallituksen jäsenten sukupuoli-, kansallisuus-, ikä- ja toimikausijakauma

Hallituksen monimuotoisuus	%	Lukumäärä
Sukupuoli		
Miehiä	86 %	6
Naisia	14 %	1
Kansallisuus		
Suomi	86 %	6
USA	14 %	1
Ikä		
41-50 v	29 %	2
51-60 v	43 %	3
61-70 v	29 %	2
>70 v	0 %	0
Toimikausi		
2-5 v	43 %	3
6-9 v	57 %	4
>10 v	0 %	0

Hallituksen jäsenten osallistuminen hallituksen kokouksiin 2025

Hallituksen jäsen	Osallistuminen kokouksiin	Osallistumis-%
Harri Suutari (pj)	10/10	100 %
Lauri Antila (varapj)	10/10	100 %
Gary L. Collar	9/10	90 %
Kalle Kekkonen	10/10	100 %
Johnny Pehkonen	10/10	100 %
Tommi Salunen	10/10	100 %
Erja Sankari	10/10	100 %

Tarkastusvaliokunta

Hallitus on asettanut keskuudestaan tarkastusvaliokunnan ja vahvistanut Tarkastusvaliokunnan työjärjestyksen, jossa määritellään tarkastusvaliokunnan keskeiset tehtävät ja toimintaperiaatteet. Tarkastusvaliokunnalla ei ole itsenäistä päätösvaltaa, vaan se toimii valmistelevana elimenä, jonka käsittelemät asiat tuodaan hallituksen päätettäväksi. Tarkastusvaliokunta raportoi hallitukselle säännöllisesti.

Hallitus valitsee varsinaisen yhtiökokouksen jälkeisessä järjestäytymiskokouksessaan keskuudestaan 3 jäsentä tarkastusvaliokuntaan ja nimittää näistä yhden valiokunnan puheenjohtajaksi. Jäsenten toimikausi on yksi vuosi, ja toimikausi päättyy valintaa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

Tarkastusvaliokunnan jäsenten enemmistön on oltava riippumattomia Yhtiöstä ja vähintään yhden jäsenen on oltava riippumaton Yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista. Tarkastusvaliokunnan puheenjohtajan on oltava riippumaton yhtiöstä ja yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista. Vähintään yhdellä tarkastusvaliokunnan jäsenellä on oltava lain edellyttämä asiantuntemus ja kokemus ottaen huomioon valiokunnan tehtäväalue ja tilintarkastusta koskevat pakolliset tehtävät. Osakeyhtiölain perusteella tarkastusvaliokunnan jäseneksi ei voida ottaa lainkaan henkilöä, joka osallistuu yhtiön tai sen kanssa samaan konserniin kuuluvan yhtiön päivittäiseen johtamiseen.

Tarkastusvaliokunnan tehtäviin kuuluu Yhtiön taloudellisen raportoinnin ja tarkastuksen osalta erityisesti:

- seurata ja arvioida yhtiön taloudellista raportointijärjestelmää sekä sitä koskevan sisäisen valvonnan, tarkastuksen ja riskienhallintajärjestelmien tehokkuutta
- seurata ja arvioida tilintarkastajan riippumattomuutta ja erityisesti tämän harjoittamaa muiden kuin tilintarkastuspalveluiden tarjoamista
- seurata ja arvioida Yhtiön tilintarkastusta ja valmistella Yhtiön tilintarkastajan valinta

Tarkastusvaliokunnan kokoonpano 2025

Vuoden 2025 varsinaisen yhtiökokouksen päättymiseen asti tarkastusvaliokunta koostui seuraavista hallituksen jäsenistä, jotka hallitus valitsi varsinaisen yhtiökokouksen 2025 jälkeen pitämässään järjestäytymiskokouksessa uudelleen tarkastusvaliokunnan jäseniksi: Tommi Salunen (puheenjohtaja), Kalle Kekkonen ja Erja Sankari. Jäsenten henkilötiedot ovat tämän selvityksen kohdassa [Hallitus](#).

Tarkastusvaliokunnan jäsenten osallistuminen valiokunnan kokouksiin 2025

Vuonna 2025 tarkastusvaliokunta piti 6 kokousta. Tarkastusvaliokunnan jäsenten osallistuminen kokouksiin on esitetty seuraavassa taulukossa.

Tarkastusvaliokunnan jäsen	Osallistuminen kokouksiin	Osallistumis-%
Tommi Salunen (pj)	6/6	100 %
Kalle Kekkonen	5/6	83 %
Erja Sankari	6/6	100 %

Toimitusjohtaja ja johtoryhmä

Hallitus nimittää Proventian toimitusjohtajan ja päättää hänen palkitsemisestaan ja muista palvelussuhteensa ehdoista, jotka on määritelty kirjallisessa toimitusjohtajan toimisopimuksessa. Toimitusjohtaja vastaa hallituksen asettamien tavoitteiden, suunnitelmien, linjausten ja päämäärien toteuttamisesta. Osakeyhtiölain mukaan toimitusjohtaja vastaa siitä, että Yhtiön kirjanpito on lain mukainen ja varainhoito on järjestetty luotettavasti. Hallitus arvioi toimitusjohtajan työtä ja hänelle asetettujen tavoitteiden saavuttamista.

Toimitusjohtajan tukena toimiva konsernin johtoryhmä vastaa konsernin ja liiketoiminnan kehittämisestä ja operatiivisesta toiminnasta hallituksen ja toimitusjohtajan antamien tavoitteiden mukaisesti. Johtoryhmä avustaa toimitusjohtajaa muun muassa strategian, toimintaperiaatteiden ja muiden liiketoimintojen ja Yhtiön yhteisten asioiden valmistelussa. Konsernin johtoryhmän puheenjohtajana toimii toimitusjohtaja.

JOHTORYHMÄ 31.12.2025



Toimitusjohtaja
Jari Lotvonen
s. 1968, Automaatioinsinööri

Toimitusjohtaja ja johtoryhmän jäsen vuodesta 2004
Proventialla vuodesta 2004



Talousjohtaja
Tommi Aarnio
s. 1983, KTM

Talousjohtaja vuodesta 2023
Johtoryhmän jäsen vuodesta 2023
Proventialla vuodesta 2023



Lakiasiaintohtaja
Sanna Raatikainen
s. 1972, OTK/OTM, varatuomari

Lakiasiaintohtaja vuodesta 2024
Johtoryhmän jäsen vuodesta 2024
Proventialla vuodesta 2024



Kehitysjohtaja, HR & ICT
Kaisu Kivioja
s. 1968, yo-merkonomi.

Kehitysjohtaja vuodesta 2023
Johtoryhmän jäsen vuodesta 2011
Proventialla vuodesta 2008



Varatoimitusjohtaja, myynti
Petri Saari
s. 1969, mekaniikkainsinööri

Varatoimitusjohtaja vuodesta 2007
Johtoryhmän jäsen vuodesta 2011
Proventialla vuodesta 2007



Teknologijahtaja
Arno Amberla
s. 1974, DI

Johtaja, teknologia vuodesta 2009
Johtoryhmän jäsen vuodesta 2011
Proventialla vuodesta 2000



Operatiivinen johtaja
Tomi Palovaara
s. 1974, DI

Johtaja, tuotanto vuodesta 2015
Johtoryhmän jäsen vuodesta 2015
Proventialla vuodesta 2007

Lisää tietoa johtoryhmästämme proventia.com/fi/yhtio/hallitus-johtoryhma/

Lisäksi johtoryhmään on kuulunut 9.9.2025 asti Jari Granath, Aaro Heilala ja Jani Mäntylä.

TALOUDELLISEEN RAPORTOINTIPROSESSIIN LIITTYVÄ SISÄINEN VALVONTA JA RISKIENHALLINTA

Taloudellinen raportointi

Konsernin taloudelliset tulokset raportoidaan ja analysoidaan sisäisesti kuukausittain ja julkistetaan tilinpäätöstiedotteena, puolivuosisikatsauksena ja osavuosisikatsauksina.

Proventian taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet, ohjeet, käytännöt ja vastuualueet ovat suunniteltu varmentamaan, että taloudellinen raportointi on luotettavaa ja tilinpäätös on laadittu voimassa olevien lakien, määräysten ja Yhtiön toimintaperiaatteiden mukaan.

Sisäinen valvonta

Sisäisen valvonnan tarkoituksena Proventia-konsernissa on varmistaa Yhtiön toimintojen tehokkuus ja tuottavuus, taloudellisen ja operatiivisen johdon raportoinnin luotettavuus, soveltuvien lakien ja määräysten sekä sisäisten ohjeiden noudattaminen konsernissa. Sisäinen valvonta on Proventialla olennainen osa liiketoiminnan johtamista ja tavoitteiden saavuttamisen varmistamista. Konsernissa pyritään järjestämään sisäinen valvonta tehokkaasti, jotta poikkeamat tavoitteista havaitaan mahdollisimman aikaisin tai jotta ne pystytään estämään.

Hallituksella on tarkastusvaliokunnan tukemana kokonaisvastuu tehokkaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmän luomisesta ja arvioi sisäisen valvonnan ja tarkastuksen sekä riskienhallintajärjestelmien tehokkuuden seurannasta ja arvioinnista. Vastuu tehokkaan riskienhallinnan ja taloudellisen raportoinnin sisäisen valvonnan ylläpidosta on delegoitu toimitusjohtajalle. Talousjohtaja vastaa sisäisen valvonnan hallinnosta, prosesseista ja työkaluista. Konsernin johtoryhmä ja konserni-yhtiöiden johto vastaavat oman vastuualueensa sisäisen valvonnan prosessien toteuttamisesta. Konsernin talousosaston tehtäviin kuuluu seurata kontrollien tehokkuutta talousraportoinnin yhteydessä.

Proventian taloudelliseen raportointiin liittyvä sisäinen valvonta koostuu viidestä sisäisen valvonnan osa-alueesta:

- **valvontaympäristöstä**
 - Valvonnan perustana on vastuullinen johtamismalli ja organisaatorakenteet, joissa vastuut ja velvollisuudet on selkeästi määritelty
 - Sisäisen valvonnan välineitä ovat muun muassa politiikat ja periaatteet, ohjeet, päätöksenteko- ja hyväksymisvaltuudet, käyttöoikeudet, laite- ja ohjelmistokontrollit, manuaaliset kontrollit, täsmätykset, seurantaraportit sekä tarkastukset ja itsearviointit.
- **riskien arvioinnista**
 - Riskien tunnistaminen, arviointi, käsittelystä ja riskienhallinnan toteutus on jatkuva

prosessi, joka perustuu hallituksen hyväksymään riskienhallintapolitiikkaan

- **valvontatoiminnoista**
 - Valvontatoimet sisältävät erilaisia toimintoja, kuten hyväksynnät, valtuutukset, tarkastukset, täsmätykset, toiminnan tuloksellisuuden arvioinnit, omaisuuden turvallisuuden ja tehtävien erottelun sekä yleiset tietotekniset tarkastukset, joiden tarkoituksena on ehkäistä, havaita ja korjata olennaisia kirjanpito- ja julkistamisvirheitä ja sääntöjenvastaisuuksia ja joita suoritetaan kaikilla yritystasoilla.
- **tiedottamisesta ja viestinnästä**
 - Tehokkaan ja toimivan sisäisen valvontaympäristön turvaamiseksi ja sisäisen valvonnan tavoitteiden saavuttamiseksi sisäinen ja ulkoinen viestintä on avointa, läpinäkyvää, täsmällistä ja oikea-aikaista.
 - Poliittikat, periaatteet ja ohjeet ovat henkilöstön saatavilla ja niihin liittyviä koulutuksia järjestetään säännöllisesti.
- **seurannasta**
 - Riskien arviointiprosessin ja valvontatoimenpiteiden toteuttamisen tehokkuutta seurataan jatkuvasti organisaation eri tasoilla. Seurantaan kuuluu sekä johdon soveltamia virallisia että epävirallisia menettelyjä, kuten ennusteiden, suunnitelmien ja ulkoisen tarkastuksen raporttien läpikäynti sekä taloudellisten raporttien seuranta, arviointi ja vertailu hyväksytyyn budjettiin, suunnitelmiin ja keskeisiin tulosindikaattoreihin.

Riskien hallinta

Riskienhallinta on osa jokapäiväistä toimintaa ja sen tarkoituksena on tukea liiketoiminnallisten tavoitteiden saavuttamista ja luoda sellaiset toiminnalliset olosuhteet, joissa liiketoimintaan liittyviä riskejä hallitaan kokonaisvaltaisesti ja järjestelmällisesti kaikilla organisaatiotasoilla. Riskienhallintaa ohjaa hallituksen hyväksymä riskienhallintapolitiikka, jossa on määritelty riskienhallinnan tavoitteet ja periaatteet, organisointi ja vastuut sekä toimintatavat. Periaatteena on, että tunnistetaan riskit, arvioidaan niiden suuruus ja merkittävyys, määritellään riskiä pienentävät toimenpiteet sekä päätetään niiden toteuttamisesta ja vaikutusten seurannasta.

Proventialla on käytössä konsernitasoinen riskien arviointi- ja raportointimalli ja konsernissa tehdään vuosittain kattava riskiarviointi, jossa konsernin strategian ja muiden tavoitteiden toteutumisen kannalta olennaisimpien riskien osalta arvioidaan niiden todennäköisyys ja vaikutus liiketoimintaan sekä kartoitetaan riskien hallintatoimenpiteet. Riskiarvioita päivitetään esimerkiksi osavuosisikatsausten riskiarvioita varten. Riskiarvioinnin tulokset raportoidaan konsernin hallitukselle.

Vastuu riskiarvioinnin suorittamisesta ja riskienhallinnan toteuttamisesta on konsernin johtoryhmällä riskienhallinnasta vastaavan talousjohtajan johdolla. Proventian hallitus vastaa konsernin riskinottotason määrittelystä ja päättää strategisten riskien ottamisesta. Hallitus vastaa myös riskienhallintajärjestelmien tehokkuuden

seurannasta ja arvioinnista hallituksen tarkastusvaliokunnan avustuksella.

MUUT CG-SELVITYKSESSÄ ANNETTAVAT TIEDOT

Sisäinen tarkastus

Yhtiöllä ei ole sisäisen tarkastuksen toimintoa. Hallituksen tarkastusvaliokunta arvioi työjärjestyksensä mukaisesti sisäisen tarkastuksen toiminnon perustamisen tarpeellisuuden. Tarkastusvaliokunta voi käyttää sisäisiä tai ulkoisia resursseja erillisten sisäisten tarkastusten toteuttamiseksi.

Lähipiiritoimia koskevat periaatteet

Yhtiön hallitus on määritellyt lähipiiritoimien seurannan ja arvioinnin periaatteet. Lähipiiritoimella tarkoitetaan yhtiön ja sen lähipiiriin kuuluvan välistä sopimusta tai muuta oikeustointia. Yhtiön liiketoimintaan voi kuulua liiketoimia yhtiön lähipiiriin kuuluvien tahojen kanssa, säännöllisesti tai harvemmin. Yhtiön ja sen lähipiiriin välillä tehtävät liiketoimet ovat hyväksyttävää, kun ne ovat yhtiön toiminnan tarkoituksen ja yhtiön edun mukaisia ja niille on liiketaloudellinen peruste.

Hallitus päättää lähipiiritoimista, jotka eivät ole yhtiön tavanomaista liiketoimintaa tai joita ei toteuteta tavanomaisin kaupallisin ehdoin. Tavanomaisissa ja tavanomaisin kaupallisin ehdoin tehtävissä lähipiiritoimissa ei edellytetä hallituksen päätöstä.

Yhtiö pitää kirjaa lähipiiriinsä kuuluvista ihmisistä ja oikeushenkilöistä lähipiiritoimien tunnistamiseksi. Yhtiön lähipiirillä tarkoitetaan osakeyhtiölain mukaista pörssiyhtiön lähipiiriä (IAS 24).

Yhtiö arvioi ja seuraa lähipiiriinsä kanssa tehtäviä liiketoimia ja varmistaa, että yhtiöllä on tunnistamis-, päätöksenteko-, hyväksymis-, raportointi- ja valvontakäytännöt, joissa otetaan asianmukaisesti huomioon osakeyhtiölain periaatteet ja eturistiriitakysymykset sekä tavanomaisen toiminnan ja markkinaehtoisuuden vaatimukset.

Tilintarkastus

Lakisäätöinen tilintarkastus sisältää tilikauden kirjanpidon, tilinpäätöksen sekä hallinnon tarkastuksen. Vuosittain annettavan tilintarkastuskertomuksen lisäksi tilintarkastajat raportoivat hallitukselle säännöllisesti tarkastushavainnoistaan ja osallistuvat tarvittaessa hallituksen tarkastusvaliokunnan ja hallituksen kokouksiin.

Yhtiökokous valitsee Yhtiön tilintarkastajan sekä päättää tilintarkastajan palkkiosta. Yhtiöjärjestyksen mukaan Yhtiöllä on vähintään yksi varsinainen KHT-tilintarkastaja ja yksi varatilintarkastaja, tai vaihtoehtoisesti vähintään yksi tilintarkastusyhteisö, jonka päävastuullisena tilintarkastajana toimii KHT-tilintarkastaja. Yhtiön tarkastusvaliokunta valmistelee ehdotuksen tilintarkastajan valinnasta ja tilintarkastajan palkkiosta hallitukselle ja hallitus tekee ehdotuksen varsinaiselle yhtiökokoukselle. Tilintarkastajan toimikausi on sitä valittaessa kulumassa oleva

tilikausi. Tilintarkastajan toimikausi päättyy valintaa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

Tilintarkastaja 2025

Vuoden 2025 varsinaisen yhtiökokouksen päättämiseen asti yhtiön tilintarkastajana on toiminut tilintarkastusyhteisö Ernst & Young Oy:n, päävastuullisena tilintarkastajanaan KHT Jari Karppinen.

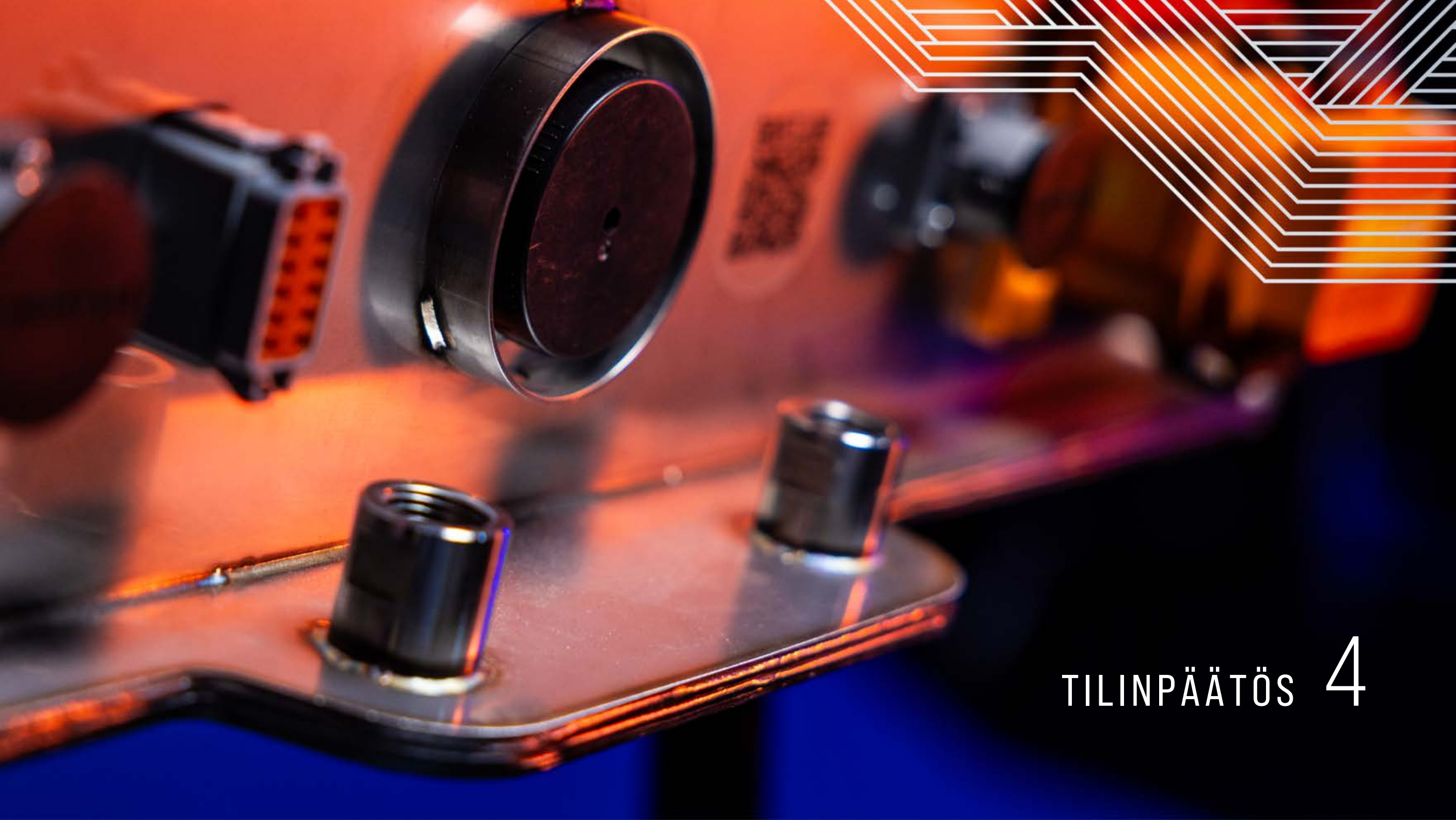
Vuoden 2025 varsinainen yhtiökokous valitsi yhtiön tilintarkastajaksi tilintarkastusyhteisö Ernst & Young Oy:n, päävastuullisena tilintarkastajanaan KHT Milla Karjalainen.

Tilintarkastajalle maksetut palkkiot 2025

Yhtiökokouksen päätöksen mukaan tilintarkastajan palkkio ja matkakulut maksetaan kohtuullisen laskun mukaan.

Tilintarkastajalle maksetut palkkiot tilintarkastuspalveluista ja muista kuin tilintarkastuspalveluista on esitetty seuraavassa taulukossa.

	1000 EUR
Tilintarkastajalle maksetut palkkiot tilintarkastuspalveluista	102
Tilintarkastajalle maksetut palkkiot muista kuin tilintarkastuspalveluista	94
Yhteensä	196



TILINPÄÄTÖS 4

KONSERNIN TILINPÄÄTÖS 1.1.–31.12.2025

HALLITUKSEN TOIMINTAKERTOMUS	50	2.6. LOPETETUT TOIMINNOT	68	EMOYHTIÖN TILINPÄÄTÖS (FAS)	85
KONSERNITILINPÄÄTÖS (IFRS)	59	2.7. POISTOT JA ARVONALENTUMISET	69	EMOYHTIÖN TULOSLASKELMA	85
KONSERNIN TULOSLASKELMA	59	2.8. RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	69	EMOYHTIÖN TASE	86
KONSERNIN LAAJA TULOSLASKELMA	59	2.9. TULOVEROT	70	EMOYHTIÖN RAHAVIRTUALASKELMA	87
KONSERNIN TASE	60	3. SIOJITETTU PÄÄOMA	71	EMOYHTIÖN TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISPERIAATTEET	88
KONSERNIN RAHAVIRTUALASKELMA	61	3.1. AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	71	TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET	92
LASKELMA KONSERNIN OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSISTA	62	3.2. AINEELLISET KÄYTTÖOMAISUUSHYÖDYKKEET	72	TILINTARKASTUSKERTOMUS PROVENTIA GROUP OYJ:N YHTIÖKOKOUKSELLE	93
KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	63	3.3. VUOKRASOPIMUKSET	73		
1. KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAADINTAPERIAATTEET	63	3.4. VAIHTO-OMAISSUUS	74		
1.1. KONSERNIN PERUSTIEDOT	63	3.5. MYYNTI- JA MUUT LYHYTAIKAISET SAAMISET	74		
1.2. LAATIMISPERIAATTEET	63	3.6. OSTO- JA MUUT LYHYTAIKAISET VELAT	75		
1.3. JOHDON HARKINTAA EDELLYTTÄVÄT LAADINTAPERIAATTEET JA ARVIOIHIN LIITTYVÄT KESKEISET EPÄVARMUUSTEKIJÄT	63	3.7. VARAUKSET	75		
2. TALOUDELLINEN KEHITYS	64	4. PÄÄOMARAKENNE JA RAHOITUSRISKIT	77		
2.1. MYYNTITUOTOT ASIAKASSOPIMUKSISTA	64	4.1. OMA PÄÄOMA	77		
2.2. LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT	66	4.2. RAHOITUSRISKIEN HALLINTA	77		
2.3. MATERIAALIT JA PALVELUT	66	4.3. RAHOITUSVARAT JA -VELAT	80		
2.4. HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ JA HENKILÖSTÖKULUT	67	5. MUUT LIITETIEDOT	82		
2.5. LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	67	5.1. OSAKEPERUSTEISET MAKSUT	82		
		5.2. LÄHIPIIRITAPAHTUMAT	83		
		5.3. VAKUUDET JA VASTUUSITOUMUKSET	84		
		5.4. KONSERNIRAKENNE	84		
		5.5. TILINPÄÄTÖSPÄIVÄN JÄLKEISET OLENNAISET TAPAHTUMAT	84		

Tämä tilinpäätös on säilytettävä 31.12.2035 asti.

Proventia Group Oyj
Tietotie 1, 90460 Oulunsalo, Finland
Puh. 020 78 10 200
www.proventia.com

Kotipaikka Oulu
Y-tunnus 1612236-0

LYHYESTI

KONSERNIN LIIKEVAIHTO KASVOI

13,1 %

EDELLISVUODESTA [-1,5 %]

LIIKEVOITTOPROSENTTI OLI

12,1 %

[12,3 %]

NETTOVELKA OLI

0,1 MILJOONAA EUROA

[-6,9 miljoonaa euroa]

47,4 MILJOONAAAN EUROON

[41,9 miljoonaa euroa]

4,3 MILJOONAA EUROA

[3,9 miljoonaa euroa]

187

[176]

LIIKEVOITTO OLI

5,7 MILJOONAA EUROA

[5,2 miljoonaa euroa]

LIIKETOIMINNAN RAHAVIRTA OLI

5,8 MILJOONAA EUROA

[5,3 miljoonaa euroa]

HALLITUKSEN TOIMINTAKERTOMUS

VUOSI 2025 LYHYESTI

Vuosi 2025 oli Proventialle kannattavan kasvun ja määrätietoisien strategisen etenemisen aikaa. Yhtiön markkina-asema vahvistui uusien OEM-asiakkuuksien myötä, ja tuotekehitysprojektien määrä nousi ennätystasolle. Erityisesti kolme uutta tuotekehitys- ja valmistussopimusta maailman johtavilta työkoneteollisuuden toimijoilta vauhdittivat liikevaihdon kasvua.

Toimintaympäristö

Markkinatilanne oli vuoden aikana kaksijakoinen. Maatalous- ja metsätyökonemarkkinoilla koneiden myyntimäärät pysyivät keskimääräistä matalammalla tasolla, kun taas kaivosteollisuuden vahva kysyntä jatkui läpi vuoden ja tasapainotti kokonaismarkkinaa.

Tuotekehitys

Uusien asiakassopimusten myötä vuoden aikana käynnistyi useita tuotekehitysprojekteja, jotka jatkuvat useita vuosia ja etenevät sarjatuotantoon vaiheittain tulevina vuosina. Proventia panosti päästöjen-puhdistusjärjestelmiensä optimointiin asiakasvaatimusten mukaisesti ja laajensi tuotekehityksen painopistettä myös suurempiin moottoriteholuokkiin. Yhtiö kehitti akkujärjestelmiensä ohella myös hybridivoimalinjaratkaisuja. Vuoden lopulla solmittu pitkäaikainen toimitussopimus eurooppalaisen akkukenovalmistajan kanssa vahvisti eurooppalaisen akkujärjestelmän kehitystä.

Strategiset päätökset ja investoinnit

Proventian hallitus teki joulukuussa 2024 strategisen päätöksen, jonka perusteella testausjärjestelmäliiketoiminta luokiteltiin IFRS -standardin mukaisesti myytävänä olevaksi omaisuuseräksi. Kesäkuussa 2025 hallitus päätti lopettaa testausjärjestelmäliiketoiminnan vuoden 2025 loppuun mennessä. Lopettamispäätös pantiin täytäntöön suunnitellusti tilikauden 2025 aikana.

Lisäksi Proventia päätti perustaa yhtiön Yhdysvaltoihin, Texasin osavaltioon. Katsauskauden merkittävin investointi oli Oulunsalon teknologiakeskuksen laajennus, joka parantaa tuotekehityksen läpimenoaikoja ja tukee kasvua. Organisaatorakenne uudistettiin toiminnalliseksi malliksi resurssien tehokkaamman kohdentamisen varmistamiseksi.

STRATEGIA JA SEN TOTEUTUS

Proventian tavoitteena on olla moottori- ja työkoneteollisuuden johtava teknologiatoimittaja. Yhtiö kehittää ja valmistaa ratkaisuja, jotka auttavat asiakkaita suunnittelemaan ja valmistamaan puhtaampia ja energiatehokkaampia työkoneita ja laitteita.

Markkinaympäristön kehitys ja vaikutus strategiaan

Vuonna 2025 markkinaympäristön muutokset vahvistivat strategian ajankohtaisuutta ja ohjasivat sen toteutusta erityisesti tuotekehityksen painopisteissä. Asiakkaat kohdistivat tuotekehityspanostuksiaan sekä nykyisten moottori- ja työkoneteknologian optimointiin että täysin uusien moottoriratkaisujen kehittämiseen. Keskeisiä tavoitteita olivat energiatehokkuuden parantaminen, polttoainetaloudellisuuden lisääminen ja työkoneteollisuuden elinkaarikustannusten pienentäminen.

Tuotekehityksen rooli strategian toteuttamisessa

Tuotekehitys oli keskeisessä roolissa strategian toteuttamisessa. Yhtiö kohdisti tuotekehitysresurssejaan teknologioihin, joiden arvioidaan tarjoavan asiakkaille kilpailuetua pitkällä aikavälillä sekä tukevan sähköistymisohjelmia niissä sovelluksissa, joissa sähköistyminen on infrastruktuurin, tuottavuuden tai energiatehokkuuden näkökulmasta tarkoituksenmukaista.

Päästöjen hallinta -tuoteryhmässä Proventia panosti kompaktien, modulaaristen päästöjenpuhdistusjärjestelmien kehittämiseen. Näissä tuotekehitysprojekteissa korostuu tilankäytön ja polttoainetehokkuuden optimointi sekä modulaaristen järjestelmien sovitettavuus kustannustehokkaasti erilaisiin työkonelustoihin. Lisäksi Proventia laajensi tuotekehitystään suurempiin moottorikokoluokkiin vahvistaakseen valmiuksiaan palvella uusia sovelluskohteita ja laajentaakseen markkinaansa.

Sähköisten voimalinjojen osalta kehitystyö keskittyi hybridivoimalinjan kehittämiseen sekä eurooppalaisen energia-akkualustan suunnitteluun ja valmistukseen. Sähköistymisprojekteissa asiakkaiden keskeisenä tavoitteena oli parantaa työkoneiden tuottavuutta ja / tai saavuttaa merkittäviä polttoainesäästöjä, mikä ohjasi ratkaisujen teknistä suuntaa.

Oulunsalon teknologiakeskuksen laajennus lisäsi tuotekehityksen kapasiteettia ja vahvisti yhtiön edellytyksiä toteuttaa pitkäjänteistä teknologiakehitystä. Tämä panostus vahvisti tuotekehitystoimintaa ja tukee yhtiön kasvuedellytyksiä tulevaisuudessa.

Asiakassuhteet

Asiakastarpeiden kokonaisvaltainen ymmärtäminen, proaktiivinen asiakaspalvelu ja positiivisen asiakaskokemuksen rakentaminen ovat Proventian menestyksen perusta. Vuonna 2025 yhtiö vahvisti markkina-asemiaan ja syvensi yhteistyötä avainasiakkaidensa kanssa. Proventia solmi kaksi uutta OEM-asiakkuutta globaalien johtavien toimijoiden kanssa, joista toinen on yhdysvaltalainen ja toinen japanilainen valmistaja. Uudet kumppanuudet vahvistivat yhtiön asemaa molemmilla markkinoilla. Yksi vuoden saavutuksista oli AGCO Corporationilta saatu Partner Level Supplier -status, joka kertoo Proventian teknologisesta osaamisesta, toimitusvarmuudesta ja kyvystä toimia luotettavana kumppanina globaalien tason asiakkaiden kanssa.

Maantieteellisen läsnäolon laajentaminen

Proventian hallitus päätti syyskuussa 2025 perustaa yhtiön Yhdysvaltoihin Texasin osavaltioon. Päätös vahvistaa kykyämme palvella nykyisiä amerikkalaisia asiakkaitamme ja luo perustan uusille asiakkaille strategisesti merkittävällä markkinalla.

Operatiivisen tehokkuuden vahvistaminen

Proventian tuotannon ensisijaisena tavoitteena on korkea laatu, kustannustehokkuus, toimitusvarmuus ja ketterä reagointi asiakastarpeiden ja markkinoiden muutoksiin kestävyysnäkökulmat huomioiden. Investoinnit Tšekin tehtaaseen ja valmistusteknologioiden kehittäminen vahvistivat yhtiön valmiuksia vastata erityisesti eurooppalaisten asiakkaiden kasvaviin toimitusmääriin tulevana vuosina. Olemme panostaneet kansainväliseen alihankintaketjuun vahvistaaksemme hintakilpailukykyä ja tuotantokapasiteetin joustavuutta, mikä tukee kasvua erityisesti globaalien OEM-asiakkaiden kanssa.

Yhteenveto

Kokonaisuutena Proventian strategia eteni vuonna 2025 suunnitelmallisesti. Merkittävät panostukset tuotekehitykseen, päätös maantieteellisen läsnäolon laajentamisesta sekä tuotantokapasiteetin varmistaminen loivat vahvan perustan yhtiön kestäväälle ja kannattavalle kasvulle.

TUNNUSLUVUT TALOUDELLISESTA ASEMASTA JA TULOKSESTA

Proventia Group -konsernin tunnusluvut on esitetty alla olevassa taulukossa. Konsernin osalta on esitetty IFRS:n mukaiset luvut. Emoyhtiön osalta on ilmoitettu suomalaisen kirjanpitoikäytännön (FAS) mukaiset luvut.

PROVENTIA GROUP -KONSERNIN TUNNUSLUVUT

1 000 EUR	2025	2024	2023
Liikevaihto	47 426	41 927	42 557
Liikevoitto	5 717	5 175	7 421
Liikevoitto %	12,1 %	12,3 %	17,4 %
Oman pääoman tuotto %	9,3 %	5,8 %	20,9 %
Omavaraisuusaste %	59,1 %	67,1 %	62,9 %
Sijoitetun pääoman tuotto % (ROCE)	11,8 %	9,1 %	22,7 %
Nettovelka	68	-6 867	-6 394

EMOYHTIÖN TUNNUSLUVUT (FAS)

1 000 EUR	2025	2024	2023
Liikevaihto	3 299	3 124	2 975
Liikevoitto	-114	-25	-7
Liikevoitto %	-3,4 %	-0,8 %	-0,2 %
Oman pääoman tuotto %	0,1 %	62,7 %	28,0 %
Omavaraisuusaste %	97,5 %	98,5 %	96,7 %
Sijoitetun pääoman tuotto % (ROCE)	0,1 %	62,7 %	28,3 %
Nettovelka	-1 991	-6 499	-933

TUNNUSLUKIJEN LASKENNASSA ON KÄYTETTY SEURAAVIA KAAVOJA:

Oman pääoman tuotto, % (ROE) (sisältäen lopetetut toiminnot)

$$\frac{\text{[Voitto ennen veroja - tuloverot]}}{\text{Oma pääoma keskimäärin kauden aikana}} \times 100$$

Omavaraisuusaste, % (sisältäen lopetetut toiminnot)

$$\frac{\text{Oma pääoma}}{\text{[Taseen loppusumma - asiakkassopimuksiin perustuvat velat]}} \times 100$$

Sijoitetun pääoman tuotto % (ROCE) (sisältäen lopetetut toiminnot)

$$\frac{\text{[Voitto ennen veroja + rahoituskulut]}}{\text{[Oma pääoma keskimäärin kauden aikana + korolliset velat keskimäärin kauden aikana]}} \times 100$$

Nettovelka (sisältäen lopetetut toiminnot)

Pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat rahoituslaitoksilta
+ vuokrasopimusvelat - rahat ja pankkisaamiset

LIKEVAIHTO JA TULOSEN KEHITYS

Proventian vuoden 2025 liikevaihto kasvoi 13,1 % edellisvuodesta 47,4 miljoonaan euroon (41,9). (Suluissa olevat luvut viittaavat edellisen vuoden vastaaviin lukuihin, ellei toisin mainita.) Vuoden 2025 liikevoitto kasvoi 10,5 % ollen 5,7 miljoonaa euroa (5,2). Tulos oli 4,3 miljoonaa euroa (3,9). Laimentamaton osakekohtainen tulos oli 0,26 euroa (0,24). Laimennusvaikutuksella oikaistu osakekohtainen tulos oli 0,25 euroa (0,23).

TASE, RAHAVIRTA JA RAHOITUS

Konsernitaseen loppusumma oli vuoden 2025 lopussa 39,4 miljoonaa euroa (39,4). Konsernin omavaraisuusaste oli 59,1 % (67,1 %). Konsernin liiketoiminnan rahavirta oli 5,8 miljoonaa euroa (5,3). Likvidit varat vuoden 2025 lopussa olivat 6,0 miljoonaa euroa (5,2), jonka lisäksi yhtiöllä oli 1,1 miljoonaa euroa (5,1) muita lyhytaikaisia rahoitusvaroja. Yhtiöllä on 4,0 miljoonan euron luottolimiittisopimus, josta oli tilinpäätöshetkellä käytössä 0,0 euroa (0,0). Konsernilla oli 31.12.2025 korollisia velkoja yhteensä 7,2 miljoonaa euroa (3,4). Korolliset velat muodostuivat IFRS 16 -vuokravastuista ja velkojen kasvu johtui valtaosaltaan vuoden 2025 lopussa valmistuneen uuden Oulunsalon toimitilan vuokravastuista.

TUTKIMUS JA KEHITYS

Tutkimus- ja kehityskulut olivat yhteensä 4,1 miljoonaa euroa vuonna 2025 (3,2 vuonna 2024 ja 3,4 vuonna 2023), joka on 8,6 % (7,6 % vuonna 2024 ja 8,0 % vuonna 2023) konsernin liikevaihdosta. Tuotekehitysmenoja on aktivoitu kehittämismenoina taseeseen 1,2 miljoonaa euroa (1,3 vuonna 2024 ja 1,3 vuonna 2023). Tulosvaikutteisesti kirjatut tutkimus- ja kehityskulut olivat 2,9 miljoonaa euroa (1,9 vuonna 2024 ja 2,1 vuonna 2023).

INVESTOINNIT

Konsernin investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin olivat 1,9 miljoonaa euroa (3,5).

HENKILÖSTÖ

Konsernin henkilöstön määrä jatkuvien toimintojen osalta oli tilikaudella keskimäärin 184 henkilöä (172 vuonna 2024 ja 160 vuonna 2023). Tilikauden lopussa yhtiön henkilöstön määrä oli 187 (176 vuonna 2024 ja 165 vuonna 2023). Näistä 109 (105) työskenteli Suomessa, 78 (70) Tšekissä ja 0 (1) Iso-Britanniassa.

KONSERNIRAKENNE

Konsernin emoyritys on Proventia Group Oyj, joka on suomalainen osakeyhtiö. Yhtiön kotipaikka on Oulu. Konsernin tytäryhtiöitä ovat Proventia Oy, Proventia Czech s.r.o. ja Proventia UK Limited.

HALLITUS, JOHTO JA TILINTARKASTUS

Yhtiön hallituksen muodostivat Harri Suutari (puheenjohtaja), Lauri Antila, Tommi Salunen, Johnny Pehkonen, Kalle Kekkonen, Erja Sankari ja Gary Collar.

Hallitus on nimennyt keskuudestaan tarkastusvaliokunnan. Tarkastusvaliokunnan puheenjohtajana on toiminut Tommi Salunen ja jäsenenä Kalle Kekkonen ja Erja Sankari.

Konsernin johtoryhmän muodostavat seuraavat positiot ja henkilöt: Toimitusjohtaja: Jari Lotvonen, Talousjohtaja: Tommi Aarnio, Kehitysjohtaja, HR & ICT: Kaisu Kivioja, Lakiasianjohtaja: Sanna Raatikainen, Varatoimitusjohtaja, myynti: Petri Saari, Johtaja, teknologia: Arno Amberla, Johtaja, tuotanto: Tomi Palovaara, Johtaja, lämpöeristeet: Aaro Heilala (3.9.2025 asti), Tuotepäällikkö, akustot: Jari Granath (3.9.2025 asti), Johtaja, testausjärjestelmät: Jani Mäntylä (3.9.2025 asti).

Tilintarkastajana on toiminut tilintarkastusyhteisö Ernst & Young Oy, päävastuullisena tilintarkastajanaan KHT Milla Karjalainen.

OSAKEPÄÄOMA

Proventia Group Oyj:n rekisteröity osakepääoma 31.12.2025 on 1 090 281,04 euroa jakaantuen 16 482 408 osakkeeseen. Yhtiöllä on yksi osakesarja ja jokaisella osakkeella on yksi ääni. Yhtiön osakkeet kuuluvat Euroclear Finland Oy:n ylläpitämään arvo-osuusjärjestelmään. Vuoden 2025 lopussa yhtiöllä oli 112 osakkeenomistajaa.

OSAKEPERUSTEISET MAKSUT

Yhtiöllä on kaksi optio-ohjelmaa, jotka molemmat jakautuvat kolmeen sarjaan. Jokainen optio oikeuttaa merkitsemään yhden uuden osakkeen. Optio-oikeuksien antamiselle on yhtiön kannalta painava taloudellinen syy, koska optio-oikeudet on tarkoitettu osaksi yhtiön avainhenkilöiden kannustin- ja sitouttamisjärjestelmää. Optio-oikeuksiin liittyy tavanomaisia työsuhteen voimassaoloon liittyviä ehtoja sekä luovutuskelpoisuuteen liittyviä rajoituksia. Osakkeiden merkintähinta on maksettava kokonaisuudessaan osakemerkinnän yhteydessä ja se kirjataan sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon.

Vuonna 2016 toteutettu optio-ohjelma oikeuttaa yhtiön avainhenkilöstön merkitsemään yhteensä 1 193 800 osaketta vuosina 2019–2027 osakekohtaiseen 0,50 euron hintaan. Optio-ohjelman 2016D optioilla merkittiin tilikauden aikana 191 600 uutta osaketta. Osakkeiden merkintähinta 95 800 euroa merkittiin yhtiön sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon. Optioilla merkityistä osakkeista 144 600 kappaletta rekisteröitiin kaupparekisteriin 26.8.2025 ja 47 000 osaketta oli tilinpäätöshetkellä vielä rekisteröimättä. Tilikauden 2025 optio-ohjelman optioilla voidaan merkitä vielä 801 667 uutta osaketta.

Vuonna 2022 toteutettu optio-ohjelma oikeuttaa yhtiön avainhenkilöstön merkitsemään osakkeet vuosina 2025–2029 osakekohtaiseen 2,64 euron hintaan. Optio-ohjelman 2022G optioilla merkittiin tilikauden aikana 16 665 uutta osaketta. Osakkeiden merkintähinta 43 996 euroa merkittiin yhtiön sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon. Uudet osakkeet oli tilinpäätöshetkellä vielä rekisteröimättä. Tilikauden 2025 optio-ohjelman optioilla voidaan merkitä vielä 245 001 uutta osaketta.

Optio-ohjelmat	Osakkeiden merkintähinta	Optio-oikeuksien lkm	Osakkeiden merkintäaika
2016D	0,50 euroa/osake	112 201	28.2.2019-28.2.2027
2016E	0,50 euroa/osake	319 732	28.2.2020-28.2.2028
2016F	0,50 euroa/osake	369 734	28.2.2021-28.2.2029

Optio-ohjelmat	Osakkeiden merkintähinta	Optio-oikeuksien lkm	Osakkeiden merkintäaika
2022G	2,64 euroa/osake	71 656	1.10.2025-30.9.2027
2022H	2,64 euroa/osake	86 671	1.10.2026-30.9.2028
2022I	2,64 euroa/osake	86 674	1.10.2027-30.9.2029

YHTIÖKOKOUS

Proventia Group Oyj:n varsinainen yhtiökokous pidettiin 15.4.2025. Yhtiökokous vahvisti tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen vuodelta 2024 sekä myönsi vastuuvapauden hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle. Proventia Group Oyj:n jakokelpoiset varat 31.12.2024 olivat 24 681 976,20 euroa. Yhtiökokous päätti hallituksen esityksen mukaisesti siirtää tilikauden voiton 12 622 060,39 euroa voittovaroihin ja jakaa varoja sijoitetun vapaan oman pääoman rahastosta 0,30 euroa/osake, eli osakkeiden kokonaisuutensa määrän ollessa 16 337 808 kpl, yhteensä 4 901 342,40 euroa. Yhtiökokous päätti myös hallituksen jäsenten ja puheenjohtajan palkkioista.

Hallituksen jäsenten lukumääräksi päätettiin seitsemän. Hallituksen jäseniksi valittiin uudelleen Harri Suutari, Lauri Antila, Tommi Salunen, Johnny Pehkonen, Kalle Kekkonen, Erja Sankari ja Gary Collar. Hallitus valitsi puheenjohtajaksi Harri Suutarin.

Tilintarkastajaksi valittiin tilintarkastusyhteisö Ernst & Young Oy, päävastuullisena tilintarkastajanaan KHT Milla Karjalainen.

Varsinaisen yhtiökokous 15.4.2025 teki päätöksen antaa yhtiön hallitukselle valtuudet päättää yhdestä tai useammasta osakeannista ja erityisten oikeuksien antamisesta osakeyhtiölain 10 luvun 1 §:n mukaisesti. Valtuutusta voidaan käyttää mm. yritysostojen tai muiden liiketoiminnan järjestelyjen ja investointien rahoittamiseksi, yritysten välisen yhteistyön tai muun vastaavan järjestelyn toteuttamiseksi tai yhtiön rahoitus- ja pääomarakenteen vahvistamiseksi sekä optio- tai muiden kannustinjärjestelmien toteuttamiseksi. Valtuutuksen perusteella annettavien tai merkittävien osakkeiden yhteenlaskettu lukumäärä voi olla enintään 4 000 000 osaketta. Valtuutus sisältää oikeuden toteuttaa suunnattuja toimenpiteitä, mikäli tähän on osakeyhtiölain mukainen painava taloudellinen syy. Valtuutus on voimassa seuraavaan varsinaiseen yhtiökokoukseen saakka, kuitenkin enintään 18 kuukauden ajan.

Yhtiön hallituksella on varsinaisen yhtiökokouksen 15.4.2025 myöntämä valtuutus omien osakkeiden hankkimisesta yhtiön vapaalla omalla pääomalla osakeyhtiölain 15 luvun 5 §:n 2 momentin mukaisesti. Valtuutus koskee enintään 500 000 oman osakkeen hankkimista yhdessä tai useammassa erässä. Valtuutusta voidaan käyttää esimerkiksi yritysjärjestelyiden ja investointien rahoittamiseen ja toteuttamiseen tai muihin hallituksen päättämiin tarkoituksiin. Valtuutus on voimassa seuraavaan varsinaiseen yhtiökokoukseen saakka, kuitenkin enintään 18 kuukauden ajan.

Hallituksella on varsinaisen yhtiökokouksen 15.4.2025 myöntämä valtuutus päättää yhtiön hallussa olevien omien osakkeiden luovuttamisesta osakeyhtiölain 9 luvun 1 §:n 1 momentin mukaisesti. Valtuutus koskee enintään 500 000 yhtiön hallussa olevan osakkeen luovuttamista. Valtuutuksen mukaan hallitus päättää kenelle ja missä järjestyksessä omia osakkeita luovutetaan sekä luovutus-

hinnasta ja luovuttamisen muista ehdoista. Valtuutus on voimassa seuraavaan varsinaiseen yhtiökokoukseen saakka, kuitenkin enintään 18 kuukauden ajan.

OSAKKEENOMISTAJIEN NIMITYSTOIMIKUNTA

Osakkeenomistajien nimitystoimikunnan tehtävänä on valmistella hallituksen jäsenten valintaan ja palkitsemiseen liittyvät ehdotukset yhtiökokoukselle. Nimitystoimikunta koostuu kolmesta yhtiön kolmen suurimman osakkeenomistajien nimeämästä jäsenestä. Lisäksi yhtiön hallituksen puheenjohtaja osallistuu nimitystoimikunnan työhön asiantuntijana. Nimitystoimikunta on perustettu toimimaan toistaiseksi, kunnes yhtiökokous toisin päättää. Toimikunnan jäsenet nimitetään vuosittain ja jäsenen toimikausi päättyy, kun toimikuntaan on nimetty uudet jäsenet.

Nimitystoimikunnan jäseninä toimivat Lauri Antila, Kalle Kekkonen ja Harri Suutari. Nimitystoimikunta kokoontui toimikauden aikana yhden kerran.

RISKIT JA EPÄVARMUUSTEKIJÄT

Riskienhallinnan periaate

Riskienhallinnan tavoitteena on tunnistaa riskit, arvioida niiden vaikutuksia ja todennäköisyyksiä yhtiön tavoitteiden saavuttamiseen ja strategian toteuttamiseen sekä suunnitella toimenpiteitä merkittävimpien riskien hallitsemiseksi. Tavoitteena on luoda sellaiset toiminnalliset olosuhteet, joissa liiketoimintaan liittyviä riskejä hallitaan kokonaisvaltaisesti ja järjestelmällisesti kaikilla organisaatiotasolla. Proventian riskienhallinta mukailee ISO 31000 -riskienhallinnan standardia. Riskien arvioinnissa ja priorisoinnissa käytetään arviointiasteikkoa, jossa pisteytetään riskin todennäköisyys, vaikutus ja nykyinen riskienhallinnan taso.

Konserni on jakanut riskit viiteen osa-alueeseen, joita ovat strategiset riskit, operatiiviset riskit, taloudelliset riskit, vahinkoriskit ja kyberriskit.

Strategiset riskit

Strategisilla riskeillä tarkoitetaan epäedullisia seuraamuksia, jotka voivat aiheutua esimerkiksi organisaation johtamisen, liiketoimintaympäristön, markkinoiden merkittävistä muutoksista, ja joilla toteutuessaan voi olla pitkäaikaisia vaikutuksia liiketoimintaan. Strategisia riskejä voivat aiheuttaa myös lainsäädännön kehitys tai viivästys tai sopimuksiin liittyvät ongelmatilanteet sekä uudet kilpailijat tai teknologiset muutokset, jotka heikentävät yrityksen asemaa.

Operatiiviset riskit

Operatiivisella riskillä tarkoitetaan epäedullisia seuraamuksia, jotka voivat aiheutua esimerkiksi puutteista sisäisissä prosesseissa, kuten tuotannon keskeytyksistä ja merkittävistä muutoksista toimitusketjussa. Näihin riskeihin kuuluvat myös laatu- ja ympäristöriskit sekä henkilöstöriskit, jotka voivat johtua puutteista rekrytointiprosessissa tai koulutuksessa. Lisäksi avainhenkilöiden siirtyminen pois yhtiöstä on merkittävä operatiivinen riski. Operatiivisiin riskeihin sisältyy myös tuotevastuuriski, joka tarkoittaa epäedullisia seuraamuksia, jotka voivat aiheutua tuotteen virheellisestä toiminnasta tai käytöstä ja sen aiheuttamista aineellisista ja henkilövahingoista.

Taloudelliset riskit

Taloudellisilla riskeillä tarkoitetaan rahoitusmarkkinoilla tapahtuvia merkittäviä epäsuotuisia muutoksia, jotka voivat vaikuttaa konsernin tuloskehitykseen, omaan pääomaan ja maksuvalmiuteen. Taloudellisiin riskeihin kuuluu myös luottoriski, jolla tarkoitetaan vastapuolen kyvyttömyyttä täyttää velvoitteitaan sekä maksuvalmiusriski, jolla tarkoitetaan rahoituksen saatavuuteen liittyvää riskiä. Taloudellisiin riskeihin kuuluu lisäksi korkoriski, kassavirtariski ja valuuttoihin liittyvät riskit. Konsernin taloudellisten riskien hallinta on keskitetty emoyhtiöön. Taloudellisia riskejä on käsitelty lisää tilinpäätöksen liitetiedoissa kappaleessa [4.2 Rahoitusriskien hallinta](#).

Vahinkoriskit

Vahinkoriskeihin kuuluu työ- ja yritysturvallisuusriskit, joilla tarkoitetaan epäedullisia seuraamuksia, jotka voivat aiheutua puutteellisesta työsuojelusta, työturvallisuudesta ja yritysturvallisuudesta. Vahinkoriskeihin kuuluu myös luonnon katastrofit, epidemiat ja ilmastonmuutoksesta aiheutuvat riskit sekä esimerkiksi tulipalosta tai vesivahingosta aiheutuvat omaisuusvahingot.

Kyberriskit

Kyberriskeihin kuuluu tietoturva- ja tietojärjestelmäriskit, joilla tarkoitetaan epäedullisia seuraamuksia, jotka voivat aiheutua siitä, etteivät järjestelmät toimi tai ettei tietoa ole suojattu ulkopuolisilta. Kyberriskit voivat sisältää esimerkiksi tietomurtoja, haittaohjelmia, palvelunestohyökkäyksiä tai muita kyberuhkia, jotka voivat vaarantaa yrityksen toiminnan ja tietoturvan.

Keskeisimpiä lähiajan riskejä ja epävarmuustekijöitä

Alla kuvatut riskit ovat esimerkkejä, eivätkä kata koko lähiajan riskienhallintaa.

Riskit	Kuvaus ja varautuminen
Yleiseen markkinatilanteeseen liittyvät riskit	<p>Proventian tuotteiden kysyntä on riippuvaista yleisestä globaalista talouskehityksestä ja markkinoiden syklistyydestä ja niihin vaikuttavista tekijöistä ja talouden ja kysynnän hitaampi elpyminen tai heikentyminen vaikuttaa suoraan liikevaihtoon ja kannattavuuteen.</p> <p>Proventia varautuu riskiin seuraamalla aktiivisesti markkinaindikaattoreita sekä asiakkaiden ennusteita ja tulevaisuuden näkymiä. Negatiivia vaikutuksia minimoidaan kustannusten hallinnan keinoin ylläpitämällä mahdollisimman joustavaa kulurakennetta, kiinteiden kustannusten minimoimisella, kapasiteetin vaihteluriskin ulkoistamisella, henkilöresurssien joustavalla siirrolla liiketoimintojen välillä, sekä osto- ja myyntierien optimoinnilla suhteessa kysyntään. Monipuolinen tuoteportfolio tasapainottaa myös osaltaan riskin vaikutuksia.</p>
Asiakasriskit	<p>Proventia on riippuvainen muutamasta avainasiakkaasta sekä laajoista monivuotisista sopimuksista, minkä seurauksena yksittäisen asiakkaan tai sopimuksen menettämällä, asiakkaan tuotannon heikentymisellä, asiakkaan taloudellisista vaikeuksista johtuvilla maksuvaikeuksilla tai kriittisen toimituksen myöhästymisellä tai peruuntumisella ja muilla ongelmilla voi olla olennaisen haitallinen vaikutus. Asiakkaan menetys voi johtua myös asiakkaan tyytymättömyydestä Proventian tuotteiden tai palveluiden laatuun ja/tai hintaan.</p> <p>Proventia varautuu riskiin muun muassa seuraamalla tarkoin asiakkaiden taloudellisia tietoja, maksukäyttäytymistä ja markkinanäkymiä. Uusien asiakkaiden hyväksyntäprosessilla ja sopimuksilla pyritään varmistamaan, ettei Proventialle muodostu merkittävää taloudellista riskiä projektien tai toimitusten peruuntumisesta. Proventian omista toimista johtuvaa riskiä hallitaan varmistamalla avainasiakkuuksien riittävä asiakaslähtöinen hoito organisaation joka tasolla, seuraamalla aktiivisesti asiakastyytyväisyyttä ja pyrkimällä syventämään asiakassuhteita. Riippuvuutta muutamasta avainasiakkuudesta pyritään minimoimaan myös laajentamalla asiakaskuntaa.</p>
Kyber- ja IT-järjestelmäriskit	<p>Liiketoiminnan ytimessä ovat sähköpostit, verkkosivut, taloushallinto-ohjelmat, asiakasjärjestelmät, tuotannonohjausjärjestelmät sekä muut yrityksen toimintaan liittyvät ohjelmistot ja palvelut, joihin saattaa kohdistua tietomurtoja, kiristyshaittaohjelmia, palvelunestohyökkäyksiä, toimitusketjuhyökkäyksiä, käyttäjätunnusten vuotoja sekä erilaisia poikkeamia ja katkoksia, jotka toteutuessaan voivat aiheuttaa tuotannon ja liiketoiminnan keskeytyksestä ja salassa pidettävän tiedon vuotamisesta johtuvia suoria taloudellisia menetyksiä ja erilaisia kriisinhallintakustannuksia ja korvausvastuuta.</p> <p>Proventia on ryhtynyt asianmukaisiin kyberturvallisuustoimenpiteisiin suojautuakseen viruksilta, madoilta, troijalaisilta, tietojenkalastelulta, palvelunestohyökkäyksiltä (DOS), luvattomalta käytöltä</p>

Riskit	Kuvaus ja varautuminen
Geopoliittiset ja lainsäädännölliset riskit	<p>ja hallintajärjestelmähyökkäyksiltä. Näihin toimenpiteisiin kuuluvat (näihin kuitenkin rajoittumatta) esimerkiksi palomuurit, virustorjuntaohjelmistot, tunkeutumisen havaitsemis- ja ehkäisyjärjestelmät, salaus, ajantasaiset tietoturvapäivitykset ja varmuuskopiotiedot, valvottu pääsy arkaluonteisiin tietoihin ja järjestelmiin (mukaan lukien tietojen käyttöä koskevat periaatteet), vahvat salasana- ja monivaiheinen todentaminen, menettelyt turvatoimenpiteiden tehokkuuden arvioimiseksi (säännölliset kyberturvallisuusauditoinnit ja hyökkäyssimulaatiot), tietojärjestelmien riskinarvioinnit ja turvallisuuspolitiikat, suunnitelma tietoturvaopikkeamien käsittelystä, koulutuksesta, kolmansien osapuolten käyttäjien ja sovellusten valvonnasta sekä järjestelmien hankinnan ja järjestelmien kehittämisen ja käytön turvallisuudesta.</p> <p>Suurvaltojen taloudellisen kilpailun kiristyminen, Ukrainan sodan sekä Lähi-idän tilanteen ja muiden sotilaallisten konfliktien seurauksena kasvaneet turvallisuuspoliittiset jännitteet ja konfliktien mahdollinen laajentuminen ylläpitävät jatkuvaa epävarmuutta markkinoilla ja toimitusketjuissa ja voivat vaikuttaa merkittävästi Proventian liiketoimintaympäristöön, markkinatilanteeseen, toimitusketjujen jatkuvuuteen ja tuotteiden saatavuuteen. Proventian liiketoiminnalle tärkeän päästölainsäädännön muutoksia on myös poliittisista syistä johtuen osin vaikea ennustaa, ja yhtiö voi kohdistaa rajallisia resursseja väärään teknologiaan, tuotteeseen tai tuotantomenetelmään.</p> <p>Proventia varautuu riskiin muun muassa ottamalla geopoliittiset riskit huomioon tuotanto- ja toimitusketjun hallinnassa sekä asiakasportfolion laajentamisessa, jotta mahdolliset ongelmat ja häiriöt tuotannossa, palvelujen tuottamisessa, asiakastoimituksissa, logistiikassa tai koko toimitusketjussa voidaan minimoida. Proventia seuraa aktiivisesti markkinoita, päästölainsäädännön kehitystä ja teknologiassa tapahtuvia muutoksia ja käy jatkuvaa keskustelua asiakkaidensa kanssa päästörajoista ja niihin liittyvistä teknologiaratkaisuista.</p>
Kilpailukykyyn liittyvät riskit	<p>Hintakilpailukyky ja tuotteiden laatu ovat ensisijaisen tärkeitä asiakkaillemme. Siten epäonnistuminen kyvyssämme vastata teknologiseen kehitykseen sekä toimintamme ja tehokkuutemme jatkuvassa parantamisessa voivat johtaa yhtiön kasvun tyrehtymiseen.</p> <p>Proventia varautuu riskiin muun muassa aktiivisella dialogilla asiakkaiden kanssa asiakkaan tarpeiden ymmärtämiseksi ja vahvistamalla tuotekehityksen ja tuotantoteknologiakehityksen ja strategian välistä yhteyttä. Proventia seuraa aktiivisesti teknologista kehitystä, kilpailutilannetta, kilpailijoita ja kilpailijoiden tuoteportfolioita ymmärtääkseen paremmin kilpailuasemansa ja mitkä seikat vaikuttavat kilpailukykyyn ylläpitämiseen ja parantamiseen. Proventia kehittää jatkuvasti kustannustehokkaampia vaihtoehtoja sekä tuotteiden että tuotantoteknologioiden osalta sekä omassa tuotannossaan että toimitusketjussaan kilpailukykyisen hinta-/laatusuhteen varmistamiseksi.</p>

Vakuutukset

Konserni on varautunut omaisuus-, keskeytys-, kuljetus- ja vastuuriskeihin, mukaan lukien tuotevastuu ja toiminnanvastuu sekä johdon vastuu, koko konsernin kattavilla vakuutusohjelmilla ja niitä täydentävillä paikallisilla vakuutuksilla. On kuitenkin mahdollista, että konserni joutuu korvaamaan vahinkoja, jotka jäävät vakuutusturvan ulkopuolelle joko kokonsa tai laatunsa vuoksi. Konserni tarkastelee ja ylläpitää säännöllisesti vakuutusturvaansa osana riskien kokonaishallintaa.

KESTÄVYYS

Kestävä ja vastuullinen tapa toimia perustuvat yhtiön visioon, missioon ja arvoihin, ja kestävyys liittyy olennaisesti Proventian tuotteisiin ja toimintaan. Yhtiön tuotteet parantavat asiakkaiden tuotteiden energiatehokkuutta, edesauttavat vähäpäästöisyyttä ja vähähiilisyttä riippumatta siitä mitä teknologiaa asiakkaat voimantuottamiseen käyttävät. Yhtiö pyrkii aktiivisesti pienentämään myös omaa hiilijalanjälkeään ja tukemaan asiakkaitaan heidän kestävänsä kehityksen tavoitteidensa saavuttamisessa. Proventialla kestävä kehitys tarkoittaa sitä, miten yhtiö suhtautuu ympäristöön, osallistuu yhteiskuntaan, kohtelee ihmisiä ja millaisilla periaatteilla yhtiötä johdetaan.

Proventia laatii vapaaehtoisen kestävyyskatsauksen, joka julkaistaan vuosiraportin osana. Katsaus mukailee eurooppalaisten kestävyysraportointistandardien (ESRS) rakennetta, mutta ei ole täysin standardin mukainen. Raportointijakso vastaa tilinpäätöksen raportointikautta.

Kestävyiden hallinnointi

Proventian hallitus hyväksyy kestävyteen liittyvät politiikat ja tavoitteet sekä valvoo tavoitteiden toteutumista. Tarkastusvaliokunta huolehtii taloudellisen ja ei-taloudellisen raportoinnin sekä sisäisen tarkastuksen ja riskienhallinnan valvonnasta. Johtoryhmä vastaa strategian toimeenpanosta kestävyysnäkökulmat huomioiden sekä kestävyystyön jalkauttamisesta osaksi liiketoimintaa. Johtoryhmä seuraa myös kestävyystavoitteiden toteutumista. ESG-ohjausryhmä seuraa sidosryhmien kestävyysvaatimuksia, ja antaa suosituksia olennaisista kestävyysaloitteista ja valmistelee kestävyysraportointia.

Ympäristö

Proventia tuottaa arvoa asiakkailleen edistämällä asiakkaidensa tuotteiden energiatehokkuutta ja vähäpäästöisyyttä. Proventia toimii ilmastonmuutoksen ja sen vaikutuksien lieventämiseksi sekä ilman saastumista aiheuttavien päästöjen pienentämiseksi.

Ympäristöön liittyvistä kestävyysaiheista Proventialle olennaisia ovat ilmastonmuutoksen hillintä ja energiatehokkuus. Yhtiöllä on kestävyyspolitiikka, ympäristö- ja laatu- ja laatupolitiikka sekä eettiset toimintaohjeet henkilöstölle ja toimittajille. Kaikissa näissä korostetaan ympäristövastuuta ja kestävästä toimintatapaa.

Proventia on sitoutunut asettamaan toiminnalleen tieteeseen perustuvat päästövähennystavoitteet sekä Science Based Targets (SBTi) -aloitteen mukaisen nettonollatavoitteen. Lyhyen aikavälin tavoitteet keskittyvät yhtiön omista toiminnoista aiheutuvien päästöjen vähentämiseen ja vuodelle 2050 asetettu nettonollatavoite kattaa yhtiön koko toimitusketjun.

Sosiaaliset tiedot

Yhteiskunnallisiin tietoihin liittyvistä kestävyysaiheista Proventialle olennaisia ovat omaan työvoimaan liittyen työolot, yhdenvertainen kohtelu ja yhtäläiset mahdollisuudet kaikille sekä arvoketjun työntekijöiden yhdenvertainen kohtelu ja muut työhön liittyvät oikeudet.

Omaan työvoimaan liittyviä toimintaperiaatteita kuvataan muun muassa eettisissä toimintaohjeissa, ihmisoikeussitoumuksessa, kestävyyspolitiikassa, tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelmassa, työyhteisön kehittämissuunnitelmassa, työsuojelun toimintaohjelmassa sekä rekrytointipolitiikassa.

Kaikissa näissä toimintaohjeissa painotetaan tasa-arvoa, syrjimättömyyttä, yhdenvertaisuutta, oikeudenmukaisuutta, henkilöstön hyvinvoinnin sekä turvallisuuden edistämistä. Yhtiö pyrkii olemaan innostava ja kannustava työpaikka, jossa panostetaan osaamisen kehittämiseen ja työntekijöitä rohkaistaan kehittämään ratkaisuja, jotka tukevat sekä ihmisten terveyttä että ympäristön kestävyyttä.

Hallintotapatiedot

Hallintotapatietoihin liittyen Proventialle olennaisiksi on arvioitu liiketoiminnan harjoittamisen osa-alueet: yrityskulttuuri ja suhteet toimittajiin.

Yhtiön hyvän hallintotavan kulttuuri perustuu periaatteisiin, jotka varmistavat vastuullisen, avoimen ja eettisen toiminnan. Keskeisiä periaatteita ovat lakien ja taloudellisten velvoitteiden noudattaminen, läpinäkyvä raportointi, rehellisyys ja jatkuva toimintatapojen kehittäminen.

Eettiset toimintaohjeet ohjaavat henkilöstöä ja sidosryhmiä toimimaan vastuullisesti kaikissa tilanteissa. Ne käsittelevät muun muassa asiakas- ja toimittajasuhteita, ympäristövastuuta, eturistiiriitojen välttämistä, tietosuojan ja omaisuuden suojaamista sekä tasapuolista kilpailua.

Toimittajille suunnatut eettiset periaatteet sisältyvät toimittajien käsikirjaan ja kattavat esimerkiksi korruption torjunnan, kilpailulain noudattamisen ja tietoturvan.

Tietoturvapolitiikka pyrkii varmistamaan liiketoiminnan jatkuvuuden ja tietojen suojan. Sen keskeisiä periaatteita ovat käyttöoikeuksien hallinta, säännöllinen varmuuskopiointi, poikkeamien nopea käsittely

sekä henkilöstön tietoturvakoulutus. Näillä toimenpiteillä ehkäistään tietoturvaloukkauksia ja varmistetaan luotettava toiminta kaikissa olosuhteissa.

MUUT TIEDOT

Proventia Group Oyj:llä ei ole pääomalainoja. Proventia Group Oyj on antanut tytäryhtiölleen Proventia Oy:lle tilikaudella 2021 pitkäaikaisen 3,5 miljoonan euron rahalainan. Proventia Group Oyj on pantannut 1 miljoonaa euroa Proventia Oy:n velkojen suorittamisen vakuudeksi. Yhtiöllä ei ole ulkomaisia sivuliikkeitä.

TILIKAUDEN JÄLKEISET TAPAHTUMAT

Yhtiön hallitus hyväksyi 2.2.2026 pidetyssä kokouksessa yhtiön optio-ohjelmien ehtojen mukaiset uusien osakkeiden (63 665 kpl) merkinnät ja päätti rekisteröidä osakkeet kaupparekisteriin. Uusien osakkeiden rekisteröinnin jälkeen Proventia Group Oyj:n osakemäärä on 16 546 073 kpl.

TULEVAISUUDEN NÄKYMÄT

Odotamme vuoden 2026 markkinaympäristön olevan vuoden 2025 kaltainen, eikä markkinaympäristössä ennakoita tapahtuvan merkittäviä muutoksia. Arvioimme kuitenkin toimitusvolyymien kasvavan vuoden 2026 aikana uusien tuotteiden siirtyessä sarjatuotantoon. Vuosi 2026 toimii samalla valmistautumisjaksona vuoden 2027 odotettuun voimakkaampaan kasvuun.

Proventian tuotteilla on vahva teknologinen kilpailukyky, ja yhtiön jatkuvasti kasvava tuotekehityskanta tukee myönteisiä pitkän aikavälin näkymiä. Uusien tuotekehityshankkeiden edetessä kohti sarjatuotantoa Proventia rakentaa vakaata ja ennakoitavaa kasvupolkua, jota asiakkaiden panostukset polttomoottoreiden optimointiin, hybridijärjestelmiin ja sähköisiin ratkaisuihin tukevat.

TULOSOHJEISTUS

Vuoden 2026 liikevaihdon ja liikevoiton arvioidaan kasvavan vuoden 2025 tasosta. Vuoden 2025 liikevaihto oli 47,4 miljoonaa euroa ja liikevoitto oli 5,7 miljoonaa euroa.

HALLITUKSEN ESITYS VOITONJAOSTA

Proventia Group Oyj:n jakokelpoiset varat ovat 19 933 773,28 euroa. Hallitus esittää, että tilikauden voitto 13 343,88 euroa siirretään voittovaroihin ja voittovaroista jaetaan osinkoa 0,30 euroa / osake, eli osakkeiden kokonaismäärän ollessa 16 546 073 kpl, varoja jaettaisiin yhteensä 4 963 821,90 euroa.

KONSERNITILINPÄÄTÖS (IFRS)

KONSERNIN TULOSLASKELMA

1 000 EUR	Liitetieto	2025	2024
Liikevaihto	2.1	47 426	41 927
Liiketoiminnan muut tuotot	2.2	79	45
Materiaalit ja palvelut	2.3	-25 086	-21 597
Työsuhde-etuuksista aiheutuvat kulut	2.4	-9 420	-8 250
Poistot ja arvonalentumiset	2.7	-3 438	-3 169
Liiketoiminnan muut kulut	2.5	-3 844	-3 782
Liikevoitto		5 717	5 175
Rahoitustuotot		357	604
Rahoituskulut	2.8	-394	-930
Voitto ennen veroja		5 680	4 848
Tuloverot	2.9	-1 358	-912
Tilikauden voitto jatkuvista toiminnoista		4 322	3 936
Tilikauden tappio lopetetuista toiminnoista	2.6	-2 156	-2 520
Tilikauden voitto		2 166	1 416
Tilikauden voiton jakautuminen emoyhtiön omistajille		2 166	1 416
Emoyhtiön omistajille kuuluvasta tuloksesta laskettu osakekohtainen tulos			
Laimentamaton osakekohtainen tulos, EUR		0,13	0,09
Laimennusvaikutuksella oikaistu osakekohtainen tulos, EUR		0,12	0,08
Laimentamaton osakekohtainen tulos, jatkuvat toiminnot, EUR		0,26	0,24
Laimennusvaikutuksella oikaistu osakekohtainen tulos, jatkuvat toiminnot EUR		0,25	0,23

KONSERNIN LAAJA TULOSLASKELMA

1 000 EUR	2025	2024
Tilikauden voitto	2 166	1 416
Muut laajan tuloksen erät		
Erät, jotka saatetaan myöhemmin siirtää tulosvaikutteisiksi		
Muuntoerot ulkomaalaisista yksiköistä	81	-56
Tilikauden muut laajan tuloksen erät yhteensä	81	-56
Tilikauden laaja tulos	2 247	1 360
Tilikauden laajan tuloksen jakautuminen emoyhtiön omistajille	2 247	1 360

KONSERNIN TASE

1 000 EUR	Liitetieto	31.12.2025	31.12.2024
VARAT			
Pitkäaikaiset varat			
Aineettomat hyödykkeet	3.1	3 858	3 557
Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet	3.2	5 235	5 568
Käyttöoikeusomaisuuserät	3.3	7 095	2 906
Pitkäaikaiset saamiset		50	3
Laskennalliset verosaamiset	2.9	154	265
Pitkäaikaiset varat yhteensä		16 392	12 299
Lyhytaikaiset varat			
Vaihto-omaisuus	3.4	8 103	7 075
Myyntisaamiset	3.5, 4.3	4 898	4 969
Muut saamiset	3.5, 4.3	689	719
Asiakassopimuksiin perustuvat omaisuuserät	3.5	949	295
Siirtosaamiset	3.5	1 307	761
Muut rahoitusvarat		1 133	5 067
Rahavarat	4.3	5 973	5 219
Lyhytaikaiset varat yhteensä		23 053	24 105
Myytäväinä oleviin omaisuuseriin liittyvät varat	2.6	0	3 023
VARAT YHTEENSÄ		39 444	39 426

1 000 EUR	Liitetieto	31.12.2025	31.12.2024
OMA PÄÄOMA JA VELAT			
Osakepääoma		1 090	1 090
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto		2 616	7 377
Muuntoerot		37	-44
Kertyneet voittovarot		16 262	14 797
Tilikauden tulos		2 170	1 416
Oma pääoma yhteensä	4.1	22 176	24 636
Pitkäaikaiset velat			
Vuokrasopimusvelat	4.3	6 022	1 958
Varaukset	3.7	1 434	469
Pitkäaikaiset velat yhteensä		7 456	2 427
Lyhytaikaiset velat			
Rahoitusvelat	4.3	0	150
Vuokrasopimusvelat	4.3	1 151	1 047
Asiakassopimuksiin perustuvat velat	3.6	1 907	1 791
Ostovelat	3.6, 4.3	3 355	1 839
Muut velat	3.6, 4.3	1 014	554
Siirtovelat	3.6	2 385	1 170
Lyhytaikaiset velat yhteensä		9 812	6 550
Myytäväinä oleviin omaisuuseriin liittyvät velat	2.6	0	5 813
Velat yhteensä		17 269	14 791
OMA PÄÄOMA JA VELAT YHTEENSÄ		39 444	39 426

KONSERNIN RAHAVIRTALASKELMA

1 000 EUR	Liitetieto	2025	2024
Liiketoiminnan rahavirta			
Tilikauden tulos		2 166	1 416
Oikaisut			
Poistot ja arvonalentumiset	2.7	4 722	3 671
Rahoitustuotot ja -kulut	2.8	37	327
Tuloverot	2.9	819	282
Muut oikaisuerät		474	105
Käyttöpääoman muutos			
Myyntisaamisten ja muiden saamisten lisäys/vähennys		-296	2 372
Vaihto-omaisuuden lisäys/vähennys		399	-1 673
Ostovelkojen ja muiden velkojen lisäys/vähennys		-1 384	351
Maksetut korot ja muut rahoituskulut		-383	-917
Saadut korot		342	566
Maksetut tuloverot		-1 061	-1 162
Liiketoiminnan rahavirta		5 834	5 337
Investointien rahavirta			
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin		-1 853	-3 538
Investoinnit rahoitusinstrumentteihin		3 934	-5 067
Saadut osingot investoinneista		0	26
Investointien rahavirta		2 081	-8 579

1 000 EUR	Liitetieto	2025	2024
Rahoituksen rahavirta			
Rahoitusvelkojen takaisinmaksut	4.3	-150	-510
Vuokrasopimusvelkoihin perustuvat maksut	4.3	-2 248	-1 010
Osingonjako		-4 901	-1 452
Osakeanti		140	100
Rahoituksen rahavirta		-7 160	-2 872
Rahavarojen muutos, lisäys (+)/vähennys (-)		755	-6 113
Rahavarat 1.1.	4.3	5 219	11 332
Rahavarat 31.12.	4.3	5 973	5 219

MUUT OIKAISUERÄT RAHAVIRTALASKELMASSA

1 000 EUR	2025	2024
Muuntoerojen muutos	85	-56
Osakeperusteiset maksut	50	68
Varausten muutos	339	93
Yhteensä	474	105

LASKELMA KONSERNIN OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSISTA

1 000 EUR	Osakepääoma	Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	Muuntoerot	Kertyneet voittovarot	Oma pääoma yhteensä
Oma pääoma 1.1.2025	1 090	7 377	-44	16 212	24 636
Tilikauden tulos				2 170	2 170
Muuntoerot			81		81
Tilikauden laajan tuloksen erät verojen jälkeen yhteensä	0	0	81	2 170	2 251
Osakeanti		140			140
Osakeperusteiset maksut				50	50
Pääomanpalautus		-4 901		0	-4 901
Liiketoimet omistajien kanssa yhteensä	0	-4 762	0	50	-4 712
Oma pääoma 31.12.2025	1 090	2 616	37	18 433	22 176

1 000 EUR	Osakepääoma	Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	Muuntoerot	Kertyneet voittovarot	Oma pääoma yhteensä
Oma pääoma 1.1.2024	1 090	7 277	12	16 181	24 560
Tilikauden tulos				1 416	1 416
Muuntoerot			-56		-56
Tilikauden laajan tuloksen erät verojen jälkeen yhteensä	0	0	-56	1 416	1 360
Osakeanti		100			100
Osakeperusteiset maksut				68	68
Osingonjako				-1 452	-1 452
Liiketoimet omistajien kanssa yhteensä	0	100	0	-1 384	-1 284
Oma pääoma 31.12.2024	1 090	7 377	-44	16 212	24 636

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

1. KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAADINTAPERIAATTEET

1.1. KONSERNIN PERUSTIEDOT

Proventia Group Oyj (”emoyhtiö”) on suomalainen osakeyhtiö ja Proventia-konsernin (”Proventia” tai ”konserni”) emoyhtiö. Proventia Group Oyj:n kotipaikka on Oulu ja pääkonttorin rekisteröity osoite on Tietotie 1, 90460 Oulunsalo. Konsernin tytäryhtiöitä ovat Proventia Oy, Proventia Czech s.r.o. ja Proventia UK Limited.

Proventia Group -konserni on osa Head Invest -teknologiakonsernia. Proventia Group -konserni on konsolidoitu Head Invest Oy:n konsernitilinpäätökseen. Head Invest Oy:n kotipaikka on Oulu ja rekisteröity osoite Rantakatu 4, 90100 Oulu.

Proventia Group on kansainvälisesti toimiva teknologiayhtiö, joka kehittää ja valmistaa ratkaisuja päästöjen vähentämiseen ja energiatehokkuuden parantamiseen. Yhtiön tuotevalikoimaan kuuluvat innovatiiviset päästöjenhallintajärjestelmät, tehokkaat lämpöeristeet sekä korkeatasoiset sähköiset voimalinjat ja akustot. Proventia huomioi kaikessa toiminnassaan ihmiset, ympäristön ja tulevat sukupolvet – visionaan nollapäästöisyys.

1.2. LAATIMISPERIAATTEET

Tämä Proventia-konsernin tilinpäätös on laadittu EU:ssa hyväksytyjen kansainvälisten tilinpäätös-standardien (International Reporting Standards, IFRS) ja niiden tulkintaohjeiden (IFRIC) mukaisesti.

Konsernin tilinpäätös on laadittu euroissa, joka on Proventia-konsernin esittämismuoto ja emoyhtiön toimintavalmuutta. Tilinpäätöksen luvut on pyöristetty, joten yksittäisten lukujen yhteenlaskettu summa saattaa poiketa taulukoissa esitettyjen summatietojen kanssa. Konsernitilinpäätös esitetään tuhansina euroina, ellei muuta mainita. Konsernitilinpäätös on laadittu alkuperäisiin hankintamenoihin perustuen.

Ulkomaan rahan määraisten erien muuntaminen

Konserniyritysten tilinpäätöksiin sisältyvät erät arvostetaan kyseisen yrityksen pääasiallisen taloudellisen toimintaympäristön valuutassa (toimintavalmuutta).

Ulkomaan rahan määräiset liiketapahtumat muunnetaan toimintavalmuutan määräisiksi liiketapahtumien toteutumispäivän kurssiin. Valuuttakurssivoitot ja -tappiot, jotka syntyvät tällaisiin liiketapahtumiin liittyvistä maksuista ja ulkomaan rahan määräisten monetaaristen varojen ja velkojen muuttamisesta tilinpäätöspäivän kurssiin, kirjataan tulosvaikutteisesti.

Konsernitilinpäätöksessä ulkomaisten tytäryhtiöiden tuloslaskelmat muunnetaan euroiksi tilikauden keskikurssilla ja taseet tilinpäätöspäivän valuuttakurssilla.

Ulkomaisten tytäryritysten eliminoinneista sekä hankinnan jälkeen kertyneiden oman pääoman erien muuntamisesta syntyneet muuntoerot kirjataan muihin laajan tuloksen eriin.

Konsolidointiperiaatteet

Konsernin sisäinen omistus eliminoidaan hankintamenomenetelmällä ja samalla kirjataan myös muuntoero. Kaikki konsernin sisäiset liiketapahtumat, saamiset, velat ja realisoitumattomat voitot, sekä sisäinen voitonjako eliminoidaan konsernitilinpäätöstä laadittaessa. Proventialla ei ole liikearvoa taseessa 31.12.2025.

1.3. JOHDON HARKINTAA EDELLYTTÄVÄT LAADINTAPERIAATTEET JA ARVIOIHIN LIITTYVÄT KESKEISET EPÄVARMUUSTEKIJÄT

Konsernitilinpäätöksen laadinta IFRS-standardien mukaisesti edellyttää johdolta harkintaa, tulevaisuutta koskevia arvioita ja oletuksia, jotka vaikuttavat raportoituihin varoihin ja velkoihin ja muuhun informaatioon, kuten ehdollisiin varoihin ja velkoihin sekä kulujen kirjaamiseen tuloslaskelmassa. Vaikka ennusteet, oletukset ja arviot perustuvat johdon aikaisempaan kokemukseen sekä parhaaseen tietämykseen tarkasteluhetken tapahtumista ja toiminnasta, saattavat toteumat poiketa näistä.

Myyntituotot asiakassopimuksista

Ajan kuluessa tuloutettavan myyntituoton kirjaaminen perustuu toteutuneeseen osuuteen tuotteen tai palvelun arvioidusta kokonaiskustannuksesta (täyttämistä). Konsernin johto käyttää harkintaa

arvioidessaan projektien kokonaiskustannuksia. Projektien kustannusarvioita seurataan ja tarvittaessa päivitetään jatkuvasti.

Laskennalliset verosaamiset

Laskennallinen verosaaminen kirjataan, kun on todennäköistä, että yhtiöllä on riittävästi verotettavaa tuloa tulevaisuudessa laskennallisten verovelkojen ylittävien laskennallisen verosaamisten hyödyntämiseksi. Konsernin johto käyttää harkintaa päättäessään kirjataanko laskennallista verosaamista käyttämättömistä verotuksellisista tappioista. Tulevaisuuden verotettavien kassavirtojen arvioiminen perustuu Proventia-konsernin strategiaan, ennusteisiin ja epävarmuuksien arviointiin. Konsernin johto seuraa konsernin taloudellista asemaa ja arvioi tulevaa kehitystä jokaisena raportointikauden päättymispäivänä. Laskennallisten verosaamisten kirjaaminen tehdään siihen määrään asti kuin on todennäköistä, että tulevaisuudessa syntyy verotettavaa tuloa, jota vastaan käyttämättömät verotukselliset tappiot voidaan hyödyntää.

Tutkimus- ja kehittämismenot

Kehittämismenot, jotka täyttävät aktivointikriteerit kirjataan taseeseen. Kehittämismenojen aktivointi perustuu johdon harkintaan, jonka mukaan projektin tekninen ja taloudellinen toteuttavuus on varmistettu.

Varaukset

Proventia kirjaa tehtävistä takuutöistä varauksia, joiden määrä perustuu aiempiin samankaltaisiin toteutuneisiin kustannuksiin. Uudelleenjärjestelyvaraus on kirjattu lopetettuun liiketoimintaan liittyvien asiakkaille toimitettujen sopimusten jäljellä olevien suoritevelvoitteiden, sopimusten uudelleenjärjestelystä johtuvien kulujen sekä mahdollisten asiakasvaateiden kattamiseksi. Varauksia tarkastellaan säännöllisesti ja korjataan tarpeen mukaan vastaamaan tarkasteluhetken parasta arviota. Toteutuvat menot voivat poiketa arviosta.

Osakeperusteiset maksut

Proventia kirjaa osakeperusteisista maksuista aiheutuvan kulun tuloslaskelmaansa. Konsernin johto tekee osakeoptioiden osalta arvioita tietyistä optiohinnoittelumalliin tarvittavista tekijöistä, kuten volatiliteetista, merkintäoikeuden piiriin todennäköisesti tulevien optioiden määrästä sekä optioiden todennäköisestä käyttöpäivästä.

2. TALOUDELLINEN KEHITYS

2.1. MYYNTITUOTOT ASIAKASSOPIMUKSISTA

Laadintaperiaatteet

Merkittävät kirjanpidolliset harkinnat, arviot ja oletukset liittyen asiakassopimusten myyntituottoihin on esitetty tässä liitetiedossa. Proventia kirjaa liikevaihtoon tuotteiden ja palveluiden myynnistä saadut tuotot, joista on vähennetty myönnetty alennukset, sekä arvonlisävero ja muut välittömästä myynnin määrään perustuvat verot. Tuotepalautukset ja hyvitykset käsitellään reklamaatio-prosessin kautta ja kirjataan liikevaihdon oikaisuksi.

Transaktiohinnan määrittäminen ja kohdistaminen suoritevelvoitteille

Transaktiohinnat perustuvat asiakaskohtaisiin sopimuksiin. Myyntituotot kirjataan siihen määrään, johon konserni odottaa olevansa oikeutettu tarjoamiaan tuotteita ja palveluita vastaan. Mikäli sopimuksissa tunnistetaan eri suoritevelvoitteita, Proventia allokoii sopimuksen kiinteän transaktiohinnan eri suoritevelvoitteille perustuen näiden erillismyyntihintoihin. Maksut erääntyvät tyypillisesti 14–60 päivän kuluessa.

Tulotuseriaatteet

IFRS 15 -standardin mukaisesti asiakkaiden kanssa tehtyjen sopimusten tuotot kirjataan, kun tavarat ja palvelut siirtyvät asiakkaan määräysvaltaan sen vastikkeen määrää vastaavasti, johon Proventia odottaa olevansa oikeutettu vastineena tavaroista ja palveluistaan. Tuotoksi kirjaaminen tapahtuu yhtenä ajankohtana tai ajan kuluessa.

Tuloutus yhtenä ajankohtana

Yhtenä ajankohtana tuloutettavien myyntituottojen kirjausajankohta riippuu Proventialla pääsääntöisesti myyntitapahtumassa käytettävästä toimituslausekkeesta ja niitä täydentävistä sopimusehdoista. Proventia käyttää erilaisia toimituslausekkeitä erityyppisissä myyntitapahtumissa, joten niiden kirjausajankohdatkin eroavat toisistaan. Käytettävä toimituslauseke ja sitä täydentävät sopimusehdot käyvät ilmi myyntisopimuksesta tai -laskusta. Toimituslausekkeen avulla pystytään yleensä määrittelemään, missä vaiheessa tavaroiden omistamiseen liittyvät merkittävät riskit ja edut siirtyvät myyjältä ostajalle. Kansainvälisen Kauppakamarin ylläpitämän toimituslausekekokelman (Incoterms) toimituslausekkeiden sijaan tai lisäksi voidaan sopia tarkemmista toimitusehdoista myyntisopimuksella.

Tuloutus ajan kuluessa

Kun kyseessä on projektimyyntiin liittyvä kiinteähintainen sopimus, tuloutetaan raportointikauden loppuun mennessä toteutunut osuus koko tuotettavasta tuotteesta tai palvelusta (täyttämistä). Tämä osuus määritetään perustuen toteutuneiden kustannusten osuuteen odotettavissa olevien kustannusten kokonaismäärästä.

Asiakassopimukseen perustuvat omaisuuserät ja -velat

Jos ajan kuluessa tuloutettavan projektimyyntisopimuksen laskutus on raportointihetkellä pienempi kuin täyttämistä perusteella kirjatut myyntituotot, esitetään erotus asiakassopimukseen perustuvana omaisuuseränä taseen siirtosaamisissa asiakassopimukseen perustuvat omaisuuserät -erässä. Jos projektimyyntisopimuksen laskutus on raportointihetkellä suurempi kuin sopimuksen täyttämistä perusteella kirjatut myyntituotot, esitetään erotus asiakassopimukseen perustuvana velkana taseen lyhytaikaisissa veloissa asiakassopimukseen perustuvat velat -erässä.

ASIAKASSOPIMUKSIIN PERUSTUVAT OMAISUUSERÄT JA VELAT

1 000 EUR	2025	2024
Asiakassopimukseen perustuvat omaisuuserät	949	295
Asiakassopimukseen perustuvat velat	1907	1791

Asiakassopimukseen perustuvat omaisuuserät sisältävät keskeneräisten ajan kuluessa tuloutettavien myyntiprojektien kirjatut myyntituotot netotettuna projektikohtaisella sopimukseen perustuvalla velalla. Asiakassopimukseen perustuvat velat sisältävät keskeneräisten ajan kuluessa tuloutettavien projektien ennakkomaksut netotettuna projektikohtaisella sopimukseen perustuvalla omaisuuserällä, takuu- ja huoltosopimusten ennakkomaksut sekä muut saadut ennakot.

Liikevaihdon jako

LIKEVAIHTO TULOttAMISAJANKOHDAN MUKAAN

1 000 EUR	2025	2024
Yhtenä ajankohtana	41 565	39 017
Ajan kuluessa	5 861	2 911
Yhteensä	47 426	41 927

LIKEVAIHTO MARKKINA-ALUEITTAIN

1 000 EUR	2025	2024
Eurooppa	44 491	40 744
Muut maanosat	2 934	1 184
Yhteensä	47 426	41 927

Proventialla oli tilikaudella 2025 kaksi (2) asiakasta, joiden kummankin osuus yhtiön liikevaihdosta oli yli 10 %. Ensimmäisen asiakkaan osuus liikevaihdosta oli 23,2 miljoonaa euroa ja toisen 6,9 miljoonaa euroa.

2.2. LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT

Laadintaperiaatteet

Liiketoiminnan muut tuotot sisältävät muun muassa saadut avustukset sekä käyttöomaisuuden myyntivoitot. Julkiset avustukset kirjataan tulosvaikutteisesti kausille, joille niitä kattamaan tarkoitetut menot on kirjattu, kun on kohtuullisen varmaan, että avustuksiin liittyvät ehdot täytetään ja avustukset tullaan saamaan.

Proventia-konserni on vastaanottanut julkisia avustuksia Business Finlandilta. Julkinen avustus, joka on saatu käyttöomaisuuden hankintaa vasten, kirjataan pienentämään käyttöomaisuuden hankintamenoa. Tulosvaikutus kirjataan hankitun omaisuuserän pienentyneiden poistojen muodossa.

LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT

1 000 EUR	2025	2024
Saadut avustukset	25	14
Käyttöomaisuuden myyntivoitot	0	0
Muut liiketoiminnan tuotot	54	31
Yhteensä	79	45

2.3. MATERIAALIT JA PALVELUT

Laadintaperiaatteet

Materiaalit ja palvelut muodostuu liiketoiminnan suorista kuluista, kuten tuotteiden valmistukseen liittyvistä ostoista ja ulkopuolisista palveluista sekä varaston muutoksesta. Vaihto-omaisuuden arvostuksesta on kerrottu tarkemmin liitetiedossa [3.4. Vaihto-omaisuus](#).

MATERIAALIT JA PALVELUT

1 000 EUR	2025	2024
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	22 774	21 983
Varaston muutos	945	-234
Ulkopuoliset palvelut	667	519
Yhteensä	24 386	22 269

2.4. HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ JA HENKILÖSTÖKULUT

Laadintaperiaatteet

Proventia-konsernin henkilöstölleen maksamat kokonaispalkkiot muodostuvat peruspalkoista, lisistä, vuosilomista, bonuksista ja luontoiseduista. Proventian henkilöstö kuuluu bonusjärjestelmän piiriin, joka perustuu yhtiön yhteisten tavoitteiden saavuttamiseen. Osakeperusteisia maksuja kuvataan alempana kohdassa 5.1. Osakeperusteiset maksut. Johdon palkitsemista koskevat tiedot esitetään lähipiiriliiketoimia koskevassa liitetiedossa 5.2.

Proventia-konsernin nykyiset eläkejärjestelyt ovat maksupohjaisia eläkejärjestelyjä, ja niistä suoritettavat maksut kirjataan kuluksi tuloslaskelmaan sillä kaudella, jota veloitus koskee.

Henkilöstön määrä, jatkuvat toiminnot	2025	2024
Palveluksessa keskimäärin tilikauden aikana	184	172
Henkilömäärä tilikauden lopussa	187	176

Henkilöstön määrä, lopetettavat toiminnot	2025	2024
Palveluksessa keskimäärin tilikauden aikana	13	35
Henkilömäärä tilikauden lopussa	2	33

HENKILÖSTÖKULUJEN ERITTELY

1 000 EUR	2025	2024
Palkat ja palkkiot	7 595	6 681
Osakeperusteiset maksut	40	68
Eläkemaksut	1 577	1 350
Muut lakisääteiset sivukulut	207	150
Yhteensä	9 420	8 250

2.5. LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT

Liiketoiminnan muut kulut sisältävät kulut, jotka eivät synny suoraan Proventian operatiivisesta liiketoiminnasta. Liiketoiminnan muut kulut sisältävät pääasiassa vapaaehtoiset henkilöstökulut, toimitila- ja kalustokulut, markkinointi- ja hallintokulut sekä IT-kulut. Toimitila- ja kalustokuluihin on sisällytetty lyhytaikaiset ja vähäarvoiset vuokrasopimukset. Vuokrasopimuksia on käsitelty tarkemmin liitetiedossa 3.3. Vuokrasopimukset.

Liiketoiminnan muut kulut sisältävät myös odotettavissa olevista luottotappioista kirjatut määrät. Lisätietoa odotetuista luottotappioista on esitetty liitetiedossa 3.5. Myynti- ja muut lyhytaikaiset saamiset.

LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT

1 000 EUR	2025	2024
Toimitilakulut	490	399
IT-, laite- ja kalustokulut	1 184	945
Matkakulut	232	279
Myynti- ja markkinointikulut	319	344
Hallintopalvelut ja muut hallintokulut	1 462	1 341
Muut kuluerät	157	474
Yhteensä	3 844	3 782

TILINTARKASTAJIEN PALKKIOT

1 000 EUR	2025	2024
Tilintarkastus	102	106
Veroneuvonta	94	156
Muut palvelut	0	0
Yhteensä	196	262

2.6. LOPETETUT TOIMINNOT

Proventia päätti joulukuussa 2024 eriyttää testausjärjestelmät-liiketoiminnan yhtiön ydinliike-toiminnoista ja käynnisti toimenpiteet liiketoiminnan myymiseksi. Myynnin kohteena olevat toiminnot luokiteltiin myytävänä oleviksi omaisuuseriksi ja raportoitiin lopetettuina toimintoina tilinpäätöksessä 2024. Vuoden 2025 aikana yhtiö päätti lopettaa testausjärjestelmät-liiketoiminnan vuoden 2025 loppuun mennessä. Lopettamispäätös pantiin täytäntöön suunnitellusti tilikauden 2025 aikana. Taseeseen 31.12.2025 ei sisälly uudelleenjärjestelyvarauksen lisäksi muita lopetettuihin toimintoihin liittyviä omaisuus- tai velkaeriä. Uudelleenjärjestelyvarauksesta on kerrottu tarkemmin liitetiedossa 3.7. Varaukset.

LOPETETTUIJEN TOIMINTOJEN TULOSLASKELMA

1 000 EUR	2025	2024
Liikevaihto	1 476	4 993
Liiketoiminnan muut tuotot	8	13
Materiaalit ja palvelut	-796	-4 574
Työsuhde-etuuksista aiheutuvat kulut	-938	-2 030
Poistot ja arvonalentumiset	-1 284	-502
Liiketoiminnan muut kulut	-1 162	-1 050
Liikevoitto	-2 695	-3 150
Rahoitustuotot	0	0
Rahoituskulut	0	0
Voitto ennen veroja	-2 695	-3 150
Tuloverot	539	630
Tilikauden voitto	-2 156	-2 520

LOPETETTUIJEN TOIMINTOJEN VAIKUTUS TASEESEEN

1 000 EUR	31.12.2024
Myytävänä oleviksi luokiteltuihin omaisuuseriin liittyvät varat	
Aineettomat hyödykkeet	417
Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet	202
Käyttöoikeusomaisuuserät	252
Pitkäaikaiset saamiset	47
Vaihto-omaisuus	1 427
Myyntisaamiset	270
Asiakassopimuksiin perustuvat omaisuuserät	407
Myytävänä oleviksi luokiteltuihin omaisuuseriin liittyvät varat yhteensä	3 023

1 000 EUR	31.12.2024
Myytävänä oleviksi luokiteltuihin omaisuuseriin liittyvät velat	
Varaukset	626
Muut pitkäaikaiset velat	72
Vuokrasopimusvelat	264
Asiakassopimuksiin perustuvat velat	917
Ostovelat	2 823
Muut velat	33
Siirtovelat	1 078
Myytävänä oleviksi luokiteltuihin omaisuuseriin liittyvät velat yhteensä	5 813

2.7. POISTOT JA ARVONALENTUMISET

Laadintaperiaatteet

Omaisuserien poistot on määritelty niiden odotetun taloudellisen pitoajan perusteella. Kaikki omaisuserät poistetaan tasapoistomenetelmällä. Proventia-konserni tarkistaa poistoajat ja menetelmät jokaisen tilikauden päättyessä. Jos omaisuserän taloudellinen vaikutusaika poikkeaa aikaisemmasta arviosta, poistoaika muutetaan vastaavasti. Mikäli vaikutusaikaa ei voida luotettavalla tavalla arvioida, poistoaika voi olla enintään 10 vuotta.

Omaisuserien taloudelliset vaikutusajat:

- Kehittämismenot 5 vuotta
- Aineettomat oikeudet 5 vuotta
- Vuokratoimitilojen peruseränmenot 5 vuotta
- Koneet ja laitteet 3–10 vuotta
- Toimistokalusteet 3–10 vuotta

Omaisuserien pitoajoista ja jäännösarvoista on kerrottu tarkemmin liitetiedoissa [3.1. Aineettomat hyödykkeet](#), [3.2. Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet](#) ja [3.3. Vuokrasopimukset](#).

POISTOT HYÖDYKERYHMITTÄIN

1 000 EUR	2025	2024
Kehittämismenot	921	775
Aineettomat oikeudet	278	183
Vuokratoimitilojen peruseränmenot	60	29
Rakennukset ja rakennelmat	995	843
Koneet ja kalusto	1 184	1 319
Poistot yhteensä	3 438	3 148
Arvonlennukset pysyvistä vastaavista	0	21
Poistot ja arvonalennukset yhteensä	3 438	3 169

2.8. RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT

Laadintaperiaatteet

Rahoitustuotot ja -kulut kirjataan kaudelle, jonka aikana ne ovat syntyneet.

1 000 EUR	2025	2024
Rahoitustuotot		
Osinkotuotot	0	26
Muut korko- ja rahoitustuotot	162	126
Valuuttakurssivoitot	195	452
Rahoitustuotot yhteensä	357	604
Rahoituskulut		
Korko- ja muut rahoituskulut	-117	-131
Valuuttakurssitappiot	-277	-799
Rahoituskulut yhteensä	-394	-930
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-37	-327

2.9. TULOVEROT

Laadintaperiaatteet

Tuloverot koostuvat tilikauden verotettavasta tuloksesta kirjattavista veroista sekä laskennallisista veroista. Proventia-konserni kirjaa verokuluihin konserniyhtiöiden tilikauden verotettavan tuloksen perusteella kunkin maan säännösten ja voimassa olevan verokannan mukaisesti lasketut suoriteperusteiset verot, aikaisempien tilikausien verojen oikaisut sekä laskennallisen verovelan ja -saamisen muutokset.

Laskennalliset verot kirjataan kirjanpitoarvon ja verotuksellisen arvon välisistä väliaikaisista eroista käyttäen joko tilinpäätös- hetkellä voimassa olevaa verokantaa tai myöhemmin voimaan tulevaa, vahvistettua verokantaa. Laskennallinen verosaaminen kirjataan vain siihen määrään asti kuin on todennäköistä, että tulevaisuudessa syntyy verotettavaa tuloa, jota vastaan väliaikainen ero voidaan hyödyntää. Laskennallisten verosaamisten kirjausedellytykset arvioidaan uudelleen aina jokaisena raportointipäivänä.

Verotuksessa vähennyskelpoiset vahvistetut tappiot on otettu huomioon verosaamisena siinä määrin kuin yhtiö pystyy niitä todennäköisesti hyödyntämään tulevaisuudessa.

Proventia vähentää laskennalliset verosaamiset ja -velat toisistaan vain silloin, kun yhtiöllä on laillisesti toimeenpantavissa oleva oikeus netottaa kauden verotettavaan tuloon perustuvat laskennalliset verosaamiset ja -velat keskenään.

TULOSLASKELMAN VEROT

1 000 EUR	2025	2024
Tuloverot	-1 307	-879
Laskennalliset verot	-73	-33
Yhteensä	-1 380	-912

TULOSLASKELMAN VEROJEN TÄSMÄYTYS VOITTOON/TAPPIOON ENNEN VEROJA

1 000 EUR	2025	2024
Voitto / tappio ennen veroja	5 790	4 848
Tulovero laskettuna Suomen verokannalla, 20 %	-1 158	-970
Vähennyskelvottomat menot ja verovapaat tuotot	-107	27
Eri verokantojen vaikutus	-8	70
Aikaisempiin kausiin liittyvät verot	-35	0
Laskennallisten verojen muutokset	-72	-33
Muut erot	0	-6
Tuloverot tuloslaskelmassa	-1 380	-912

LASKENNALLISET VEROSAAMISET JA -VELAT 2025

Laskennalliset verosaamiset 1 000 EUR	Kirjattu		
	1.1.2025	tuloslaskelmaan	31.12.2025
Vuokrasopimukset	22	-6	16
Myyntituotot asiakassopimuksista	8	-8	0
Vaihto-omaisuus	0	0	0
Rahoitusinstrumentit	23	-23	0
Takuuvaraus	211	-73	138
Yhteensä	265	-111	154

Laskennalliset verovelat 1 000 EUR	Kirjattu		
	1.1.2025	tuloslaskelmaan	31.12.2025
Rahoitusinstrumentit	13	-4	9
Yhteensä	13	-4	9

LASKENNALLISET VEROSAAMISET JA -VELAT 2024

Laskennalliset verosaamiset 1000 EUR	Kirjattu		
	1.1.2024	tuloslaskelmaan	31.12.2024
Vuokrasopimukset	21	1	22
Myyntituotot asiakassopimuksista	79	-71	8
Vaihto-omaisuus	-25	25	0
Rahoitusinstrumentit	13	11	23
Takuuvaraus	198	13	211
Yhteensä	285	-20	265

Laskennalliset verovelat 1000 EUR	Kirjattu		
	1.1.2024	tuloslaskelmaan	31.12.2024
Rahoitusinstrumentit	0	13	13
Yhteensä	0	13	13

3. SIOJITETTU PÄÄOMA

3.1. AINEETTOMAT HYÖDYKKEET

Laadintaperiaatteet

Proventia-konsernin aineettomat hyödykkeet sisältävät aktivoituja tuotekehitysmenoja ja aineettomia oikeuksia.

Aineeton hyödyke merkitään taseeseen alun perin hankintamenoon, kun hankintameno on määritettävissä luotettavasti ja on odotettavissa, että aineettomasta hyödykkeestä kertyy taloudellista hyötyä konsernille. Aineettomien hyödykkeiden hankintamenoa vähennetään poistot ja mahdolliset arvonalentumiset. Aineettomat hyödykkeet, joilla on tunnettu tai arvioitu rajallinen taloudellinen vaikutusaika, kirjataan vaikutusaikanaan tasapoistoina kuluksi tuloslaskelmaan. Sellaiset hyödykkeet, joita ei ole otettu vielä käyttöön, kirjataan luonteensa mukaisesti aineettomien hyödykkeiden ennakkomaksuiksi. Proventialla ei ole liikearvoa taseessa.

Aineettomien hyödykkeiden arvioidut taloudelliset pitoajat ja poistoajat ovat seuraavat:

- Kehittämismenot 5 vuotta
- Aineettomat oikeudet 5 vuotta

Aineettomien hyödykkeiden taloudellinen vaikutusaika tarkistetaan raportointikauden päättyessä, ja jos odotukset poikkeavat aikaisemmista arvioista, muutos käsitellään kirjanpidollisen arvion muutoksena. Aineetonta omaisuutta tarkastellaan arvonalennuksen varalta aina kun on viitteitä siitä, että niiden arvo on saattanut alentua.

Tuotekehitysmenot on aktivoitu taseeseen aineettomiin hyödykkeisiin silloin, kun tuotekehitysmenot tuottavat todennäköisesti vastaista taloudellista hyötyä, hyödykkeiden valmiiksi saattaminen on teknisesti toteutettavissa, hyödyke on käytettävissä tai myytävissä, aktivoitavat menot ovat määritettävissä luotettavasti ja konsernilla on riittävästi sekä teknisiä että taloudellisia voimavaroja kehittämistyön loppuunsaattamiseen. Proventia kirjaa tutkimukseen liittyvät menot kuluksi tapahtumakaudelle.

1 000 EUR	Kehittämismenot	Aineettomat oikeudet	Yhteensä
31.12.2025			
Kirjanpitoarvo 1.1.2025	3 269	288	3 557
Lisäykset	1 231	268	1 499
Siirrot erien välillä	-399	399	0
Vähennykset	0	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	-921	-278	-1 199
Kirjanpitoarvo 31.12.2025	3 180	677	3 858
31.12.2025			
Hankintameno	11 971	3 445	15 416
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset	-8 791	-2 768	-11 559
Kirjanpitoarvo 31.12.2025	3 180	677	3 858
31.12.2024			
Kirjanpitoarvo 1.1.2024	2 708	419	3 127
Lisäykset	1 482	474	1 956
Siirrot erien välillä; myytävänä oleviin omaisuuseriin liittyvät varat	0	-417	-417
Vähennykset	-7	0	-7
Poistot ja arvonalentumiset	-914	-188	-1 102
Kirjanpitoarvo 31.12.2024	3 269	288	3 557
31.12.2024			
Hankintameno	11 139	2 778	13 917
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset	-7 869	-2 490	-10 360
Kirjanpitoarvo 31.12.2024	3 269	288	3 557

3.2. AINEELLISET KÄYTTÖMAISUUSHYÖDYKKEET

Laadintaperiaatteet

Proventia-konsernin aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet muodostuvat vuokratoimitiloihin tehdyistä peruseräparannusmenoista, koneista ja kalustosta sekä aineellisten hyödykkeiden ennakkomaksuista.

Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet merkitään taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja mahdollisissa arvonalentumisilla. Aineellisiin käyttöomaisuushyödykkeisiin aktivoidaan useana tilikautena tuloa tuottavaksi arvioidut hyödykkeet kuten koneet ja kalusto sekä toimistokalusteet. Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet arvostetaan alkuperäiseen hankintamenoon vähennettynä kertyneillä poistoilla ja mahdollisilla arvonalentumistappioilla. Aineellisen hyödykkeen hankintamenoon sisällytetään hyödykkeet ostohinnan lisäksi sen hankinnasta ja valmistuksesta aiheutuneet muuttuvat menot eli toimintakuntoiseksi saattamisesta aiheutuvat välittömät menot kuten kuljetus ja asentaminen.

Konserni arvioi jokaisena raportointikauden päättymispäivänä, onko viitteitä siitä, että aineellisen käyttöomaisuuserän arvo on alentunut. Jos viitteitä ilmenee, konserni arvioi kyseisestä omaisuuserästä kerrytettävissä olevan rahamäärän. Arvonalentumistappio kirjataan, kun omaisuuserän kirjanpitoarvo ylittää siitä kerrytettävissä olevan rahamäärän.

Aineellisia hyödykkeitä poistetaan tasapoistoina niiden taloudellisen vaikutusajan aikana, seuraavasti:

- Koneet ja laitteet 3–10 vuotta
- Toimistokalusteet 3–10 vuotta
- Vuokratoimitilojen peruseräparannusmenot 5 vuotta

Aineellisten käyttöomaisuushyödykkeiden luovutuksista ja käytöstä poistamisesta johtuvat voitot ja tappiot esitetään liiketoiminnan muissa tuotoissa ja kuluissa. Myyntivoitot ja -tappiot lasketaan saatujen nettotuottojen ja tasearvon erotuksena.

1 000 EUR	Koneet ja kalusto	Vuokratoimitilojen peruseräparannusmenot	Ennakkomaksut aineellisista hyödykkeistä	Yhteensä
31.12.2025				
Kirjanpitoarvo 1.1.2025	5 487	47	35	5 568
Lisäykset	430	458	25	913
Siirrot erien välillä				
Vähennykset	-4	-6	-35	-45
Poistot ja arvonalentumiset	-1 141	-60	0	-1 201
Kirjanpitoarvo 31.12.2025	4 771	439	25	5 235
31.12.2025				
Hankintameno	17 819	973	25	18 817
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset	-13 048	-533	0	-13 581
Kirjanpitoarvo 31.12.2025	4 771	439	25	5 235
31.12.2024				
Kirjanpitoarvo 1.1.2024	5 658	59	17	5 735
Lisäykset	1 588	17	18	1 623
Siirrot erien välillä; myytävänä oleviin omaisuuseriin liittyvät varat	-202	0	0	-202
Vähennykset	-285	0	0	-285
Poistot ja arvonalentumiset	-1 272	-29	0	-1 301
Kirjanpitoarvo 31.12.2024	5 487	47	35	5 568
31.12.2024				
Hankintameno	17 394	520	35	17 949
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset	-11 907	-473	0	-12 380
Kirjanpitoarvo 31.12.2024	5 487	47	35	5 568

3.3. VUOKRASOPIMUKSET

Laadintaperiaatteet

Taseen käyttöoikeusomaisuuserät muodostuvat Proventian vuokraamista toimitiloista, koneista, IT-laitteista ja autoista. Tyypillinen toimitilojen vuokrasopimus kestää 5–10 vuotta. Joihinkin vuokrasopimuksiin sisältyy optioita pidentää vuokra-aikaa. Konserni arvioi vuokrasopimuksen alkaessa, onko option käyttäminen järkevää ja siten todennäköistä. Konserni arvioi uudelleen, onko järkevää käyttää optioita, mikäli sen määräysvallassa olevat olosuhteet muuttuvat tai tapahtuu jotain merkittävää. Konserni ei ole kirjannut vuokrasopimusten perusteella käytettäväksi jatko-optioita. Konsernilla on lisäksi vuokrasopimuksia, jotka koskevat henkilöautoja ja muita ajoneuvoja (lähinnä trukkeja) sekä laitteita. Vuokrasopimusten pituus on tyypillisesti 1–4 vuotta. Autojen vuokrasopimusten osalta konserni käsittelee muut kuin vuokrasopimuskomponentit (kuten huollon) erillisinä.

Proventia arvioi sopimuksen syntymisajankohtana, onko sopimus vuokrasopimus tai sisältääkö se vuokrasopimuksen. Sopimus on vuokrasopimus tai sisältää vuokrasopimuksen, jos sopimus antaa oikeuden yksilöidyn omaisuuserän käyttöä koskevaan määräysvaltaan määräajaksi vastiketta vastaan.

Vuokrasopimuksista kirjataan käyttöoikeusomaisuuserä ja tätä vastaava vuokrasopimusvelka taseeseen siitä päivästä lähtien, josta vuokrattu omaisuuserä on konsernin käytössä. Vuokramaksut kirjataan vuokrasopimusvelan lyhennyksenä ja tähän liittyvä korkokuluna. Käyttöoikeusomaisuuserät poistetaan omaisuuserän taloudellisen pitoajan kuluessa tai vuokrakauden mukaisesti, riippuen siitä kumpi on lyhempi. Käyttöoikeusomaisuuserien arvioidut, taloudelliset vaikutusajat määritetään samalla periaatteella kuin omistettujen kiinteistöjen ja laitteiden poistajat. Tämän lisäksi käyttöoikeusomaisuuserään vaikuttavat mahdolliset arvonalentumistappiot sekä mahdolliset vuokrasopimusvelan uudelleenmäärittämisestä johtuvat oikaisut.

Vuokrasopimusvelka kirjataan tulevien vuokramaksujen nykyarvoon käyttäen diskonttokorkona lisäluoton korkoa, jolloin käyttöoikeusomaisuuserän arvo vastaa vuokrasopimusvelan määrää vuokrasopimuksen alkamispäivänä.

Vuokrasopimusvelka arvostetaan efektiivisen koron menetelmällä. Vuokrasopimusvelka määritetään uudelleen, kun tulevissa vuokramaksuissa on tapahtunut muutos indeksin tai koron muutoksen takia, mikäli arvio maksettavasta jäännösarvotakuusta muuttuu tai arvio jatko- tai päättämisoption käyttämisestä muuttuu. Kun vuokrasopimusvelka määritetään uudelleen edellä mainitulla tavalla, tehdään vastaava oikaisu käyttöoikeusomaisuuserän kirjanpitoarvoon tai muutoksen vaikutus kirjataan tulosvaikutteisesti, mikäli käyttöoikeusomaisuuserän kirjanpitoarvo on vähentynyt nolnaan.

Konserni soveltaa kirjaamista koskevia helpotuksia, jotka koskevat lyhytaikaisia enintään 12 kuukautta kestäviä vuokrasopimuksia sekä arvoltaan vähäarvoisia, enintään noin 5 000 euroa olevia hyödykkeitä. Lyhytaikaisiin ja vähäarvoisiin omaisuuseriä koskeviin vuokrasopimuksiin liittyvät menot kirjataan kuluiksi liiketoiminnan muihin kuluihin tasaerinä vuokra-ajalle.

TULOSLASKELMAN MERKITYT ERÄT

1 000 EUR	2025	2024
Käyttöoikeusomaisuuserien poistot		
Rakennukset	995	1 166
Koneet ja laitteet	43	102
Yhteensä	1 038	1 268

TASEESEEN MERKITYT ERÄT

1 000 EUR	Rakennukset	Koneet ja kalusto	Yhteensä
31.12.2025			
Kirjanpitoarvo 1.1.2025	2 747	159	2 906
Lisäykset	6 100	79	6 179
Siirrot erien välillä			
Vähennykset	-952	0	-952
Poistot ja arvonalentumiset	-995	-43	-1 038
Kirjanpitoarvo 31.12.2025	6 899	195	7 095

31.12.2025			
Hankintameno	11 602	550	12 153
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset	-4 703	-355	-5 058
Kirjanpitoarvo 31.12.2025	6 899	195	7 095

31.12.2024			
Kirjanpitoarvo 1.1.2024	4 115	60	4 175
Lisäykset	50	201	251
Siirrot erien välillä; myytävänä oleviin omaisuuseriin liittyvät varat	-252	0	-252
Poistot ja arvonalentumiset	-1 166	-102	-1 268
Kirjanpitoarvo 31.12.2024	2 747	159	2 906

31.12.2024			
Hankintameno	6 454	471	6 926
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset	-3 708	-312	-4 020
Kirjanpitoarvo 31.12.2024	2 747	159	2 906

3.4. VAIHTO-OMAISSUUS

Laadintaperiaatteet

Proventian vaihto-omaisuus muodostuu valmiista tuotteista, tuotteiden valmistamiseen tarvittavista komponenteista ja varaosista, keskeneräisistä tuotteista sekä raaka-aineista.

Vaihto-omaisuus on arvostettu hankintamenoon tai sitä pienempään luovutushintaan. Hankintameno sisältää välittömät osto-menot, valmistusmenot ja muut menot, jotka aiheutuvat vaihto-omaisuuden saattamisesta sen senhetkiseen kuntoon. Hankintameno koostuu lisäksi myös välillisistä kustannuksista, kuten tuotantoon liittyvistä poistoista, huoltokuluista ja välineistä, jotka pysyvät suhteellisen samana tuotantovolyymista riippumatta. Ostomenoihin luetaan ostohinta, kuljetuskustannukset ja muut palvelujen hankkimisesta välittömästi aiheutuvat menot.

Vaihto-omaisuus arvostetaan keskiahankintahintaan. Vaihto-omaisuuden arvonalentumista arvioidaan säännöllisesti. Yksittäisistä pitkään varastossa olleista varastotuotemikkeistä kirjataan prosentuaalinen arvonalentumisvaraus.

1 000 EUR	31.12.2025	31.12.2024
Aineet ja tarvikkeet	4 874	4 093
Keskeneräiset tuotteet	907	941
Valmiit tuotteet	1 904	1 866
Ennakkomaksut vaihto-omaisuudesta	419	176
Yhteensä	8 103	7 075

3.5. MYYNTI- JA MUUT LYHYTAIKAISET SAAMISET

Laadintaperiaatteet

Myyntisaamiset ja muut lyhytaikaiset saamiset koostuvat myyntisaamisista, muista lyhytaikaisista saamisista, asiakassopimuksiin perustuvista omaisuuseristä sekä siirtosaamisista. Myyntisaamiset ja muut saamiset syntyvät tyypillisistä liiketoimintaan liittyvistä tapahtumista ja ne ovat korottomia saamisista. Myyntisaamisten maksuehdot ovat yleensä 14–60 päivää. Myyntisaamiset ovat normaalia liiketoiminnasta syntyneitä tuotteiden tai palveluiden myynnistä johtuvia saamisista. Myyntisaamiset kirjataan alun perin kaupankäyntipäivän käypään arvoon. Muut saamiset kirjataan alkuperäisen kulun mukaisesti ja ne sisältävät tyypillisesti verosaamisista ja muita lyhytaikaisia jaksotuksia, joita ei luokitella rahoitusinstrumenteiksi. Asiakassopimuksiin perustuvat omaisuuserät sisältävät keskeneräisten, ajan kuluessa tuloutettavien myyntiprojektien kirjatut myyntituotot netotettuna projektikohtaisella sopimukseen perustuvalla velalla.

1 000 EUR	31.12.2025	31.12.2024
Myyntisaamiset	4 898	4 969
Muut saamiset	689	719
Asiakassopimuksiin perustuvat omaisuuserät	949	295
Siirtosaamiset	1 307	761
Yhteensä	7 843	6 744

Proventia kirjaa odotettavissa olevia luottotappioita varten vähennyserän myyntisaamisista IFRS 9:n mukaisesti. Konsernin myyntisaamiset eivät sisällä merkittävää rahoituskomponenttia. Konserni käyttää myyntisaamisten odotettavissa olevien luottotappioiden määrittämiseen varausmatriisia. Varausmatriisi perustuu aiemmin toteutuneisiin havainnoituihin laiminlyöntiasteisiin myyntisaamisten voimassa-oloaikana ja sitä on oikaistu tulevaisuuteen suuntautuvilla arvioilla. Varausmatriisin parametrien muutokset analysoidaan ja päivitetään jokaisena raportointipäivänä. Kyseinen vähennyserä esitetään taseen myyntisaamisissa. Muutokset epävarmojen saatavien luottotappioissa esitetään tuloslaskelmalla liiketoiminnan kuluissa.

MYyntISAAMISET

1 000 EUR	31.12.2025	31.12.2024
Myyntisaamiset	4 919	5 034
Odotettavissa olevat luottotappiot	-21	-65
Yhteensä	4 898	4 969

Lähipiiritapahtumiin liittyviin saataviin liittyvät ehdot löytyvät [liitetiedosta 5.2](#).

3.6. OSTO- JA MUUT LYHYTAIKAISET VELAT

Laadintaperiaatteet

Osto- ja muut velat koostuvat tavanomaiseen liiketoimintaan liittyvistä veloista kuten ostoista, henkilöstökuluista, verovelosta ja siirtovelosta. Muut lyhytaikaiset velat sisältävät myös asiakassopimuksiin perustuvat velat. Asiakassopimuksiin perustuvat velat sisältävät keskeneräisten ajan kuluessa tuloutettavien projektien ennakkomaksut netotettuna projektikohtaisella sopimukseen perustuvalla omaisuuserällä, takuu- ja huoltosopimusten ennakkomaksut sekä muut saadut ennakot.

Velat kirjataan hankintamenoon tai jaksotettuun hankintameno. Proventian siirtovelat sisältävät kuluja, joita ei ole vielä laskutettu. Ostovelat erääntyvät maksettavaksi yleisesti 30–90 päivän kuluessa.

1 000 EUR	31.12.2025	31.12.2024
Rahoitusvelat	0	150
Vuokrasopimusvelat	1 151	1 047
Ostovelat	3 355	1 839
Muut lyhytaikaiset velat	1 014	554
Asiakassopimuksiin perustuvat velat	1 907	1 791
Siirtovelat	2 385	1 170
Yhteensä	9 812	6 550

3.7. VARAUKSET

Laadintaperiaatteet

Varaukset kirjataan, kun konsernilla on aikaisemman tapahtuman seurauksena oikeudellinen tai tosiasiallinen velvoite, maksuveloitteen toteutuminen on todennäköistä ja veloitteen suuruus on arvioitavissa luotettavasti. Varauksena kirjattava määrä on niiden menojen nykyarvo, joita veloitteen täyttämisen odotetaan raportointikauden lopussa edellyttävän johdon parhaan arvion mukaan.

Proventia kirjaa varauksen takuun alaisesta myynnistä. Takuunalaisesta tavaramyynnin liikevaihdosta lasketaan prosenttimääräistä takuuvarausta. Proventian yleistakuehdossa takuu-aika on yksi vuosi ja erityistakuehdossa kahdesta neljään vuotta. Takuuvaraus on taseessa takuun voimassaoloajan ja se puretaan pois taseesta raportointikaudella, jolloin takuu päättyy. Takuuvarauksen suuruus perustuu kokemusperäiseen historiatietoon takuukustannusten toteutumisesta. Prosenttiosuutta arvioidaan vertaamalla toteutuneita takuukustannuksia takuunalaisen liikevaihdon määrään. Takuuvaraukset edellyttävät harkintaan perustuvia ratkaisuja. Varauksia tarkastellaan säännöllisesti ja korjataan tarpeen mukaan vastaamaan tarkasteluhetken parasta arviota. Toteutuvat menot voivat poiketa arviosta.

Proventia kirjaa tappiollisista sopimuksista varauksen, kun veloitteiden täyttämiseksi vaadittavat välttämättömät menot ylittävät sopimuksesta saatavat hyödyt. Tappiovarausta pienennetään tappiollisen sopimuksen tuloutumisen suhteessa.

1 000 EUR	31.12.2025	31.12.2024
Takuuvaraukset	480	430
Tappiollisista sopimuksista tehdyt varaukset	2	39
Uudelleenjärjestelyvaraus	952	0
Yhteensä	1 434	469

Uudelleenjärjestelyvaraus

Uudelleenjärjestelyvarauksen tausta

Proventia päätti joulukuussa 2024 eriyttää testausjärjestelmät-liiketoiminnan yhtiön ydinliiketoiminnoista ja käynnisti toimenpiteet liiketoiminnan myymiseksi. Myynnin kohteena olevat toiminnot luokiteltiin myytävänä oleviksi omaisuuseriksi ja raportoitiin lopetettuina toimintoina tilinpäätöksessä 2024. Tilikauden 2025 aikana yhtiö päätti käynnistää toimintojen uudelleenjärjestelyn ja lopettaa testausjärjestelmät-liiketoiminnan vuoden 2025 loppuun mennessä. Toimintojen uudelleenjärjestelyyn ja testausliiketoiminnan lopettamiseen liittyvä suunnitelma on hyväksytty hallituksen toimesta, ja sen keskeinen sisältö on saatettu henkilöstön tietoisuuteen tilikauden aikana.

Kirjaamisperusteet (IAS 37)

Uudelleenjärjestelyvaraus on kirjattu, koska konsernille on syntynyt IAS 37.72:n mukainen tosiasiallinen velvoite. Velvoite perustuu siihen, että:

- Konserni on laatinut yksityiskohtaisen uudelleenjärjestelysuunnitelman.
- Järjestelystä on tiedotettu niille henkilöille ja sopimusosapuolille, joita järjestely koskee, jolloin heillä on perusteltu odotus sen toteutumisesta.

Varaus kattaa ainoastaan menot, jotka aiheutuvat suoraan uudelleenjärjestelystä ja jotka eivät liity konsernin jatkuvaan toimintaan. Varaus ei sisällä henkilöstön uudelleenkoulutuskustannuksia, tulevia toimintatappioita eikä muita kuluja, jotka eivät liity suoraan veloitteen täyttämiseen.

Diskonttaus

Varausta ei ole diskontattu, koska sen toteutumisajankohdan arvioidaan ajoittuvan pääosin 1–2 vuoden sisälle, jolloin rahan aika-arvon vaikutuksen ei arvioitu olevan olennainen.

UUDELLEENJÄRJESTELYVARAUKSEN MUUTOKSET TILIKAUDELLE

1 000 EUR	31.12.2025
Varaus tilikauden alussa	0
Lisäykset	952
Varaus tilikauden lopussa	952

Lisäykset liittyvät pääasiassa asiakkaille toimitettujen projektien arviotuihin jäljellä oleviin suoritusvelvoitteisiin, sopimusten uudelleenjärjestelystä johtuviin kuluihin sekä mahdollisiin asiakasvaateisiin, joista on tehty tilikauden päättyessä paras arvio.

Varauksen luonne ja sisältö

Varauksen arvioitu määrä perustuu yhtiön viimeisimpään arvioon kuluista, jotka ovat välttämättömiä veloitteen täyttämiseksi. Varaus sisältää:

- arvioidut kustannukset keskeneräisten projektien päättämisestä tai siirroista kolmansille osapuolille,
- arvioidut kustannukset aiemmin sovittujen toimitusten saattamisesta hyväksyttävään tilaan,
- mahdolliset erilliset kertaluonteiset kompensaatiot sopimusosapuolille.

Arvioiden perusteena on projektikohtainen analyysi, joka päivitetään tilinpäätöshetkellä saatavilla olevan tiedon perusteella.

Keskeiset epävarmuustekijät

Varauksen arviointi sisältää epävarmuutta kulujen lopullisen laajuuden osalta. Yhtiö arvioi, että kustannusriskeihin vaikuttaa merkittävästi asiakkaiden omat aikataulutukset, tekniset tarkennukset ja mahdolliset lisäselvitykset. Varauksen määrää tarkistetaan jokaisena raportointipäivänä.

4. PÄÄOMARAKENNE JA RAHOITUSRISKIT

4.1. OMA PÄÄOMA

Laadintaperiaatteet

Proventian oma pääoma koostuu osakepääomasta, sijoitetun vapaan oman pääoman rahastosta ja kertyneistä voittovaroista. Lisäksi omaan pääomaan sisällytetään kertyneestä poistoerosta laskennallisilla veroveljoilla vähennetty osuus.

Proventia Group Oyj:n rekisteröity osakepääoma 31.12.2025 on 1 090 281,04 euroa jakaantuen 16 482 408 osakkeeseen. Yhtiöllä on yksi osakesarja ja jokaisella osakkeella on yksi ääni. Yhtiön osakkeet kuuluvat Euroclear Finland Oy:n ylläpitämään arvoosuusjärjestelmään.

Head Invest Oy:n osakasrekisterin 31.12.2025 mukainen osuus Proventia Group Oyj:n osakkeista ja äänistä on 50,17 %. Proventia Group -konserni on konsolidoitu Head Invest Oy:n konsernitilinpäätökseen.

Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto

Tilikaudella on merkitty 191 600 uutta osaketta vuoden 2016 optioilla merkintähintaan 0,5 euroa/osake, eli yhteensä 95 800 euroa. Osakemerkinnät on tehty hallituksen 30.5.2016 hyväksymän optio-ohjelman ehtojen mukaisesti (perustuen 20.4.2016 pidetyn varsinaisen yhtiökokouksen hallitukselle antamaan valtuutukseen päättää osakkeiden liikkeeseenlaskusta ja osakkeisiin oikeuttavien erityisten oikeuksien antamisesta) sekä osakeyhtiölain mukaisesti. Osakkeet on maksettu ja merkintähinta kirjattu yhtiön sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon. Optioilla merkityistä osakkeista 144 600 kappaletta rekisteröitiin kaupparekisteriin 26.8.2025 ja 47 000 osaketta oli tilinpäätöshetkellä vielä rekisteröimättä.

Tilikaudella on merkitty 16 665 uutta osaketta vuoden 2022 optioilla merkintähintaan 2,64 euroa/osake, eli yhteensä 43 996 euroa. Osakemerkinnät on tehty hallituksen 2.6.2022 hyväksymän optio-ohjelman ehtojen mukaisesti (perustuen 31.3.2022 pidetyn varsinaisen yhtiökokouksen hallitukselle antamaan valtuutukseen päättää osakkeiden liikkeeseenlaskusta ja osakkeisiin oikeuttavien erityisten oikeuksien antamisesta) sekä osakeyhtiölain mukaisesti. Osakkeet on maksettu ja merkintähinta kirjattu yhtiön sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon. Uudet osakkeet oli tilinpäätöshetkellä vielä rekisteröimättä kaupparekisteriin.

Osakkeiden lukumäärä

Rekisteröidyt osakkeet yhteensä (kpl)

1.1.2024	16 137 275
Suunnattu osakeanti	200 533
31.12.2024	16 337 808
Suunnattu osakeanti	144 600
31.12.2025	16 482 408

Muuntoerot

Muuntoerot sisältävät ulkomaisten tytäryhtiöiden hankintahetken oman pääoman sekä raportointi-hetkellä yhdisteltävien lukujen muuntamisesta syntyneet muuntoerot. Muuntoerojen muutos esitetään laajan tuloksen erissä.

4.2. RAHOITUSRISKIEN HALLINTA

Laadintaperiaatteet

Proventia altistuu liiketoiminnassaan erilaisille rahoitusriskeille kuten maksuvalmius-, luotto-, korko-, ja valuuttariskeille. Konsernissa noudatetaan rahoitusriskien hallinnassa yhtenäistä rahoituspolitiikkaa. Proventialla on asianmukaiset käytännöt ja menettelytavat rahoitusriskien hallitsemiseksi. Rahoitusriskit tunnistetaan, mitataan ja hallitaan rahoituspolitiikan mukaisesti. Konsernin tavoitteena on minimoida rahoitusriskejä mahdollisuuksien mukaan aina kun se on taloudellisesti järkevää.

Maksuvalmiusriski

Maksuvalmiusriskin hallinnan tavoitteena on varmistaa, että rahoitusvarat riittävät kaikkina aikoina liiketoiminnan ja rahoituksen tarpeisiin. Maksuvalmiusriskin operatiivinen seuranta ja hallinnointi tapahtuvat konsernin talousosastolla, missä rahoituksen riittävyyttä hallinnoidaan rullaavan ennusteen perusteella.

Luottoriski

Luottoriskillä tarkoitetaan riskiä siitä, ettei vastapuoli pysty täyttämään sopimukseen perustuvia velvoitteitaan ja näin aiheuttaa yhtiölle taloudellista tappiota. Proventia katsoo kaikkien tärkeimpien rahoitusvastapuoltensa olevan luotettavia, koska ne edustavat merkittäviä ja vakiintuneita rahalaitoksia.

Myyntisaamisten luottoriskiä hallitaan myöntämällä asiakkaille vain tavanomaisia maksuaikoja. Ennen kuin asiakas hyväksytään, sen luottokelpoisuus arvioidaan. Yhtiö seuraa aktiivisesti erääntyneiden saamisten määrää ja päättää tarvittavista toimenpiteistä.

Korkoriski

Korkoriski on riski siitä, että rahoitusinstrumentin käypä arvo tai tulevat rahavirrat vaihtelevat markkinakorkojen muutosten vuoksi. Proventian altistuminen koronvaihtelulle liittyy Proventian velkavelvoitteisiin, joissa on vaihtuva korko sekä konsernin korkosijoituksiin.

Konsernin luottolimitit ovat vaihtuvakorkoisia. Limiittien Euribor-sidonnaisuudesta johtuen, Proventia altistuu koronvaihtelusta syntyvälle rahavirtariskille niiltä osin, kuin limiittejä on nostettu. Korkoriskin hallitsemiseksi yhtiö voi tarvittaessa sitoa enintään puolet konsernin lainoista kiinteäkorkoisiin 2–5 vuoden lainoihin. Emoyhtiö seuraa lainasalkun korkoriskiä ja voi muuttaa sen korkosidonnaisuusaikaa korkotermiinien, -optioiden ja koronvaihtosopimusten avulla.

Konserni sijoittaa matalariskisiin korkorahastoihin ja nämä sijoitukset altistavat sen korkoriskille. Käypään arvoon tulosvaikuttaisesti kirjattavien muiden rahoitusvarojen arvonmuutokset vaikuttavat tilikauden tulokseen.

Valuuttariski

Konserni toimii kansainvälisillä markkinoilla ja on siten alttiina valuuttakurssimuutoksista johtuvalle valuuttariskille. Tällä hetkellä valuuttariski liittyy erityisesti Englannin punnan ja Tšekin korunan translaatio- ja transaktioriskiin. Muilta osin konsernin tuotot ja kulut syntyvät lähes yksinomaan euroina. Valuuttariskin suojauksessa käytetään tarvittaessa valuuttatermiineitä ja valuuttaoptioita. Johdannaisia käytetään ainoastaan suojaustarkoituksessa.

Translaatoriski koostuu euroalueen ulkopuolisiin tytäryhtiöihin tehdyistä nettosijoituksista. Konsernin euroalueen ulkopuoliset translaatoriskit koskevat Tšekin ja Iso-Britannian tytäryhtiöihin tehtyjä sijoituksia. Alla olevissa taulukoissa on esitetty konsernin nettoinvestoinnit tytäryhtiöihin.

1 000 EUR	CZK	GBP
Nettoinvestointi 31.12.2025	2 260	56

1 000 EUR	CZK	GBP
Nettoinvestointi 31.12.2024	477	59

Seuraavissa taulukoissa esitetään herkkyyssanalyysin tulokset, jossa lasketaan konserniyhtiöiden toimintavaluuttojen 10 %:n vahvistumisen ja heikentymisen suhteessa euroon vaikutuksia konsernin omaan pääomaan.

VAIKUTUS OMAAN PÄÄOMAAN 31.12.2025

1 000 EUR	CZK	GBP
Vahvistuminen 10 %	226	6
Heikentyminen 10 %	-226	-6

VAIKUTUS OMAAN PÄÄOMAAN 31.12.2024

1 000 EUR	CZK	GBP
Vahvistuminen 10 %	48	6
Heikentyminen 10 %	-48	-6

Transaktioriski koostuu taseen valuuttamääräisistä saamisista ja veloista. Alla olevissa taulukoissa esitetään konsernin transaktioriski sekä herkkyyssanalyysin tulokset, jossa lasketaan ulkomaisten valuuttojen tulosvaikutus, jos valuuttakursseissa tapahtuisi 10 %:n vahvistuminen tai heikentyminen suhteessa euroon.

KONSERNIN TRANSAKTIORISKI 31.12.2025

1 000 EUR	CZK	GBP
Transaktioriski 31.12.2025	14	286

KONSERNIN TRANSAKTIORISKI 31.12.2024

1 000 EUR	CZK	GBP
Transaktioriski 31.12.2024	165	381

Seuraavissa taulukoissa esitetään herkkyyssanalyysin tulokset, jossa lasketaan ulkomaisten valuuttojen tulosvaikutus ennen veroja, jos valuuttakursseissa tapahtuisi 10 %:n vahvistuminen tai heikentyminen suhteessa euroon.

VAIKUTUS TULOKSEEN ENNEN VEROJA 31.12.2025

1 000 EUR	CZK	GBP
Vahvistuminen 10 %	1	29
Heikentyminen 10 %	-1	-29

VAIKUTUS TULOKSEEN ENNEN VEROJA 31.12.2024

1 000 EUR	CZK	GBP
Vahvistuminen 10 %	16	38
Heikentyminen 10 %	-16	-38

4.3. RAHOITUSVARAT JA -VELAT

Laadintaperiaatteet

Rahoitusinstrumentti on mikä tahansa sopimus, joka synnyttää yhdelle yritykselle rahoitusvaroihin kuuluvan erän ja samalla toiselle yritykselle rahoitusvelan tai oman pääoman ehtoisen instrumentin.

Rahoitusvarat

Proventian kannalta olennaiset rahoitusvarat ovat myyntisaamiset, muut saamiset, muut rahoitusvarat ja rahavarat. IFRS 9 -standardi luokittelee rahoitusvarat arvostettavaksi jaksotettuun hankintamenuon, käypään arvoon muiden laajan tuloksen erien kautta tai käypään arvoon tulosvaikutteisesti. Proventia luokittelee rahoitusvaransa arvostettavaksi jaksotettuun hankintamenuon sekä käypään arvoon tulosvaikutteisesti.

Myyntisaamiset ja muut saamiset arvostetaan jaksotettuun hankintamenuon vähennettynä mahdollisilla arvonalentumistappioilla. Proventia on soveltanut myyntisaamisten arvostamiseen odotettavissa olevien luottotappioiden IFRS 9:ssä määrättyä yksinkertaistettua lähestymistapaa, jonka mukaan kaikista myyntisaamisista kirjataan vähennyserä koko voimassaoloajalta odotettavissa olevien luottotappioiden perusteella. Odotettavissa olevat luottotappiot kirjataan kuluksi liiketoiminnan muihin kuluihin. Lisätietoa odotetuista luottotappioista on esitetty liitetiedossa [3.5. Myynti- ja muut lyhytaikaiset saamiset](#).

Lyhytaikaiset rahamarkkinasijoitukset on luokiteltu arvostettavaksi käypään arvoon tulosvaikutteisesti ja ne sisältyvät taseen erään 'Muut rahoitusvarat'.

Rahavarat koostuvat pankkitalletuksista, joista osa on valuuttamääräisiä. Valuuttamääräisten pankkitalletusten arvonmuutokset syntyvät varojen muuntamisesta tilinpäätöspäivän kurssiin. Valuuttakurssi-voitot ja -tappiot kirjataan tulosvaikutteisesti rahoitustuottoihin ja -kuluihin. Yhtiöllä on 4,0 miljoonan euron luottolimiittisopimus, josta oli tilinpäätöshetkellä käytössä 0,0 euroa.

Rahoitusvelat

Proventian kannalta olennaiset rahoitusvelat ovat pankkilainat, vuokrasopimusvelat, ostovelat ja muut korottomat velat. IFRS 9 -standardin luokittelee rahoitusvelat arvostettavaksi jaksotettuun hankintamenuon, käypään arvoon muiden laajan tuloksen erien kautta tai käypään arvoon tulosvaikutteisesti. Proventia kirjaa kaikki rahoitusvelkansa arvostettavaksi jaksotettuun hankintamenuon.

Vuokrasopimusvelat ja ostovelat sisältyvät jaksotettuun hankintamenuon arvostettaviin velkoihin. Ostovelat ja muut velat on luokiteltu lyhytaikaisiin velkoihin, kun ne tullaan suorittamaan 12 kuukauden kuluessa tilinpäätöspäivästä, ja ellei yhtiöllä ole ehdotonta oikeutta lykätä näiden suorittamista vähintään 12 kuukauden päähän tilikauden päättymisestä. Vuokrasopimusvelat käsitellään IFRS 16 -standardin mukaisesti.

Pankkilainojen järjestelypalkkiot ovat olleet euromääräisesti vähäisiä, jonka vuoksi järjestelypalkkiot on kirjattu kuluksi lainojen noston yhteydessä.

31.12.2025 1 000 EUR	Käypään arvoon tulosvaikutteisesti	Jaksotettuun hankintamenoon	Kirjanpitoarvo	Käypä arvo
Pitkäaikaiset rahoitusvarat				
Muut saamiset		50	50	50
Pitkäaikaiset rahoitusvarat yhteensä		50	50	50
Lyhytaikaiset rahoitusvarat				
Myyntisaamiset		4 898	4 898	4 898
Muut saamiset		689	689	689
Muut rahoitusvarat	1 133		1 133	1 133
Rahavarat		5 973	5 973	5 973
Lyhytaikaiset rahoitusvarat yhteensä	1 133	11 560	12 693	12 693
Rahoitusvarat yhteensä	1 133	11 610	12 742	12 742
Pitkäaikaiset rahoitusvelat				
Pitkäaikaiset vuokrasopimusvelat		6 022	6 022	6 022
Pitkäaikaiset rahoitusvelat yhteensä		6 022	6 022	6 022
Lyhytaikaiset rahoitusvelat				
Lyhytaikaiset vuokrasopimusvelat		1 151	1 151	1 151
Ostovelat		3 355	3 355	3 355
Muut korottomat velat		1 014	1 014	1 014
Lyhytaikaiset rahoitusvelat yhteensä		5 520	5 520	5 520
Rahoitusvelat yhteensä		11 543	11 543	11 543

31.12.2024 1 000 EUR	Käypään arvoon tulosvaikutteisesti	Jaksotettuun hankintamenoon	Kirjanpitoarvo	Käypä arvo
Pitkäaikaiset rahoitusvarat				
Muut saamiset		3	3	3
Pitkäaikaiset rahoitusvarat yhteensä		3	3	3
Lyhytaikaiset rahoitusvarat				
Myyntisaamiset		4 969	4 969	4 969
Muut saamiset		719	719	719
Muut rahoitusvarat	5 067		5 067	5 067
Rahavarat		5 219	5 219	5 219
Lyhytaikaiset rahoitusvarat yhteensä	5 067	10 907	15 974	15 974
Rahoitusvarat yhteensä	5 067	10 910	15 977	15 977
Pitkäaikaiset rahoitusvelat				
Pitkäaikaiset vuokrasopimusvelat		1 958	1 958	1 958
Pitkäaikaiset rahoitusvelat yhteensä		1 958	1 958	1 958
Lyhytaikaiset rahoitusvelat				
Lyhytaikaiset rahoitusvelat		150	150	150
Lyhytaikaiset vuokrasopimusvelat		1 047	1 047	1 047
Ostovelat		1 839	1 839	1 839
Muut korottomat velat		554	554	554
Lyhytaikaiset rahoitusvelat yhteensä		3 590	3 590	3 590
Rahoitusvelat yhteensä		5 548	5 548	5 548

5. MUUT LIITETIEDOT

5.1. OSAKEPERUSTEISET MAKSUT

Laadintaperiaatteet

Yhtiöllä on kaksi optio-ohjelmaa, jotka molemmat jakautuvat kolmeen sarjaan. Jokainen optio oikeuttaa merkitsemään yhden uuden osakkeen. Optio-oikeuksien antamiselle on yhtiön kannalta painava taloudellinen syy, koska optio-oikeudet on tarkoitettu osaksi yhtiön avainhenkilöiden kannustin- ja sitouttamisjärjestelmää. Optio-oikeuksiin liittyy tavanomaisia työsuhteen voimassaoloon liittyviä ehtoja sekä luovutuskelpoisuuteen liittyviä rajoituksia FAS-tilinpäätöksessä optio-ohjelmien kulua ei ole kirjattu tuloslaskelmaan. IFRS:n mukaisesti optio-oikeuksien käypä arvo tulee jaksottaa kuluksi tuloslaskelmaan optio-oikeuksien ansaintajakson aikana.

Optio-oikeudet käsitellään IFRS 2 -standardin mukaisesti siten, että ne arvostetaan käypään arvoon niiden myöntämishetkellä ja kirjataan kuluksi tuloslaskelmaan ("Työsuhte-etuuksista aiheutuneet kulut") tasaerinä oikeuden syntymisajanjakson aikana. Syntymisajanjaksolla tarkoitetaan ajanjaksoa, jonka kuluessa kaikkien oikeuden syntymisehtojen on määrä täyttyä. Oikeuden syntymisjakso on määritetty siten, että se alkaa ohjelman alkaessa tai kun henkilö on saanut optio-oikeudet ja päättyy, kun osakkeiden merkintäaika alkaa. Merkintäajan alettua yhtiön ei ole mahdollista ottaa optioita pois (paitsi työsuhteen purkutilanteessa tai mikä henkilö irtisanotaan individuaaliperusteella). Tällä johtuen optiot katsotaan ansaituksi merkintäajan alkamiseen mennessä.

Ohjelma	Optio-ohjelma 2016D	Optio-ohjelma 2016E	Optio-ohjelma 2016F	Optio-ohjelma 2022G	Optio-ohjelma 2022H	Optio-ohjelma 2022I	Yhteensä
Tyyppi	Optio	Optio	Optio	Optio	Optio	Optio	
Määrä, kpl	112 201	319 732	369 734	71 656	86 671	86 674	1 046 668
Merkintäoikeuksien suhde osakkeisiin	1	1	1	1	1	1	
Alkuperäinen merkintähinta, EUR	0,5	0,5	0,5	2,64	2,64	2,64	
Nykyinen merkintähinta, EUR	0,5	0,5	0,5	2,64	2,64	2,64	
Myöntämispäivä	31.8.2016	31.8.2016	31.8.2016	4.11.2022	4.11.2022	4.11.2022	
Merkintäaika alkaa	28.2.2019	28.2.2020	28.2.2021	1.10.2025	1.10.2026	1.10.2027	
Erääntymispäivä	28.2.2027	28.2.2028	28.2.2029	30.9.2027	30.9.2028	30.9.2029	
Kauden muutokset	Optio-ohjelma 2016D	Optio-ohjelma 2016E	Optio-ohjelma 2016F	Optio-ohjelma 2022G	Optio-ohjelma 2022H	Optio-ohjelma 2022I	Yhteensä
Lukumäärä 1.1.2024	397 934	397 932	397 934	76 655	76 671	76 674	1 423 800
Osakemerkinnät	-200 533						-200 533
Myönnetyt				23 332	23 334	23 334	70 000
Lukumäärä 31.12.2024	197 401	397 932	397 934	99 987	100 005	100 008	1 293 267
Lukumäärä 1.1.2025	197 401	397 932	397 934	99 987	100 005	100 008	1 293 267
Osakemerkinnät	-85 200	-78 200	-28 200	-16 665			-208 265
Myönnetyt							0
Rauenneet				-11 666	-13 334	-13 334	-38 334
Lukumäärä 31.12.2025	112 201	319 732	369 734	71 656	86 671	86 674	1 046 668

5.2. LÄHIPIIRITAPAHTUMAT

Laadintaperiaatteet

Osapuolten katsotaan kuuluvan toistensa lähipiiriin, mikäli toinen osapuoli pystyy käyttämään toiseen nähden määräysvaltaa tai huomattavaa vaikutusvaltaa tai yhteistä määräysvaltaa sen taloutta tai liiketoimintaa koskevassa päätöksenteossa.

Proventian lähipiiriin kuuluvat sen tytäryhtiöt ja emoyhtiö Head Invest Oy ja sen muut tytäryhtiöt kuin Proventia-konsernin yhtiöt (Proventia Oy, Proventia Czech s.r.o ja Proventia UK Limited). Lähipiiriin kuuluvat myös Proventia Groupin hallituksen jäsenet, toimitusjohtaja ja johtoryhmä sekä heidän läheiset perheenjäsenensä ja heidän määräysvallassaan olevat yhtiöt.

Proventian lähipiiriin kuuluvat myös Head Invest Oy:n hallituksen jäsenet ja heidän läheiset perheenjäsenensä sekä heidän määräysvallassaan olevat yhtiöt. Proventian ja Head Invest-konsernin yhtiöiden väliset liiketoimet on esitetty lähipiiriliiketoimina. Tällaisia lähipiiriliiketoimia ovat hallintopalveluostot Head Invest Oy:ltä sekä Head Invest Oy:ltä vuokratut toimitilat. Proventia on vuokrannut Oulunsalossa sijaitsevan toimitilan Head Invest Oy:ltä vuoteen 2035 asti. Liiketoimet lähipiiriin kanssa on tehty tavanomaisin markkinaehdoin.

IAS 24 edellyttämänä liitetietoina esitetään:

- Hallitukselle maksetut palkat ja palkkiot
- Toimitusjohtajalle sekä johtoryhmälle maksetut palkat ja palkkiot
- Lähipiiritapahtumat (vuokra- ja hallintopalvelumaksut Head Invest Oy:lle)
- Myynti- ja muut saamiset lähipiiriltä
- Vuokrasopimusvelat ja muut velat lähipiirille

HALLITUKSEN PALKAT JA PALKKIOT

1 000 EUR	2025	2024
Hallituksen palkat ja palkkiot	252	225
Yhteensä	252	225

TOIMITUSJOHTAJAN JA JOHTORYHMÄN PALKAT JA PALKKIOT

1 000 EUR	2025	2024
Palkat ja muut lyhytaikaiset etuudet	1 222	1 292
Osakeperusteiset maksut	33	37
Yhteensä	1 255	1 329

LÄHIPIIRITAPAHTUMAT

1 000 EUR	2025	2024
Tuotteiden ja palveluiden myynti Head Invest -konsernin yhtiöille ja ostot niiltä		
Mydyt tuotteet ja palvelut	0	0
Ostetut tuotteet ja palvelut	-70	-62
Toimitilavuokrat	-353	-351
Tuotteiden ja palveluiden myynti ja ostot muulta lähipiiriltä		
Ostetut tuotteet ja palvelut	-10	0

1 000 EUR	31.12.2025	31.12.2024
Avoimet saldot Head Invest -konsernin yhtiöiden kanssa		
Vuokrasopimusvelat	5 021	969
Pitkäaikaiset velat yhteensä	5 021	969
Vuokrasopimusvelat	461	332
Ostovelat	-9	-7
Lyhytaikaiset velat yhteensä	451	325

5.3. VAKUUDET JA VASTUUSITOUMUKSET

Proventia-konsernin vastuut koostuvat yrityskiinnityksistä, luottolimiittisopimuksesta, pankkitakauksista sekä veloista, joiden vakuudeksi on annettu kiinnityksiä tai pantteja.

ANNETUT PANTIT JA VASTUUSITOUMUKSET

1 000 EUR	2025	2024
Omista veloista annetut takaukset ja kiinnitykset		
Yrityskiinnitykset	13 300	13 300
Luottolimiittisopimukset		
Myönnetyn limiitin kokonaismäärä	4 000	4 000
Käytössä	0	0
Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä tai pantteja		
Rahoituslaitoslainat	0	150
Yhteensä	0	150

5.4. KONSERNIRAKENNE

Konsernitilinpäätös käsittää emoyhtiön ja sen tytäryritykset. Tytäryhtiöiksi katsotaan ne yhtiöt, joissa Proventia Group Oyj käyttää määräysvaltaa ja joiden äänimäärästä se omistaa joko suoraan tai välillisesti enemmän kuin 50 %, tai joissa Proventia Group Oyj muuten käyttää tosiasiallista määräysvaltaa. Konsernin tytäryritykset 31.12.2025 olivat seuraavat:

Emoyritys	Rekisteröintimaa	Konsernin omistusosuus (%)
Proventia Group Oyj	Suomi	
Tytäryritykset		
Proventia Oy	Suomi	100
Proventia Czech s.r.o.	Tšekki	100
Proventia UK Limited	Iso-Britannia	100

Konsernitilinpäätökseen sisältyvät kaikki konserniyhtiöt. Kaikki konsernin sisäiset liiketapahtumat, saamiset ja velat, vaihto-omaisuuden ja käyttöomaisuuden sisäiset katteet sekä keskinäinen osakeomistus eliminoidaan konsernitilinpäätöstä laadittaessa.

5.5. TILINPÄÄTÖSPÄIVÄN JÄLKEISET OLENNAISET TAPAHTUMAT

Yhtiön hallitus hyväksyi 2.2.2026 pidetyssä kokouksessa yhtiön optio-ohjelman ehtojen mukaiset uusien osakkeiden (63 665 kpl) merkinnät ja päätti rekisteröidä osakkeet kaupparekisteriin. Uusien osakkeiden rekisteröinnin jälkeen Proventia Group Oyj:n osakemäärä on 16 546 073 kpl.

EMOYHTIÖN TILINPÄÄTÖS (FAS)

EMOYHTIÖN TULOSLASKELMA

Euroa	Liitetieto	1.1.-31.12.2025	1.1.-31.12.2024
Liikevaihto	1	3 298 835	3 124 476
Liiketoiminnan muut tuotot		0	0
Materiaalit ja palvelut		0	0
Henkilöstökulut	2	-1 422 808	-1 111 191
Poistot ja arvonalentumiset	3	-177 608	-135 758
Liiketoiminnan muut kulut	4	-1 812 029	-1 902 821
Liikevoitto /-tappio		-113 611	-25 294
Rahoitustuotot ja -kulut	5	129 642	12 651 834
Voitto ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja		16 032	12 626 539
Tuloverot	6	-2 688	-4 479
Tilikauden voitto		13 344	12 622 060

EMOYHTIÖN TASE

Euroa	Liitetieto	31.12.2025	31.12.2024
VASTAAVAA			
Pysyvät vastaavat			
Aineettomat hyödykkeet	7	583 053	578 243
Aineelliset hyödykkeet	7	30 079	52 925
Sijoitukset	8	5 421 157	5 421 157
Pysyvät vastaavat yhteensä		6 034 290	6 052 325
Vaihtuvat vastaavat			
Pitkäaikaiset saamiset	9		
Lainasaamiset		3 500 000	3 500 000
Muut saamiset		176 318	132 568
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä		3 676 318	3 632 568
Lyhytaikaiset saamiset	10		
Myyntisaamiset		509 590	155 485
Muut saamiset ja siirtosaamiset		9 342 989	9 824 061
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä		9 852 579	9 979 546
Rahoitusarvopaperit		1 086 018	5 000 000
Rahat ja pankkisaamiset		904 566	1 499 190
Vaihtuvat vastaavat yhteensä		15 519 482	20 111 304
VASTAAVAA YHTEENSÄ		21 553 772	26 163 630

Euroa	Liitetieto	31.12.2025	31.12.2024
VASTATTAVAA			
Oma pääoma	11		
Osakepääoma		1 090 281	1 090 281
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto		2 615 785	7 377 332
Edellisten tilikausien voitto		17 304 644	4 682 584
Tilikauden voitto		13 344	12 622 060
Oma pääoma yhteensä		21 024 054	25 772 257
Vieras pääoma			
Lyhytaikainen vieras pääoma	12		
Ostovelat		158 039	122 110
Muut velat ja siirtovelat		371 679	269 262
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä		529 718	391 372
Vieras pääoma yhteensä		529 718	391 372
VASTATTAVAA YHTEENSÄ		21 553 772	26 163 630

EMOYHTIÖN RAHAVIRTALASKELMA

Euroa	2025	2024
Liiketoiminnan rahavirta:		
Voitto (tappio) ennen veroja	16 032	12 626 539
Oikaisut:		
Suunnitelman mukaiset poistot	177 608	135 758
Rahoitustuotot ja -kulut	-129 642	-12 651 834
Rahavirta ennen käyttö pääoman muutosta	63 998	110 464
Käyttö pääoman muutos		
Lyhytaikaisten korottomien liikesaamisten muutos	83 217	-5 292 590
Lyhytaikaisten korottomien velkojen muutos	138 345	-101 249
Maksetut korot ja maksut muista liiketoiminnan rahoituskuluista	129 642	7 122 203
Liiketoiminnan rahavirta (A)	412 515	1 834 348
Investointien rahavirta:		
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin	-159 573	-445 323
Saadut osingot investoinneista	0	5 529 631
Investointien rahavirta (B)	-159 573	5 084 308
Rahoituksen rahavirta:		
Osakeanti	139 796	100 267
Maksetut osingot ja muu voitonjako	-4 901 342	-1 452 355
Rahoituksen rahavirta (C)	-4 761 547	-1 352 088
Rahavarojen muutos (+ lisäys, - vähennys) (A+B+C)	-4 508 605	5 566 567
Rahavarat tilikauden alussa	6 499 190	932 622
Rahavarat tilikauden lopussa	1 990 585	6 499 190

EMOYHTIÖN TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISPERIAATTEET

Proventia Group Oyj:n tilinpäätös on laadittu noudattaen Suomen kirjanpitolainsäädäntöä (FAS).

Liikevaihto

Emoyhtiön liikevaihto koostuu hallintopalveluveloituksista. Tuotot palveluista tuloutetaan sillä tilikaudella, jolla palvelu suoritetaan.

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvät vastaavat on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu tasapoistoina kohteen taloudellisen vaikutusajan perusteella. Poistot kirjataan hyödykkeen hankintakuukautta seuraavasta kuukaudesta tai myöhäisemmästä käyttöönottokuukaudesta lähtien.

Poistoajat ovat:

Aineettomat oikeudet	Tasapoisto 5 vuotta
Pitkävaikutteiset menot	Tasapoisto 5–10 vuotta
Koneet ja kalusto	Tasapoisto 5–10 vuotta

Valuuttamääräiset erät

Valuuttamääräiset liiketapahtumat muutetaan euroiksi tapahtumapäivän kurssiin. Ulkomaanrahan määräiset saamiset ja velat muutetaan euroiksi tilinpäätöspäivän kurssiin.

EMOYHTIÖN TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

1. Liikevaihto liiketoiminta-alueittain	2025	2024
Muu liikevaihto	3 298 835	3 124 476
Yhteensä	3 298 835	3 124 476

2. Henkilöstön määrä ja henkilöstökulut	2025	2024
Palveluksessa keskimäärin tilikauden aikana	14	14
Henkilömäärä tilikauden lopussa	15	15

Henkilöstökulujen erittely

Palkat ja palkkiot	1 236 724	948 373
Eläkemaksut	163 492	150 137
Muut lakisääteiset sivukulut	22 593	12 681
Yhteensä	1 422 808	1 111 191

3. Poistot ja arvonalennukset	2025	2024
Aineettomat oikeudet	157 082	112 674
Muut pitkävaikutteiset menot	12 672	15 406
Koneet ja kalusto	7 854	7 677
Yhteensä	177 608	135 758

4. Liiketoiminnan muut kulut	2025	2024
Toimitilakulut	363 164	356 623
Ylläpito-, IT-, laite- ja kalustokulut	784 842	764 002
Matkakulut	35 278	14 849
Myynti- ja markkinointikulut	52 791	52 916
Hallintopalvelut ja muut hallintokulut	327 753	435 799
Muut kuluerät	248 200	278 632
Yhteensä	1 812 029	1 902 821

5. Rahoitustuotot ja -kulut	2025	2024
Osinkotuotot		
Saman konsernin yrityksiltä	0	12 579 728
Muilta	0	26 000
Muut korko- ja rahoitustuotot		
Saman konsernin yrityksiltä	43 750	43 870
Muilta	86 018	2 345
Rahoitustuotot yhteensä	129 768	12 651 943
Korkokulut ja muut rahoituskulut		
Muille	-126	-110
Rahoituskulut yhteensä	-126	-110
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	129 642	12 651 834

6. Tuloverot	2025	2024
Tuloverot	2 688	4 479
Yhteensä	2 688	4 479

7. Pysyvien vastaavien muutokset	2025	2024
Aineettomat oikeudet		
Hankintameno 1.1.	1 576 376	1 148 553
Lisäykset	73 146	427 823
Hankintameno 31.12.	1 649 522	1 576 376
Kertyneet sumupoistot	-1 011 825	-899 151
Tilikauden poistot	-157 082	-112 674
Kirjanpitoarvo 31.12.	480 614	564 550
Muut pitkävaikutteiset menot		
Hankintameno 1.1.	86 772	86 772
Lisäykset	101 419	0
Hankintameno 31.12.	188 191	86 772
Kertyneet sumupoistot	-73 079	-57 673
Tilikauden poistot	-12 672	-15 406
Kirjanpitoarvo 31.12.	102 439	13 693
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	583 053	578 243

Koneet ja kalusto	2025	2024
Hankintameno 1.1.	226 114	226 114
Lisäykset	19 898	0
Hankintameno 31.12.	246 012	226 114
Kertyneet sumupoistot	-208 079	-200 402
Tilikauden poistot	-7 854	-7 677
Kirjanpitoarvo 31.12.	30 079	18 035

Ennakkomaksut aineellisista hyödykkeistä

Hankintameno 1.1.	34 890	17 390
Lisäykset	0	17 500
Vähennykset	-34 890	0
Kirjanpitoarvo 31.12.	0	34 890
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	30 079	52 925

8. Sijoitukset

Osakkeet ja osuudet saman konsernin yrityksissä

	2025	2024
Hankintameno 1.1.	5 421 157	5 421 157
Hankintameno 31.12.	5 421 157	5 421 157
Osakkeet ja osuudet yhteensä	5 421 157	5 421 157
Sijoitukset yhteensä	5 421 157	5 421 157

Omistukset muissa yrityksissä

	2025	2024
Konserniyhtiöt		
Proventia Oy / Oulu, Suomi	100 %	100 %
Proventia Czech s.r.o. / Brno, Tšekki (omistus Proventia Oy:n kautta)	100 %	100 %
Proventia UK Limited / Milton Keynes, Iso-Britannia (omistus Proventia Oy:n kautta)	100 %	100 %
Muut emoyhtiön omistamat osakkeet		
Optatech Oy	15,26 %	15,26 %

9. Pitkäaikaiset saamiset

Pitkäaikaiset saamiset

	2025	2024
Lainasaamiset konserniyhtiöiltä	3 500 000	3 500 000
Muut saamiset konserniyhtiöiltä	176 318	132 568
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä	3 676 318	3 632 568

10. Lyhytaikaiset saamiset

Myyntisaamiset

Konserniyhtiöiltä	509 590	155 485
Yhteensä	509 590	155 485

Muut saamiset

Konserniyhtiöiltä	8 682 696	9 182 696
Yhteensä	8 682 696	9 182 696

Siirtosaamiset

Konserniyhtiöiltä	605 000	605 000
Muilta	55 293	36 365
Yhteensä	660 293	641 365

Lyhytaikaiset saamiset yhteensä

9 852 579 **9 979 546**

11. Oman pääoman muutokset	2025	2024
Osakepääoma 1.1.	1 090 281	1 090 281
Osakepääoma 31.12.	1 090 281	1 090 281
SVOP-rahasto 1.1.	7 377 332	7 277 066
Varojenjako SVOP-rahastosta	-4 901 342	0
Osakeanti	139 796	100 267
SVOP-rahasto 31.12.	2 615 785	7 377 332
Voittovarar edellisiltä kausilta 1.1.	17 304 644	6 134 939
Osingonjako	0	-1 452 355
Voittovarar edellisiltä kausilta 31.12.	17 304 644	4 682 584
Tilikauden voitto	13 344	12 622 060
Voittovarar 31.12.	17 317 988	17 304 644
Vapaa oma pääoma 31.12.	19 933 773	24 681 976
Oma pääoma yhteensä	21 024 054	25 772 257
Voitonjakokelpoiset varat tilikauden päättyessä	19 933 773	24 681 976

12. Lyhytaikaiset velat	2025	2024
Ostovelat		
Muille	158 039	122 110
Yhteensä	158 039	122 110
Muut lyhytaikaiset velat		
Muille	127 258	98 027
Yhteensä	127 258	98 027
Siirtovelat		
Konserniyhtiöille	266	266
Muille	244 156	170 969
Yhteensä	244 421	171 235
Lyhytaikaiset velat yhteensä	529 718	391 372

13. Annetut pantit ja vastuusitoumukset	2025	2024
Tytäryhtiöiden veloista annetut takaukset ja kiinnitykset		
Yrityskiinnitykset	1 000 000	1 000 000
Leasingsopimuksista maksettavat määrät (sis. alv)		
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	198 576	235 151
Myöhemmin maksettavat	141 073	273 021
Yhteensä	339 649	508 172
Muut sopimuksiin perustuvat vastuut (sis. alv)		
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	825 708	475 222
Myöhemmin maksettavat	7 431 376	8 249 484
Yhteensä	8 257 085	8 724 706

Muut sopimuksiin perustuvat vastuut koostuvat toimitilojen vuokravastuista.

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET

Oulussa, 24. maaliskuuta 2026

Harri Suutari
hallituksen puheenjohtaja

Lauri Antila
hallituksen jäsen

Tilinpäätösmerkintä
Suoritetusta tilintarkastuksesta on annettu on tänään annettu kertomus.

Oulussa 24. maaliskuuta 2026

Kalle Kekkonen
hallituksen jäsen

Johnny Pehkonen
hallituksen jäsen

Ernst & Young Oy
Tilintarkastusyhteisö

Milla Karjalainen
KHT

Tommi Salunen
hallituksen jäsen

Erja Sankari
hallituksen jäsen

Gary Collar
hallituksen jäsen

Jari Lotvonen
toimitusjohtaja

TILINTARKASTUSKERTOMUS PROVENTIA GROUP OYJ:N YHTIÖKOKOUKSELLE

TILINPÄÄTÖKSEN TILINTARKASTUS

Lausunto

Olemme tilintarkastaneet Proventia Group Oyj:n (y-tunnus 1612236-0) tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.2025-31.12.2025. Tilinpäätös sisältää konsernin taseen, laajan tuloslaskelman, laskelman oman pääoman muutoksista, rahavirtalaskelman ja liitetiedot, mukaan lukien olennainen tilinpäätöksen laatimisperiaatteita koskeva informaatio, 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 IFRS-tilinpäätösstandardien 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.

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.

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

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 IFRS-tilinpäätösstandardien 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 lausuntomme. Kohtuullinen varmuus on korkea varmuustaso, mutta se ei ole tae siitä, että olennainen virheellisyys aina havaitaan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti suoritettavassa tilintarkastuksessa. Virheellisyyksiä voi aiheutua väärinkäytöksestä tai virheestä, ja niiden katsotaan olevan olennaisia, jos niiden yksin tai yhdessä voitaisiin kohtuudella odottaa vaikuttavan taloudellisiin päätöksiin, joita käyttäjät tekevät tilinpäätöksen perusteella.

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

- Tunnistamme ja arvioimme väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvat tilinpäätöksen olennaisen virheellisuuden riskit, suunnittelemme ja suoritamme näihin riskeihin vastaavia tilintarkastustoimenpiteitä ja hankimme lausuntonne perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä. Riski siitä, että väärinkäytöksestä johtuva olennainen virheellisyys jää havaitsematta, on suurempi kuin riski siitä, että virheestä johtuva olennainen virheellisyys jää havaitsematta, sillä väärinkäytökseen voi liittyä yhteistoimintaa, väärentämistä, tietojen tahallista esittämättä jättämistä tai virheellisten tietojen esittämistä taikka sisäisen valvonnan sivuuttamista.
- Muodostamme käsityksen tilintarkastuksen kannalta relevantista sisäisestä valvonnasta pystyäksemme suunnittelemaan olosuhteisiin nähden asianmukaiset tilintarkastustoimenpiteet mutta emme siinä tarkoituksessa, että pystyisimme antamaan lausunnon emoyhtiön ja 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 aiheutta epäillä emoyhtiön ja konsernin kykyä jatkaa toimintaansa. Jos johtopäätöksemme on, että olennaista epävarmuutta esiintyy, meidän täytyy kiinnittää tilintarkastuskertomuksessamme lukijan huomiota epävarmuutta koskeviin tilinpäätöksessä esitettäviin tietoihin tai, jos epävarmuutta koskevat tiedot eivät ole riittäviä, mukauttaa lausuntonne. Johtopäätöksemme perustuvat tilintarkastuskertomuksen antamispäivään mennessä hankittuun tilintarkastusevidenssiin. Vastaiset tapahtumat tai olosuhteet voivat kuitenkin johtaa siihen, ettei emoyhtiö ja 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.
- Suunnittelemme ja suoritamme konsernin tilintarkastuksen hankkiaksemme konsernitilinpäätöstä koskevan tilintarkastuslausunnon laatimisen perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä konserniin kuuluvia yhteisöjä tai liiketoimintayksiköjä koskevasta taloudellisesta informaatiosta. Vastaamme konsernin tilintarkastusta varten suoritettavan tilintarkastustyön ohjauksesta, valvonnasta ja läpikäynnistä. Vastaamme tilintarkastuslausunnosta yksin.

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

MUUT RAPORTOINTIVELVOITTEET

Muu informaatio

Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat muusta informaatiosta. Muu informaatio käsittää toimintakertomuksen.

Tilinpäätöstä koskeva lausuntonne ei kata muuta informaatiota.

Velvollisuutenamme on lukea muu informaatio tilinpäätöksen tilintarkastuksen yhteydessä ja tätä tehdessämme arvioida, onko muu informaatio olennaisesti ristiriidassa tilinpäätöksen tai tilintarkastusta suoritettaessa hankkimamme tietämyksen kanssa tai vaikuttaako se muutoin olevan olennaisesti virheellistä. Velvollisuutenamme on lisäksi arvioida, onko toimintakertomus laadittu noudattaen siihen sovellettavia säännöksiä.

Lausuntonamme esitämme, että toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen tiedot ovat yhdenmukaisia ja että toimintakertomus on laadittu noudattaen siihen sovellettavia säännöksiä.

Jos teemme suorittamamme työn perusteella johtopäätöksen, että toimintakertomuksessa on olennainen virheellisyys, meidän on raportoitava tästä seikasta. Meillä ei ole tämän asian suhteen raportoitavaa.

Oulussa 24. maaliskuuta 2026

Ernst & Young Oy
tilintarkastusyhteisö

Milla Karjalainen
KHT



Proventia Group Oyj
Tietotie 1, 90460 Oulunsalo
Puh. 020 781 0200
sales@proventia.com | info@proventia.com
www.proventia.com