

Selvitys Ixonos Oyj:n hallinto- ja ohjausjärjestelmästä (Corporate governance statement)

Ixonos Oyj noudattaa Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n 20.10.2008 antamaa Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia lukuun ottamatta suositusta 9, jonka mukaan hallituksessa pitäisi olla molempien sukupuolien edustajia. Listayhtiöiden hallinnointikoodin edellyttämä, suosituksen 51 mukainen, selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä on annettu hallituksen toimintakertomuksesta erillisenä kertomuksena. Lisäksi se on julkisesti saatavilla yhtiön kotisivuilla: <http://www.ixonos.com/fi/sijoittajat/governance/hallintomalli>.

Tätä selvitystä ei päivitetä tilikauden kuluessa, mutta sen sisältämien aihealueiden ajantasainen tieto on esitetty yhtiön kotisivuilla: <http://www.ixonos.com/>.

IXONOS-KONSERNI

Ixonos-konsernin liiketoiminnasta vastaavat osakeyhtiölain mukaiset toimielimet: yhtiökokous, joka valitsee hallituksen jäsenet, sekä hallituksen valitsema toimitusjohtaja.

Ixonos Oyj:n ylimpänä päättävänä elimenä toimii yhtiökokous, missä osakkeenomistajat käyttävät päätäntävaltaansa. Hallitus huolehtii yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä. Konsernin emoyhtiönä Ixonos Oyj vastaa konsernin johdosta, taloushallinnosta ja rahoituksesta, lakiasioista, strategisesta suunnittelusta, henkilöstöhallinnosta sekä sisäisestä ja ulkoisesta viestinnästä.

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

IXONOS OYJ:N HALLITUS

Hallituksen kokoonpano

Hallituksen puheenjohtajana toimii Tero Laaksonen ja varapuheenjohtajana Pertti Ervi. Hallituksen jäsenet ovat Peter Eriksson, Matti Järvinen, Matti Makkonen, Esko Siik ja Markku Toivanen.

TERO LAAKSONEN, s. 1946
Filosofian maisteri, hallitusammattilainen

PERTTI ERVI, s. 1957
Insinööri
Itsenäinen konsultti ja sijoittaja 2000-

PETER ERIKSSON, s. 1966
Kauppatieteiden maisteri, toimitusjohtaja

MATTI JÄRVINEN, s. 1945
Ekonomi

MATTI MAKKONEN, s. 1952
Diplomi-insinööri, johdon konsultti

ESKO SIIK, s. 1942
Kauppatieteiden maisteri, eläkkeellä

MARKKU TOIVANEN, s. 1953
Luonnontieteiden kandidaatti, itsenäinen konsultti ja sijoittaja 2006-

Ixonos Oyj:n hallitus on arvioinut, että Turret Oy:ssä työskentelevä Peter Eriksson on riippumaton yhtiöstä, mutta ei sen merkittävästä osakkeenomistajasta. Muut Ixonos Oyj:n hallituksen jäsenet ovat riippumattomia sekä yhtiöstä että sen merkittävistä osakkeenomistajista.

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

Hallitustyöskentelyn periaatteet ja kokoonpano

Hallitus edustaa kaikkia osakkeenomistajia ja vaalii osakkeenomistajien yhteistä etua tasapuolisesti. Hallitukseen ei kuulu yhtiön operatiivisen johdon edustajia. Toimitusjohtaja osallistuu hallituksen kokouksiin esittelijänä. Toimitusjohtajan lisäksi hallitus voi kutsua kokouksiinsa tarpeen mukaan myös muita johdon edustajia. Hallitus valitsee keskuudestaan puheenjohtajan, varapuheenjohtajan, tarkastusvaliokunnan sekä henkilöstövaliokunnan. Lisäksi hallitus valitsee kokouksiinsa sihteerin. Hallitus kokoontui tilikauden 2009 aikana 21 kertaa ja hallituksen vakituksena sihteerinä toimi yhtiön talousjohtaja Timo Leinonen. Osallistumisprosentti hallituksen kokouksissa oli 87. Hallituksen jäsenille maksettiin palkkioita vuoden 2009 aikana seuraavasti:

Hallituksen puheenjohtaja	Tero Laaksonen	38 650 euroa
Hallituksen varapuheenjohtaja	Pertti Ervi	25 750 euroa
Hallituksen jäsen	Peter Eriksson	15 750 euroa
Hallituksen jäsen	Matti Järvinen	21 125 euroa
Hallituksen jäsen	Matti Makkonen	21 125 euroa
Hallituksen jäsen	Esko Siik	21 275 euroa
Hallituksen jäsen	Markku Toivanen	19 525 euroa

Hallituksen keskeiset tehtävät

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

Hallituksen jäsenten ja valiokuntien tehtävät

Puheenjohtaja

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

Varapuheenjohtaja

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

Tarkastusvaliokunta

Hallitus valitsee keskuudestaan tarkastusvaliokunnan, johon kuuluu vähintään kolme riippumatonta jäsentä. Tarkastusvaliokunta perehtyy yhtiön tilinpäätökseen ja osavuosisikatsauksiin sekä yhtiön sisäisiin ja ulkoisiin valvontajärjestelmiin. Tarkastusvaliokunta seuraa yrityksen tuloskehitystä, budjetoinnin laatimisperiaatteita, budjetointia ja riskienhallintaa. Tarkastusvaliokunta tutustuu yhtiön taloushallinnon järjestelmiin, hyväksyy yhtiön hallinto- ja ohjausjärjestelmästä antaman kuvauksen, valmistelee tilintarkastajan valintaa koskevaa päätösehdotuksen, ottaa kantaa tilintarkastajan riippumattomuuteen sekä arvioi tilintarkastajien toimittamia oheispalveluita. Tarkastusvaliokunnan kokouksiin osallistuu tarpeen mukaan tilintarkastaja sekä yhtiön toimitusjohtaja ja talousjohtaja. Tarkastusvaliokuntaan on yhtiökokouksesta 19.3.2009 lähtien kuulunut Pertti Ervi puheenjohtajana sekä Matti Järvinen ja Esko Siik jäseninä. Tilikauden 2009 aikana tarkastusvaliokunta on kokoontunut 10 kertaa ja jäsenten osallistumisprosentti on ollut 100.

Henkilöstövaliokunta

Hallitus valitsee keskuudestaan henkilöstövaliokunnan, johon kuuluu vähintään kaksi jäsentä. Henkilöstövaliokunta osallistuu yhtiön henkilöstöstrategian määrittämiseen erityisesti liittyen palkka-, etu- ja työsuhdepolitiikkaan sekä yhtiön kompetenssien kehittämiseen. Lisäksi henkilöstövaliokunta osallistuu yhtiön palkkiopolitiikan suunnitteluun sekä henkilöstön että johdon osalta. Henkilöstövaliokunta valvoo ja seuraa henkilöstön koulutukseen ja kehittämiseen liittyviä periaatteita ja toimia sekä valvoo ja seuraa yhtiön asiantuntijoiden laadun mittaamista. Henkilöstövaliokunta

valvoo ja seuraa henkilöstön koulutukseen ja kehitykseen liittyviä periaatteita ja toimia sekä henkilöstökompetenssien kehittymistä ja käyttäystä. Henkilöstövaliokunta käsittelee myös tehtäviinsä liittyvät yhtiön johdon tavoitteet yhtiön johtamisjärjestelmän mukaisesti ja huolehtii niiden seurannasta. Henkilöstövaliokuntaan yhtiökokouksesta 19.3.2009 lähtien on kuulunut puheenjohtajana Matti Makkonen sekä jäsenenä Peter Eriksson ja Markku Toivanen. Tilikauden 2009 aikana henkilöstövaliokunta on kokoontunut 5 kertaa ja jäsenten osallistumisprosentti on ollut 87.

Nimitysvaliokunta

Hallitus valitsee keskuudestaan tai hallituksen ulkopuolelta nimitysvaliokunnan, jonka tehtävänä on valmistella yhtiökokoukselle ehdotuksia hallituksen tulevasta jäsenistä. Nimitysvaliokunnan jäsenten tulee olla yhtiöstä riippumattomia hallituksen jäseniä tai hallituksen ulkopuolisia henkilöitä. Nimitysvaliokuntaan on syksystä 2009 lähtien kuuluneet puheenjohtajana Tero Laaksonen sekä jäsenenä Paul Ehrnrooth, Matti Jokinen ja Esko Siik. Nimitysvaliokunta on kokoontunut vuoden 2009 loppuun mennessä 2 kertaa ja osallistumisprosentti kokouksiin on ollut 100.

Hallituksen työskentely

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

Käsittävät asiat

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

Kokousten valmistelu ja pöytäkirjat

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

Raportointi hallitukselle

Toimitusjohtajan tilannekatsaus (kuukausiraportti): edellisen kuukauden tuloslaskelma ja tase, tulosraportti yksiköittäin, ennuste kuluvaan kuukauden liikevaihdosta ja osavuositain koko tilikauden liikevaihdosta ja tuloksesta sekä muita mahdollisia ajankohtaisia katsauksia.

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

IXONOS OYJ:N TOIMITUSJOHTAJA JA JOHTORYHMÄ

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

Toimitusjohtaja Kari Happonen apuna on johtoryhmä, johon kuuluvat talousjohtaja Timo Leinonen, liiketoimintajohtaja Kari Liuska, hallintojohtaja Asko Vainionpää, palvelutuotannon johtaja Pasi Iljin ja liiketoimintayksikön johtaja Timo Kaisla sekä henkilöstön edustajana konsernin pääluottamusmies Esa Launis. Johtoryhmän sihteerinä toimii viestintäpäällikkö Sirje Ahvenlampi.

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

tilinpäätöksen hallituksen päätettäväksi. Johtoryhmä kokoontuu yleensä kerran kuukaudessa. Vuonna 2009 johtoryhmä kokoontui 11 kertaa.

Toimitusjohtaja Kari Haposelle maksettiin palkkoina ja muina lyhytaikaisina työsuhde-etuina vuonna 2009 yhteensä 334 360 euroa. Muulle johtoryhmälle maksettiin palkkoina ja muina lyhytaikaisina työsuhde-etuina vuonna 2009 yhteensä 833 862 euroa.

Toimitusjohtaja Kari Haposella oli vuoden 2009 lopussa 26 250 optio-oikeutta ja muulla johtoryhmällä yhteensä 75 000 optiota.

SISÄPIIRIHALLINTO

Ixonos Oyj:n hallitus on vahvistanut Ixonos-konsernissa noudatettavan sisäpiiriohjeen. Sisäpiiriohje täydentää rikoslain 51. luvun, arvopaperimarkkinalain 5. luvun, Rahoitustarkastuksen standardin 5.3 ja NASDAQ OMX Helsinki Oy:n (Helsingin pörssi) sisäpiiriohjeen kulloinkin voimassa olevia säännöksiä sisäpiiritiedon hallinnoinnista ja käsittelystä.

Yhtiön julkiseen sisäpiiriin kuuluvat hallituksen jäsenet, toimitusjohtaja ja yhtiön tilintarkastajana olevan tilintarkastusyhteisön päävastuulliseksi tilintarkastajaksi nimeämä henkilö. Lisäksi yhtiö on määritellyt julkiseen sisäpiiriin kuuluviksi ilmoitusvelvollisiksi konsernin johtoryhmän jäsenet. Yhtiön sisäiseen, ei-julkiseen yrityskohtaiseen pysyvään sisäpiiriin kuuluvat henkilöt, jotka asemansa tai tehtäviensä perusteella saavat säännöllisesti sisäpiiritietoa. Lisäksi sisäpiirisäännösten tarkoittamista merkittävistä hankkeista pidetään ei-julkista hankekohtaista sisäpiirirekisteriä.

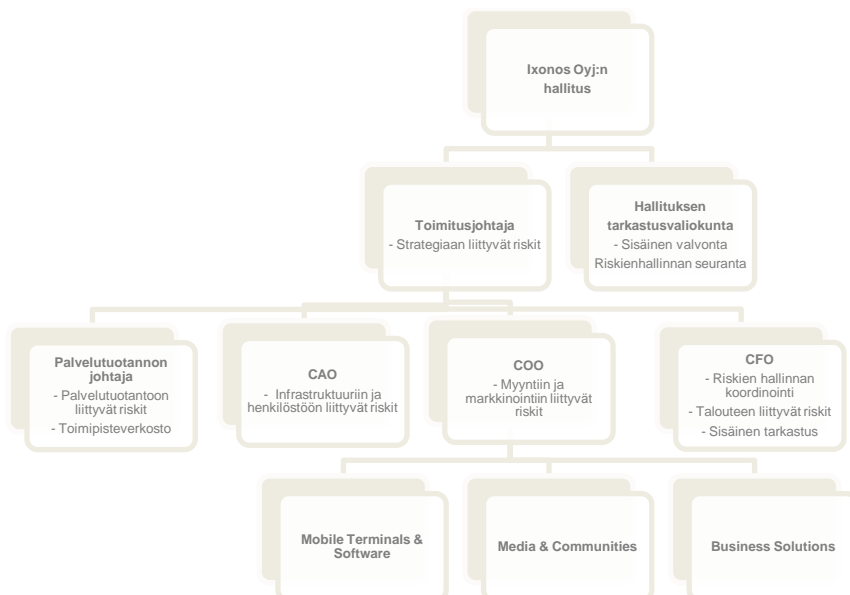
Julkisen sisäpiirirekisterin tiedot mukaan lukien ajantasainen tieto omistusten määrästä ja kaupoista julkaistaan Ixonosin kotisivuilla. Lisäksi Ixonosin sisäpiirirekisterin tiedot ovat nähtävissä Euroclear Finland Oy:n (ent. Suomen Arvopaperikeskus Oy) palvelupisteessä, osoite Urho Kekkosen katu 5 C, 8. krs, Helsinki. Ixonos kouluttaa ja informoi julkiset sekä yritys- ja hankekohtaiset sisäpiiriläisensä siten, että he tunnistavat asemansa ja sen merkityksen. Ixonos Oyj:n sisäpiiriläiset saavat käydä kauppaa yhtiön liikkeelle laskemilla arvopapereilla 14 päivän aikana osavuosikatsauksen tai tilinpäätöstiedotteen julkistamisen jälkeen. Ixonos-konsernin sisäpiirivastaavana toimii yhtiön talousjohtaja.

KUVAUS TALOUDELLISEEN RAPORTOINTIPROSESSIIN LIITTYVIEN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTELMIEN PÄÄPIIRTEISTÄ

Riskienhallinta

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

Riskienhallinta on osa yhtiön kaikkia ydinprosesseja ulottuen hallituksen strategiaprosessista asiakaskohtaiseen palvelutuotantoon ja yhtiön laatujärjestelmään. Riskienhallinnan suunnittelu, kehittäminen, ohjeistus ja valvonta sekä riskienhallinnassa käytettävien menetelmien ja prosessien kehittäminen on vastuutettu talousjohtajalle. Konsernin eri yksiköt vastaavat riskienhallintajärjestelmän mukaisesti omaan toimintaansa liittyvien riskien tunnistamisesta, arvioinnista ja ennaltaehkäisystä. Riskienhallinta on implementoitu osaksi yksiköiden normaaleja liiketoiminnan suunnittelu- ja seurantajärjestelmiä sekä yhtiön johtamisjärjestelmiä.



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

Riskilajit

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

- Toimintaympäristö: poliittiset, taloudelliset ja lainsäädännölliset olosuhteet sekä kilpailijatilanne ja asiakastarpeet.
- Palveluiden myynti ja markkinointi: palveluiden myyntiin ja markkinointiin liittyvät henkilöriskit, sopimus- ja vastuuriskit sekä tietoturvariskit.
- Palveluiden tuotanto: palvelutuotantoon liittyvät henkilöriskit, sopimus- ja vastuuriskit sekä tietoturvariskit.
- Tekninen infrastruktuuri: tietojenkäsittelyyn ja tietoverkkoihin liittyvät riskit.
- Talous: maksuvalmiuteen, oman pääoman riittävyteen, rahoitukseen, pääomaan, korkoihin ja valuuttaan liittyvät riskit.
- Väärinkäytökset: tapahtumien, joissa poiketaan lainsäädännön tai muun vastaavan ulkoisen normiston ohjeista tai yhtiön sisäisestä ohjeistuksesta asioiden hoidossa, aiheuttamat riskit.
- Strategia: ympäristön havainnointiin, raportointiin, päätöksentekoon ja strategian implementointiin liittyvät riskit.

RISKIENHALLINNAN TOIMINTAMALLI

Hallitus

Ixonos Oyj:n hallitus on päävastuussa siitä, että konsernin riskienhallinta on asianmukaisesti järjestetty. Hallituksen tarkastusvaliokunta vastaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja kuulee organisaation riskienhallinnasta, sisäisestä valvonnasta ja hallinnosta vastuullisia toimijoita, toimintaa arvioivia tahoja, tilintarkastajia sekä muita tarpeelliseksi katsomiaan tahoja.

Riskienhallinnan johto

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

Riskienhallintaprosessi

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

Toimenpiteet

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

Merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Tämän hetken suurimmat epävarmuustekijät liittyvät maailmanlaajuiseen finanssikriisiin ja sen mahdollisiin seurannaisvaikutuksiin. Yleinen taloudellinen epävarmuus ja kiristyneet luottoehdot vaikuttavat myös yritysten investointeihin ja investointihalukkuuteen. Yleinen taloudellinen epävarmuus heijastuu myös Ixonosin asiakasyritysten tietojärjestelmien kehittämisinvestointeihin lykkäämällä niiden ajoitusta tai niitä koskevaa päätöksentekoa.

Ixonosin yritysostot, vuosina 2006–2008 tapahtunut nopea kasvu ja projektitoiminnan kasvu ovat lisänneet yhtiön käyttöpääoman tarvetta. Käyttöpääoman tarpeen kasvua hallitaan luomalla riittävät puskurit varojen riittävyden varmistamiseksi yhdessä rahoittajien kanssa sekä tehostamalla käyttöpääoman kiertoa. Yhtiöllä on lisäksi taseessaan merkittävä määrä liikearvoa, johon kohdistuu syyskuussa tehdyn Business Solutions -liiketoiminta-alueeseen kohdistuneen alaskirjauksen jälkeenkkin alaskirjausriski, mikäli yhtiön tai jonkin sen kassavirtaa tuottavan yksikön tulevaisuuden tuotto-odotukset laskevat joko sisäisten tai ulkoisten tekijöiden johdosta. Liikearvo testataan kuluvan vuoden viimeisen neljänneksen aikana ja jos tarvetta ilmenee, myös muulloin.

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

Ixonos Oyj on kirjannut Cidercone Life-Cycle Solutions Oy:n (sitemmin Ixonos Ulkoistuspalvelut Oy) 4.9.2007 allekirjoitetun osakekauppasopimuksen mukaisena lisäkauppahintana 7,8 miljoonaa euroa. Lisäkauppahinnan määrä perustuu Ixonos Oyj:n näkemykseen lisäkauppahinnasta. Neuvotteluissa myyjäosapuolen kanssa ei ole päästy yhteisymmärrykseen lisäkauppahinnan määrästä. Lisäkauppahintaan liittyvän erimielisyyden ratkaisemiseksi on käynnissä välimiesmenettely Keskuskauppakamarin välimieslautakunnassa, johon liittyvässä kanteessa myyjien lisäkauppahintavaatimus on noin 8 miljoonaa euroa jo maksetun lisäkauppahinnan päälle. Välimiehen ratkaisua asiaan odotetaan vuoden 2010 keväällä.

Rahoitukseen liittyvät riskit

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

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

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

SISÄINEN VALVONTA

Ixonosin liiketoiminnan ohjaus ja valvonta tapahtuvat edellä kuvatun hallinto- ja johtamisjärjestelmän mukaisesti. Hallituksen tehtävänä on huolehtia siitä, että kirjanpidon ja varainhoidon valvonta on asianmukaisesti järjestetty. Toimitusjohtaja huolehtii siitä, että yhtiön kirjanpito on lain mukainen ja varainhoito on järjestetty luotettavalla tavalla.

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

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

TILINTARKASTUS

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

SISÄINEN TARKASTUS

Yhtiön sisäisen tarkastuksen koordinoinnista vastaa hallituksen tarkastusvaliokunta osana sisäistä valvontaa. Sisäinen tarkastus on vastuutettu konsernin taloushallinnolle ja taloushallinto suorittaa sisäistä tarkastusta oman toimensa ohella. Tarkastustyötä suorittavat talouspäällikkö ja yhtiön controller-toiminto. Tarpeen vaatiessa talousjohto voi käyttää yksittäisissä tarkastustapauksissa konsernin ulkopuolista apua. Sisäisen tarkastuksen havainnoista raportoidaan talousjohdolle, joka raportoi havainnoista tarkastusvaliokunnalle. Sisäisen tarkastuksen suunnitelma tehdään vuosittain yhteistyössä yhtiön tilintarkastajien kanssa. Tilikauden 2009 aikana tehtiin sisäinen tarkastus konsernin tytäryhtiöihin Kiinassa ja Slovakiassa.