

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2013

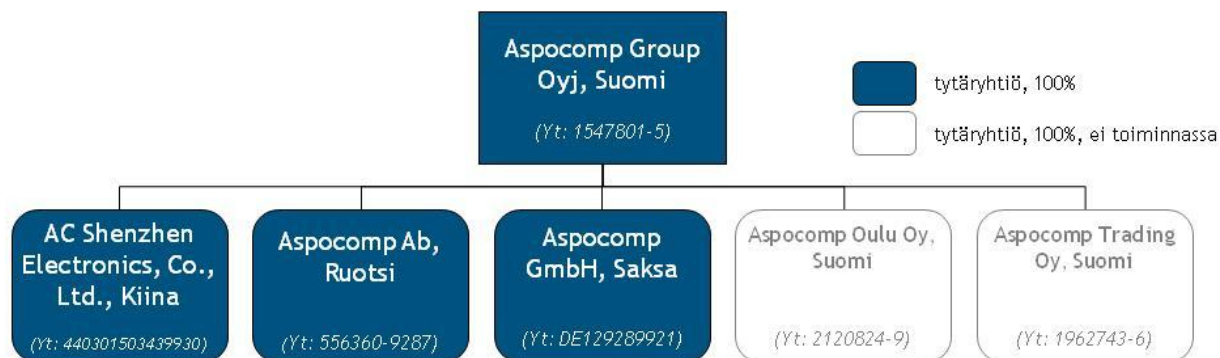
Pörssiyhtiöitä koskevien lakien ja määräysten lisäksi Aspocomp noudattaa Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n antamaa Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia 2010. Kyseinen koodi on saatavilla yhdistyksen Internet-sivuilla osoitteessa www.cgfinland.fi.

Aspocompin hallinto- ja ohjausjärjestelmä on kuvattu yhtiön Internet-sivujen Hallinto-osiossa (www.aspocomp.com/hallinto). Hallinto-osion etusivulla on ladattavissa yhtiön hallinnointikoodi pdf-dokumenttina. Sivusto esitetään suomen- ja englanninkielisenä. Alla esitetyt tiedot löytyvät myös kyseiseltä sivustolta ja niitä päivitetään vuosineljänneksittäin.

Tämä selvitys on annettu hallinnointikoodin suosituksen 54 mukaisesti toimintakertomuksesta erillisenä kertomuksena. Yhtiön hallitus on käsitellyt selvityksen. Lisäksi tilintarkastusyhteisö PricewaterhouseCoopers Oy on tarkastanut, että selvitys on annettu ja että sen taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteittäinen kuvaus on yhdenmukainen tilinpäätöksen kanssa.

YHTIÖN RAKENNE JA TOIMIELIMET

Yhtiön muodostavat emoyhtiö Aspocomp Group Oyj ja sen suoraan omistamat tytäryhtiöt Suomessa ja ulkomailla. Yhtiön operatiivinen toiminta Suomessa on organisoitu suoraan emoyhtiön alaisuuteen. Konsernin juridinen rakenne on kuvattu alla.



Yhtiökokous

Osakeyhtiölain ja yhtiöjärjestyksen mukaisesti Aspocompin ylin päättävä elin on yhtiökokous, jossa osakkeenomistajat käyttävät puhe- ja äänivaltaansa.

Yhtiökokous 2013

Aspocompin varsinainen yhtiökokous pidettiin 23. huhtikuuta Espoossa. Kokoukseen osallistui 24 osakkeenomistajaa tai heidän edustajaansa. Edustettuna oli yhteensä 1.114.945 osaketta eli noin 17 prosenttia äänimäärästä.

Kokouksessa olivat läsnä kaikki hallituksen jäsenet, toimitusjohtaja ja tilintarkastaja.

Hallitus

Yhtiön hallituksella on toimivalta asioissa, joita ei ole lain tai yhtiöjärjestyksen mukaan määrätty toisten hallintoelinten päätettäväksi. Aspocompin hallitukseen kuuluu kolmesta (3) kahdeksaan (8) jäsentä, jotka varsinainen yhtiökokous valitsee vuodeksi kerrallaan.

Hallitus valitsee järjestäytymiskokouksessaan keskuudestaan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan.

Aspocompin hallituksen toiminta noudattaa ennalta asetettua työjärjestystä, joka on kokonaisuudessaan nähtävillä yhtiön internet-sivuilla (www.aspocomp.com/hallinto), valitse Hallitus -> Hallituksen työjärjestys). Sen mukaisesti hallitus muun muassa:

- nimittää ja erottaa toimitusjohtajan sekä päättää toimitusjohtajan palkasta ja palkkioista
- hyväksyy toimitusjohtajalle raportoivien työntekijöiden nimitykset ja heidän työsuhteensa ehdot ja palkkiot
- käsittelee ainakin kerran vuodessa yhtiön pääriskit ja antaa tarvittavat ohjeet riskien hallitsemiseksi
- käsittelee ja päättää yhtiön tilinpäätöksen ja osavuosikatsaukset
- hyväksyy yhtiön strategian
- hyväksyy strategian pohjalta laaditun liiketoimintasuunnitelman ja budjetin sekä seuraa niiden toteutumista
- hyväksyy investointisuunnitelman ja Aspocomp Group Oyj:n ja sen tytäryhtiöiden erilliset investoinnit niiden ylittäessä 50.000 euroa
- päättää 100.000 euroa ylittävistä lainoista
- päättää osinkopolitiikasta ja valmistelee ehdotuksen osingonjaosta varsinaiselle yhtiökokoukselle
- tarkkailee ja hallinnoi yhtiön johdon, hallituksen jäsenten sekä osakkeenomistajien välisiä eturistiriitoja
- arvioi vuosittain työtään, toimintaansa ja osaamistaan

Hallitus voi tarvittaessa päättää tarkastusvaliokunnan, palkitsemisvaliokunnan ja/tai nimitysvaliokunnan perustamisesta ja valitsee niihin keskuudestaan jäsenet vuosittain varsinaisen yhtiökokouksen jälkeen. Valiokuntia ei perusteta, mikäli yhtiön liiketoiminnan laajuus ei sitä edellytä. Tällöin hallitus hoitaa valiokunnille määritellyt tehtävät.

Tarkastusvaliokunnalle on määritelty erityisiä tehtäviä, joita ovat muun muassa:

- tilinpäätösprosessin seuranta
- talousraportointiprosessin valvonta
- sisäisen valvonnan ja riskienhallintajärjestelmien tehokkuuden seuranta
- käsitellä tähän Aspocompin hallinto- ja ohjausjärjestelmästäan antamaan selvitykseen sisältyvää kuvausta taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä.

Tarkastusvaliokunnan tehtävät ovat kokonaisuudessaan nähtävillä yhtiön Internet -sivuilla (www.aspocomp.com/hallinto, valitse Hallitus -> Valiokunnat).

Yhtiöllä ei ole hallintoneuvostoa.

Hallitus 2013

Tuomo Lähdesmäki, s. 1957, puheenjohtaja

- *Diplomi-insinööri, MBA*
- *Hallituksen jäsen vuodesta 2002, puheenjohtaja vuodesta 2003*
- *Riippumaton yhtiöstä ja suurimmista osakkeenomistajista vuodesta 2002*
- *Partner, Boardman Oy*
- *Palkkiot vuonna 2013: yhteensä 39.000 euroa*
- *Osakeomistus 31.12.2013: 55.764 ja lähipiiri 50.000*

Johan Hammarén, s. 1969, varapuheenjohtaja

- *OTK, ekonomi*
- *Hallituksen jäsen vuodesta 2007*
- *Riippumaton yhtiöstä ja suurimmista osakkeenomistajista vuodesta 2007*
- *Johtaja ja perustajaosakas, JAM Advisors Oy*
- *Palkkiot vuonna 2013: yhteensä 19.000 euroa*
- *Osakeomistus 31.12.2013: 84.578*

Päivi Marttila, s. 1961

- *KTM*
- *Hallituksen jäsen 23.4.2013 alkaen*
- *Riippumaton yhtiöstä ja suurimmista osakkeenomistajista vuodesta 2013*
- *Toimitusjohtaja ja osakas, Midagon Oy*
- *Palkkiot vuonna 2013: yhteensä 18.500 euroa*
- *Osakeomistus 31.12.2013: 5.002*

Kari Vuorialho, s. 1952

- *Insinööri, tietoliikennetekniikka*
- *Hallituksen jäsen vuodesta 2007*
- *Riippumaton yhtiöstä ja suurimmista osakkeenomistajista vuodesta 2007*
- *Palkkiot vuonna 2013: yhteensä 19.500 euroa*
- *Osakeomistus 31.12.2013: 72.578*

Hallituksen lukumääräksi päätettiin neljä jäsentä vuoden 2013 yhtiökokouksessa. Uudeksi hallituksen jäseneksi valittiin KTM Päivi Marttila.

Hallitus kokoontui 9 kertaa ja osallistumisaste oli 97 %. Valiokuntia ei perustettu, vaan hallitus hoiti yhtiön hallinnointikoodin mukaisesti tarkastus-, nimitys- ja palkitsemisvaliokuntien tehtävät. Hallitus järjesti erityisen tarkastusvaliokunta-asioita käsittelevän kokouksen, johon myös yhtiön tilintarkastaja osallistui.

Yhtiökokouksen päätöksen mukaisesti hallituksen vuosipalkkiosta maksettiin rahana 60 ja osakkeina 40 prosenttia. Osakkeina maksettu osuus suoritettiin hankkimalla pörssistä yhtiön osakkeita. Hankinta tehtiin vuoden 2013 toisen neljänneksen tulosjulkistusta (8.8.2013) seuranneen kahden viikon kuluessa. Puheenjohtajalle luovutettiin 10.004 osaketta 12.000 eurolla ja muille jäsenille 5.002 osaketta 6.000 eurolla. Lisäksi puheenjohtaja sai rahana 18.000 euroa vuosipalkkiota ja 9.000 euroa kokouspalkkioita.

Jäsenet saivat kukin rahana 9.000 euroa vuosipalkkiota ja lisäksi Johan Hammarén sai 4.000 euroa, Päivi Marttila 3.500 euroa ja Kari Vuorialho 4.500 euroa kokouspalkkioita.

Toimitusjohtaja

Toimitusjohtajan tehtävänä on johtaa ja valvoa yrityksen liiketoimintaa sekä hoitaa yrityksen juoksevaa hallintoa osakeyhtiölain mukaisesti ja yhdensuuntaisesti hallituksen antamien päälinjojen kanssa. Toimitusjohtajan palvelusuhteen keskeiset ehdot on määritelty hallituksen hyväksymässä johtajasopimuksessa.

Toimitusjohtaja 2013

Toimitusjohtajana on toiminut 22.6.2009 lähtien tekniikan lisensiaatti Sami Holopainen (s. 1972). Hänen palkkansa luontaisetuineen oli 200.640 euroa. Vuonna 2013 toimitusjohtajalle ei maksettu palkkioita.

Toimitusjohtajalla on ainoastaan lakisääteinen eläketurva.

Toimitusjohtaja omisti vuoden 2013 lopussa yhteensä 72.000 Aspocompin osaketta.

Tilintarkastus

Varsinainen yhtiökokous valitsee ulkopuolisen tilintarkastajan, jonka tulee olla KHT-tilintarkastaja. Ehdotuksen tilintarkastajaksi valmistelee hallitus tai hallituksen tarkastusvaliokunta, jos sellainen on asetettu, ja ehdotuksen tulee olla yhtiökokouskutsussa. Tilintarkastajan palkkiosta päättää varsinainen yhtiökokous.

Tilintarkastus 2013

Varsinainen yhtiökokous valitsi yhtiön tilintarkastajaksi KHT-yhteisö PwC Oy:n päävastuullisena tilintarkastajanaan KHT Markku Katajisto.

Lakisääteiseen tilintarkastukseen kohdistuvat palkkiot olivat 60.282 euroa (64.040 euroa vuonna 2012). Lisäksi PwC on veloittanut muista palveluista 4.825 euroa (16.587 euroa).

TALOUDELLISEN RAPORTOINTIPROSESSIIN LIITTYVÄT SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTELMÄT

Hallitus vastaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisesta ja tehokkaasta järjestämisestä. Tavoitteena on varmistaa:

- hallituksen ja johdon riittävä tiedonsaanti yhtiön taloudellisesta tilasta, tulevaisuuden suorituskykyyn vaikuttavista riskeistä ja strategian toteutumisesta
- ulkoisen raportoinnin olevan olennaisin osin oikein, kattavaa sekä oikea-aikaista
- lakien ja määräysten noudattaminen.

Riskienhallinta

Riskienhallinta on erottamaton osa strategista suunnittelua ja operatiivista tavoiteasetantaa. Päätettäessään yhtiön strategiasta hallitus käsittelee yhtiön merkittävimmät riskit ja asettaa operatiiviset tavoitteet siten, että riskit eliminoituvat tai minimoituvat kustannustehokkaasti. Riskit luokitellaan strategiaan, operatiivisiin ja taloudellisiin riskeihin.

Sisäisen valvonnan osana mitataan ja seurataan riskienhallintaan liittyvien operatiivisten tavoitteiden toteutumista.

Riskienhallinta 2013

Riippuvuus avainasiakkaista

Teuvan tehtaan hankinta vuonna 2012 pienensi viiden suurimman asiakkaan osuutta liikevaihtoista yli 80 prosentista alle 70 prosenttiin ja tasasi suurimpien asiakkaiden liikevaihteroja. Aspocompilla ei kuitenkaan ole vielä riittävästi keskisuuria asiakkaita, vaan yhtiö on edelleen liian riippuvainen 4-7 asiakkaasta. Tämä altistaa yhtiön merkittävälle kysynnän vaihtelulle.

Markkinoiden kehitys

Vaikka Aspocomp on marginaalinen toimija globaalissa elektroniikkamarkkinassa, muutokset globaalissa piirilevykysynnässä vaikuttavat myös yhtiön liiketoimintaan. Pitkittynyt laskusuhdanne on lisännyt kilpailua pikatoimituksien ja lyhyiden valmistussarjojen osalta ja vaikuttanut negatiivisesti sekä kysyntään että hintoihin. Vastaavasti piirilevyjen ylikysyntä lisää pikatoimitustarpeita ja vähentää kilpailua lyhyissä sarjoissa volyymivalmistajien keskittyessä optimoimaan kapasiteetin käyttöasteitaan.

Aspocompin päämarkkina-alue on Pohjois- ja Keski-Eurooppa. Mikäli Aspocompin asiakkaat siirtävät tuotekehitys- ja valmistustoimintaansa Euroopan ulkopuolelle, Aspocompin kysyntä voi heiketä merkittävästi.

Maksuvalmius- ja rahoitusriski

Aspocompin maksuvalmius perustuu kassavaroihin, liiketoiminnan tuottamaan kassavirtaan ja ulkopuoliseen rahoitukseen. Mikäli Aspocomp ei saa rahoitusta liiketoiminnastaan, ulkopuolisilta rahoittajilta tai muilla rahoitustavoilla, yhtiö voi tulla maksukyvyttömäksi, millä puolestaan voi olla olennaisen haitallinen vaikutus yhtiön liiketoimintaan, taloudelliseen asemaan ja liiketoiminnan tulokseen.

Sisäisen valvonnan järjestelmät

Hallitus vastaa sisäisen valvonnan järjestämisestä. Toimitusjohtaja huolehtii valvonnan toteuttamisesta ja raportoi siitä hallitukselle. Yhtiön sisäisen valvonnan periaatteina ovat:

- kaikki merkittävät työtehtävät ja tapahtumat mukaan lukien kokoukset päätöksineen dokumentoidaan
- tieto- ja muita tukijärjestelmiä käytetään tehokkaasti ja tarkoituksenmukaisesti
- tietoturvasta huolehditaan asianmukaisesti.

Varsinainen sisäinen valvonta toteutuu johtamisprosesseissa - siis jokapäiväisessä työssä - henkilöstön toimiessa ohjeistusten pohjalta operatiivisten tavoitteiden saavuttamiseksi. Tavoitteiden pohjalta määritellään tarvittavat toimenpiteet ja niihin liittyvät riskit. Ohjeistuksia käytetään toimenpiteiden ohjaamiseen.

Sisäiseen valvontaan liittyvä ohjeistus on koottu kahteen dokumenttiin, joista toinen on tarkoitettu koko henkilökunnalle ja toinen taloushallinnolle. Ensimmäinen, yhtiön toimintaperiaatteet sisältävä dokumentti määrittelee:

- yhtiön hyväksymis- ja nimenkirjoitusoikeudet
- henkilöstöpolitiikan ja -etujen määrittämisen

- hinnoittelu-, maksuaika- ja luottoperiaatteet
- kulujen hyväksyntämenetelmät
- sopimusten teko- ja hallintaohjeet
- tietotekniikan käytön ja tietoturvallisuuden ohjeet
- riskienhallinnan ja vakuutusturvan järjestämisen periaatteet.

Toinen, taloushallinnon ohjeistus sisältää:

- kirjanpito-ohjeet
- sisäisen ja ulkoisen raportoinnin periaatteet ja toteutusohjeet
- kirjanpito- ja raportointiprosessien sisäisten kontrollien ja vastuuhenkilöiden määritykset.

Konsernin emoyhtiön kirjanpito ja talousraportointi hoidetaan keskitetyssä toiminnanohjausjärjestelmässä, joka tukee varsinaisia liiketoimintaprosesseja. Suoraan emoyhtiön alaisuudessa toimivien tehtaiden tuotannonohjausjärjestelmät on integroitu tosiaikaisesti toiminnanohjausjärjestelmään.

Ulkomaisten tytäryhtiöiden kirjanpito on hoidettu ulkopuolisten tilitoimistojen kautta huomioiden kunkin maan lainsäädännölliset erityispiirteet tilintarkastuksineen. Jokaisesta tytäryhtiöstä saadaan kuukausittain tilitasoinen kuluraportti, joka tarkistetaan ja hyväksytään ennen kulujen maksua.

Järjestelmistä saatavia raportteja käytetään johtamis- ja tukiprosesseissa tapahtuvan päätöksen teon ja kontrollien tukena. Kontrollipisteitä on määritelty raportoinnin eri tasoille (tytäryhtiö- ja emoyhtiöraportointi sekä konsernitason raportointi), ja ne sisältävät hyväksymismenettelyitä, täsmäytyksiä sekä talousinformaatioon kohdistuvaa analysointia virheellisyyksien havaitsemiseksi. Näin pyritään varmistamaan järjestelmistä saatavan tiedon oikeellisuus.

Operatiivisesta toiminnasta vastaava johtoryhmä sekä muut yhtiön tiimit seuraavat säännöllisesti kaikkia liiketoiminnan avainmittareita taloudellisen raportoinnin oikeellisuuden varmistamiseksi. Hallitukselle toimitetaan kuukausittain vakiomuotoinen tulosraportti ja -ennuste sekä kassatilanne ennusteineen. Vuosineljänneksittäin raportoidaan IFRS-muotoinen tase, laaja tuloslaskelma, oman pääoman muutos, rahavirtalaskelma sekä valitut liiketoiminnan tunnusluvut.

Koostaan johtuen yhtiöllä ei ole erityistä sisäisen tarkastuksen organisaatiota tai työtehtävää.

Sisäinen valvonta 2013

Vuonna 2013 sisäisen valvonnan periaatteisiin ei tehty muutoksia. Kiinan tytäryhtiön perustamisen myötä sisäiseen valvonnan rutiineihin on lisätty kuukausittain Kiinasta saadut tuloslaskelma- ja taseraportit.

Sisäisessä raportoinnissa keskityttiin liikevaihdon kehityksen ja kustannusten seurantaan sekä rahavirtaan.

SISÄPIIRIHALLINTO

Aspocompin hallitus on vahvistanut yhtiön käytössä olevat sisäpiiriohjeet, jotka vastaavat NASDAQ OMX Helsinki Oy:n sisäpiiriohjeen voimassa olevia säännöksiä sisäpiiritiedon hallinnoinnista ja käsittelystä.

Sisäpiiriohjeet kieltävät kaikkien sisäpiiriläisten, heidän edunvalvonnassa olevien henkilöiden sekä määräysvallassa olevien yhtiöiden, organisaatioiden ja säätiöiden, kaupankäynnin yhtiön osakkeilla kahden viikon ajan ennen osavuosikatsausten julkistusta ja kolmen viikon ajan ennen tilinpäätöksen julkistusta (ns. suljettu ikkuna). Kaupankäyntikielto päättyy päivä tuloksen julkistuksen jälkeen. Yhtiössä valvotaan sisäpiiriläisten kaupankäyntiä.

Sisäpiiriohjeiden mukaisesti yhtiön pysyvään julkiseen sisäpiiriin kuuluvat hallituksen jäsenet, toimitusjohtaja ja hänen sijaisensa, tilintarkastajat, varatilintarkastajat ja tilintarkastusyhteisön toimihenkilö, jolla on päävastuu tilintarkastuksesta sekä johtoryhmän jäsenet.

Yhtiön ei-julkiseen, pysyvään yrityskohtaiseen sisäpiiriin kuuluvat tytäryhtiöiden toimitusjohtajat sekä toimitusjohtajan määrittelemät muut henkilöt, jotka asemansa tai tehtäviensä puolesta saavat säännöllisesti sisäpiiritietoa. Lisäksi laaditaan hankekohtainen sisäpiirirekisteri, mikäli meneillään olevalla hankkeella voi toteutuessaan olla vaikutusta yhtiön osakekurssiin. Hankekohtaisia sisäpiiriläisiä koskee tilapäinen kaupankäyntikielto, kunnes hanke julkistetaan pörssitiedotteella tai hanke lakkaa. Aspocomp kouluttaa ja informoi julkiset sekä yritys- ja hankekohtaiset sisäpiiriläisensä siten, että he tunnistavat asemansa ja siihen liittyvät velvollisuudet.

Yhtiön sisäpiiriasioiden ohjauksesta ja valvonnasta vastaa yhtiön toimitusjohtaja. Yhtiön hallintopäällikkö hoitaa julkista ja yrityskohtaista sisäpiirirekisteriä sekä tarvittaessa hankekohtaisia sisäpiirirekistereitä. Aspocomp Group Oyj:n julkista sisäpiiriä ylläpitää Euroclear Finland Oy. Julkisten sisäpiiriläisten ajantasaiset tiedot omistuksista ja kaupoista ovat nähtävillä Euroclear Finland Oy:n palvelupisteessä, osoitteessa Urho Kekkosen katu 5 C, Helsinki sekä yhtiön Internet-sivuilla osoitteessa www.aspocomp.com/hallinto.

Sisäpiirihallinto 2013

Hallituksen uusi jäsen KTM Päivi Marttila lisättiin julkiseen sisäpiirirekisteriin 23.4.2013.
