

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2012

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.

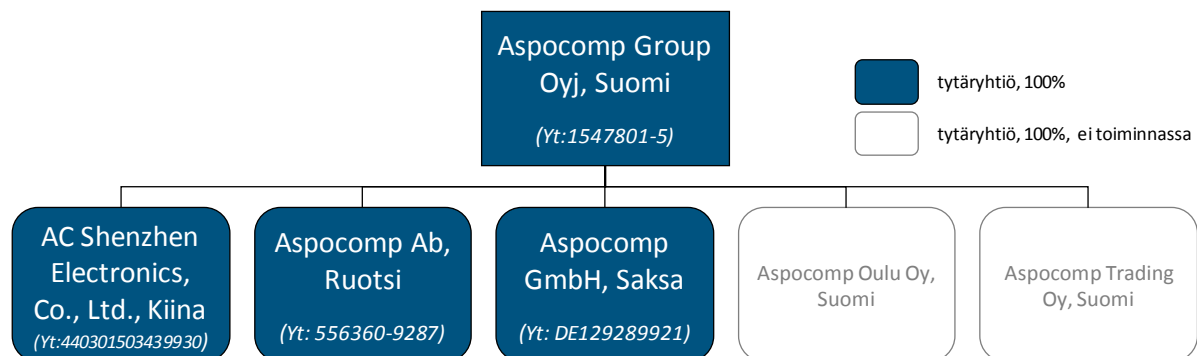
Aspocomp poikkeaa koodista ainoastaan suosituksen 9 osalta siten, että hallituksessa ei tällä hetkellä ole edustettuna molempia sukupuolia. Yhtiön pitkän aikavälin tavoitteena on kuitenkin noudattaa myös kyseistä suositusta.

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 tai välisesti omistamat tytäryhtiöt Suomessa ja ulkomailla. Konsernin juridinen rakenne on kuvattu alla.



Tytäryhtiön AC Shenzhen Electronics Co., Limitedin oma pääoma on maksettu 2.1.2013 eikä sitä siksi esitetä konsernintilinpäätöksen 2012 liitetiedoissa.

Yhtiökokous

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

2012	Yhtiökokous
	<p><i>Aspocompin varsinainen yhtiökokous pidettiin 26. huhtikuuta Helsingissä. Kokoukseen osallistui 46 osakkeenomistajaa tai heidän edustajaansa. Edustettuna oli yhteensä 889.020 osaketta eli 14 prosenttia äänimäärästä.</i></p> <p><i>Kokouksessa olivat läsnä kaikki hallituksen jäsenet, toimitusjohtaja ja tilintarkastaja.</i></p>

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 -> 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 ohjausjärjestelmästä 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.

2012 Hallitus

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 2012: yhteensä 40.000 euroa*
- *Osakeomistus 31.12.2012: 45.760 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, Fondia Oy*
- *Palkkiot vuonna 2012: yhteensä 20.000 euroa*
- *Osakeomistus 31.12.2012: 79.576*

Kari Vuorialho, s. 1952

- *Insinööri, tietoliikennetekniikka*
- *Hallituksen jäsen vuodesta 2007*
- *Riippumaton yhtiöstä ja suurimmista osakkeenomistajista vuodesta 2007*
- *Palkkiot vuonna 2012: yhteensä 20.000 euroa*
- *Osakeomistus 31.12.2012: 67.576*

Hallituksen kokoonpano ei muuttunut vuoden 2012 yhtiökokouksessa.

Hallitus kokoontui 10 kertaa ja osallistumisaste oli 100 %. Valiokuntia ei perustettu, vaan kolmijäseninen hallitus hoiti yhtiön hallinnointikoodin mukaisesti tarkastus-, nimitys- ja palkitsemisvaliokuntien tehtävät. Hallitus järjesti erityisen tarkastusvaliokunta-asioita käsittelevän kokouksen, johon myös yhtiön tilintarkastaja osallistui.

Hallituksen vuosipalkkion määrästä maksettiin yhtiökokouksen päätöksen mukaisesti rahana 60 ja osakkeina 40 prosenttia. Osakkeina maksettu osuus suoritettiin hankkimalla pörssistä yhtiön osakkeita. Hankinta tehtiin vuoden 2012 toisen neljänneksen tulosjulkistamista seuraavan kahden viikon ajanjakson kuluessa. Puheenjohtajalle hankittiin 5.871 osaketta 12.000 eurolla ja muille jäsenille 2.935 osaketta 6.000 eurolla. Lisäksi puheenjohtaja sai rahana 18.000 euroa vuosipalkkiota ja 10.000 euroa kokouspalkkioita. Jäsenet saivat rahana 9.000 euroa vuosipalkkiota ja 5.000 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.

2012	Toimitusjohtaja
	<p>Toimitusjohtajana on toiminut 22.6.2009 lähtien tekniikan lisensiaatti Sami Holopainen (s. 1972). Hänen palkkansa luontaisetuineen oli 272.158,75 euroa, josta palkan sekä luontaisetujen osuus oli 200.640,00 ja palkkioiden osuus 71.518,75 euroa.</p> <p>Lisäksi toimitusjohtajalle luovutettiin kolmivuotisen sitouttamis- ja kannustinohjelman perusteella 48.000 yhtiön uutta osaketta, joihin liittyvästä tuloveroseuraamuksesta hän vastaa itse. Annin arvoksi muodostui 2,03 euroa per osake eli yhteensä 97.440,00 euroa. Toimitusjohtaja omisti vuoden 2012 lopussa yhteensä 72.000 Aspocompin osaketta.</p>

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 yhtiökokouksessa. Tilintarkastajan palkkiosta päättää varsinainen yhtiökokous.

2012	Tilintarkastus
	<p>Varsinainen yhtiökokous valitsi yhtiön tilintarkastajaksi KHT-yhteisö PwC Oy:n päävastuullisena tilintarkastajanaan KHT Markku Katajisto.</p> <p>Lakisääteiseen tilintarkastukseen kohdistuvat palkkiot olivat 64.040 euroa (63.000 euroa vuonna 2011). Lisäksi PwC on veloittanut muista palveluista 16.587 euroa (35.000 euroa).</p>

TALOUDELLISEEN 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. Päättyessään yhtiön strategiasta hallitus käsittelee yhtiön merkittävimmät riskit ja asettaa operatiiviset tavoitteet siten, että riskit eliminoituvat tai minimoituvat kustannustehokkaasti. Riskit luokitellaan strategisiin, operatiivisiin ja taloudellisiin riskeihin.

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

2012 Riskienhallinta

Vuoden lopussa merkittävimmät riskit liittyvät vuonna 2002 konkurssiin menneen Ranskan tytäryhtiön Aspocomp SAS:n entisten työntekijöiden nostamien kanteiden oikeuskäsittelyihin, riippuvuuteen muutamasta avainasiakkaasta sekä piirilevymarkkinoiden globaaliin kehitykseen.

Oikeudenkäynnit

Vuonna 2007 Ranskan korkein oikeus velvoitti yhtiön maksamaan vuonna 2002 konkurssiin menneen Aspocomp SAS:n 388 entiselle työntekijälle vahingonkorvauksina yhteensä noin 11 miljoonaa euroa. Yhtiö suoritti maksun vuonna 2007.

Tammikuun 2009 ja syyskuun 2012 välisenä aikana Ranskan Evreuxin työtuomioistuin ja Rouenin ylioikeus ovat eri päätöksillä velvoittaneet yhtiön maksamaan 20 Aspocomp SAS:n entiselle työntekijälle yhteensä noin 720 tuhatta euroa lisättynä lainmukaisilla koroilla. Aspocomp tulee käyttämään kaikki mahdolliset yhtiön kannalta järkevät keinot vastustaakseen edellä mainittujen tuomioiden täytäntöönpanoa Suomessa sekä minimoidakseen niiden taloudelliset vaikutukset.

Korvauksilla ei ole tulosvaikutusta päättyneellä eikä kuluvalle tilikaudella, koska yhtiö on tehnyt tilinpäätöksessä 2007 riittävän kuluvarauksen. Mikäli korvausvaatimukset kuitenkin pannaan täytäntöön, niiden rahavirtavaikutus tulee olemaan noin 0,8 miljoonaa euroa.

Riskinä on lisäksi, että jäljellä olevat noin 90 työntekijää nostavat kanteen. Kesäkuussa 2008 voimaan tulleen lain mukaan kanneaika vanhenee viidessä vuodessa lain voimaantulosta lukien.

Riippuvuus avainasiakkaista

Teuvan tehtaan hankinta pienensi viiden suurimman asiakkaan osuutta liikevaihtoista yli 80 prosentista alle 70 prosenttiin. Tästä huolimatta Aspocomp on edelleen liian riippuvainen kourallisesta avainasiakkaitaan, mikä alistaa yhtiön merkittävälle kysynnän vaihtelulle.

Markkinoiden kehitys

Vaikka Aspocomp on marginaalinen toimija globaalissa elektroniikkamarkkinassa, merkittävät muutokset globaalissa piirilevykysynnässä vaikuttavat myös yhtiön liiketoimintaan. Pitkittynyt laskusuhdanne lisää kilpailua pikatoimituksien ja lyhyiden valmistussarjojen osalta. Vastaavasti piirilevyjen ylikysyntä lisää pikatoimitustarpeita ja vähentää kilpailua lyhyissä sarjoissa volyyminvalmistajien keskittyessä optimoimaan kapasiteetin käyttöasteitaan. Mikäli vuonna 2011 alkanut ja vuoden 2012 jälkipuoliskolla pahentunut laskusuhdanne pitkittyy, Aspocompin kysyntä voi heiketä merkittävästi.

Aspocompin päämarkkina-alue on Pohjois- ja Keski-Eurooppa. Mikäli Eurooppaa ravisteleva velkakriisi heikentää Aspocompin asiakkaiden toimintakykyä tai aiheuttaa tuotekehitystoiminnan siirtymistä Euroopan ulkopuolelle, Aspocompin kysyntä voi heiketä merkittävästi.

Sisäisen valvonnan järjestelmät

Hallitus vastaa sisäisen valvonnan järjestämisestä. Hallituksen vastuulla on myös varmistaa, että laskentatoimen ja taloushallinnon sisäinen valvonta on järjestetty asianmukaisesti. 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 vakuutusurvan järjestämisen periaatteet.

Toinen, taloushallinnon ohjeistus sisältää:

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

Konsernin kaikkien yhtiöiden kirjanpito ja raportointi hoidetaan yhdessä keskitetyssä toiminnanohjausjärjestelmässä, joka tukee myös varsinaisia liiketoimintaprosesseja. Tehdastason tuotannonohjausjärjestelmä on integroitu tosiaikaisesti toiminnanohjausjärjestelmään.

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, kassavirtalaskelma sekä valitut liiketoiminnan tunnusluvut.

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

2012	Sisäinen valvonta
	<p><i>Vuoden 2012 kolmannen neljänneksen lopussa toteutetun liiketoimintakaupan, jossa emoyhtiö osti Aspocomp Oulu Oy:n liiketoiminnan, seurauksena sisäisen valvonnan rutiineihin ja johdon raportteihin tehtiin teknisiä muutoksia. Sisäisen valvonnan periaatteet ja kontrollipisteet säilyvät kuitenkin entisellään.</i></p> <p><i>Sisäisessä raportoinnissa keskityttiin liikevaihdon kehityksen ja kustannusten seurantaan sekä rahavirtaan.</i></p>

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 osavuositarkastusten 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.

2012	Sisäpiirihallinto
	<p><i>Julkiseen sisäpiirirekisteriin ei lisätty uusia henkilöitä vuoden 2012 aikana.</i></p>