



Soprano Oyj

**Selvitys hallinto-
ja ohjausjärjestelmästä
Palkka- ja palkkioselvitys**

2.3.2016





SISÄLLYSLUETTELO

SELVITYS HALLINTO- JA OHJAUSJÄRJESTELMÄSTÄ	3
I JOHDANTO	3
II HALLINNOINTIA KOSKEVAT KUVAUKSET	3
2.1 Yhtiökokous	3
2.2 Hallituksen kokoonpano ja toiminta	3
<i>Hallituksen jäsenten tiedot</i>	4
<i>Kuvaus hallituksen toiminnasta</i>	5
2.3 Hallituksen asettamien valiokuntien kokoonpano ja toiminta	5
2.4 Toimitusjohtaja ja hänen tehtävänsä	5
2.5 Muu johto	5
III KUVAUKSET RISKIENHALLINNAN JÄRJESTELMIEN PÄÄPIIRTEISTÄ JA SISÄISEN VALVONNAN MENETTELYTAVOISTA	6
3.1 Riskienhallinta	6
3.2 Sisäinen valvonta	6
IV MUUT CG-SELVITYKSESSÄ ANNETTAVAT TIEDOT	7
4.1 Sisäinen tarkastus	7
4.2 Sisäpiirihallinto	7
4.3 Lähipiiriliiketoimet	7
4.4 Tilintarkastaja	8
<i>Tilintarkastuksesta maksetut palkkiot</i>	8
<i>Tilintarkastajalle maksetut palkkiot tilintarkastukseen liittyvästä palveluista</i>	8
PALKKA- JA PALKKIOSELVITYS	9
I. Palkitsemisen päätöksentekojärjestys	9
II. Palkitsemisen keskeiset periaatteet	9
Hallituksen jäsenet	9
Toimitusjohtaja	9
Muu johto	9
III. Palkitsemisraportti vuodelta 2015	10

SELVITYS HALLINTO- JA OHJAUSJÄRJESTELMÄSTÄ

I JOHDANTO

Soprano Oyj:n hallinto perustuu osakeyhtiölakiin, arvopaperimarkkinalakiin, tilintarkastuslakiin ja kirjanpitolakiin. Lisäksi yhtiötä velvoittavat EU-tasoiset säännökset, Helsingin pörssin (NASDAQ OMX Helsinki Oy:n) säännöt, Finanssivalvonnan määräykset ja ohjeet sekä Soprano Oyj:n yhtiöjärjestys. Vuonna 2015 yhtiö noudatti Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia vuodelta 2010, mutta on asteittain ottanut käyttöön vuoden 2016 alusta voimaan tulleen Arvopaperimarkkinayhdistyksen ja NASDAQ OMX Helsinki Oy:n hyväksymän uuden pörsseyhtiöiden hallinnointikoodin, minkä täysimääräiseen noudattamiseen yhtiö siirtyy vuoden 2016 alusta. Soprano Oyj antaa Selvityksen yhtiön hallinto- ja ohjausjärjestelmästä erillisenä kertomuksena vuoden 2015 toimintakertomuksesta.

II HALLINNOINTIA KOSKEVAT KUVAUKSET

Soprano Oyj konsernin liiketoiminnasta ja hallinnosta vastaavat yhtiökokous, hallitus sekä toimitusjohtaja johtoryhmän avustamana. Soprano Oyj:llä ei ole hallinto-neuvostoa.

2.1 Yhtiökokous

Yhtiökokous on Soprano Oyj:n ylin päättävä elin. Yhtiökokous päättää yhtiöjärjestyksen ja osakeyhtiölain mukaisesti sille kuuluvista tehtävistä, kuten tilinpäätöksen vahvistamisesta, osingonjaosta, vastuuvapauden myöntämisestä hallitukselle ja toimitusjohtajalle, hallituksen jäsenten ja tilintarkastajan valinnasta sekä näiden palkkioista.

Varsinainen yhtiökokous on pidettävä kesäkuun loppuun mennessä. Kutsu yhtiökokoukseen julkistetaan yhtiön internet-sivuilla aikaisintaan kaksi (2) kuukautta ennen yhtiökokouskutsussa määrättyä viimeistä ilmoitautumispäivää ja viimeistään kolme (3) viikkoa ennen yhtiökokousta. Hallitus voi lisäksi harkintansa mukaan julkaista tiedon yhtiökokouksesta yhdessä tai useammassa valtakunnallisessa sanomalehdessä tai lähettämällä tiedon yhtiökokouksesta kirjattuna kirjeenä tai muutoin todennettavissa olevalla tavalla osakkeenomistajien osakeluettelossa rekisteröityyn osoitteeseen. Hallitus valmistelelee päätösehdotuksen hallituksen jäsenistä yhtiökokouskutsuun. Mahdolliset hallituksen kokoon-

panoa ja palkkioita sekä tilintarkastajien valintaa koskevat osakkeenomistajien (vähintään 10 %:n osuus osakkeiden tuottamista äänistä) päätösehdotukset sisällytetään yhtiökokouskutsuun, kutsun jälkeen tulleet ehdotukset julkaistaan erikseen yhtiön internetsivuilla. Kaikkia hallituksen jäseneksi ehdotettuja henkilöitä koskevat tiedot esitetään yhtiön internetsivuilla. Myös osakkeenomistajan yhtiön internet-sivulla esitetyssä määräajassa yhtiön hallitukselle esittämä varsinaisen yhtiökokouksen käsiteltäväksi vaatima asia otetaan varsinaisen yhtiökokouksen asialistalle ja kokouskutsuun. Hallitus valmistelelee asiasta päätösehdotuksen yhtiökokoukselle.

Hallituksen puheenjohtaja, hallituksen jäsenet ja toimitusjohtaja ovat läsnä yhtiökokouksessa. Hallituksen jäseneksi ehdolla oleva henkilö on läsnä valinnasta päättävässä yhtiökokouksessa. Tilintarkastaja on läsnä varsinaisessa yhtiökokouksessa.

Yhtiökokousasiakirjat asetetaan saataville yhtiön internetsivuille kahden viikon kuluessa yhtiökokouksesta. Yhtiökokousasiakirjat ovat yhtiön internetsivuilla vähintään viiden vuoden ajan yhtiökokouksesta.

2.2 Hallituksen kokoonpano ja toiminta

Yhtiökokous valitsee yhtiöjärjestyksen mukaisesti hallituksen vuodeksi kerrallaan seuraavaan yhtiökokoukseen saakka. Hallituksessa on yhtiöjärjestyksen mukaisesti 3-9 jäsentä. Hallituksen tehtävänä on edistää yhtiön ja sen kaikkien osakkeenomistajien etua. Enemmistön hallituksen jäsenistä on oltava riippumattomia yhtiöstä sekä kahden heistä on oltava riippumattomia yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista. Hallitus valitsee keskuudestaan puheenjohtajan.

Hallituskokoonpanoa koskeva ehdotus yhtiökokoukselle valmistellaan yhtiön hallituksessa elleivät merkittävät osakkeenomistajat tee asiasta yhtiökokoukselle ehdotusta ennen kokouskutsun lähettämistä. Hallituskokoonpanossa otetaan huomioon yhtiön toiminnan asetamat tavoitteet ja yhtiön kehitysvaihe. Hallituksen jäseneksi valitaan henkilöitä, joilla on tehtävän edellyttämä pätevyys, monipuolinen osaaminen, toisiaan täydentävä kokemus ja mahdollisuus käyttää riittävästi aikaa tehtävän hoitamiseen. Hallituksen monimuotoisuus tukee liiketoiminnan kehittämistä. Hallituksen jäseniksi valitaan molempia sukupuolia, eri-ikäisiä sekä eri ammatti-, koulutus- ja kokemustaustan omaavia henkilöitä.

Hallituksen jäsenten tiedot

Vuoden 2015 yhtiökokoukseen asti yhtiön hallituksen muodostivat Anne Berner (puheenjohtaja), Aino Sallinen, Arto Tenhunen (varapuheenjohtaja), Timo Tiihonen, Pekka Vennamo ja Pekka Viljakainen.

Vuoden 2015 varsinainen yhtiökokous valitsi hallitukseen Anne Bernerin, Aino Sallisen, Arto Tenhunen, Timo Tiihosen ja Pekka Vennamon. Varsinaisen yhtiökokouksen jälkeen pitämässään järjestäytymiskokouksessa Soprano Oyj:n hallitus valitsi puheenjohtajakseen Anne Bernerin sekä varapuheenjohtajaksi Arto Tenhunen. Liikenne- ja viestintäministeriksi nimitetty Anne Berner luopui Soprano Oyj:n hallituksen jäsenyydestä ja hallituksen puheenjohtajaksi nousi 1.6.2015 alkaen varapuheenjohtaja Arto Tenhunen.

Arto Tenhunen, puheenjohtaja

- Syntymävuosi: 1959
- Koulutus: Ekonomi (KTM) Aalto-yliopisto Helsingin Kauppakorkeakoulusta
- Päätoimi: Soprano Oyj:n perustaja ja hallituksen puheenjohtaja
- Omistus: 5 088 013 Soprano Oyj:n osaketta 31.12.2015
- Soprano Oyj:n hallituksen jäsen vuodesta 1984
- Yhtiön suurin osakkeenomistaja, ei riippumaton yhtiöstä eikä merkittävistä osakkeenomistajista
- Keskeinen työkokemus ja keskeisimmät luottamustehtävät: toiminut yritysjohtajana ja hallituksen jäsenenä lukuisissa kasvuyrityksissä sekä suuryritysten ja julkishallinnon johtamisen, viestinnän ja verkkoliiketoiminnan asiantuntijana vuodesta 1981. Toiminut F-Securen markkinointijohtajana 1997-2000, viestintäministeri Suvi Lindenin nimittämän Viestinnän ja verkkoliiketoiminnan elvytysohjelman johtajana 2009-2011 ja hallitusammattilaisista koostuvan Boardman Oy:n partnerina vuodesta 2005 lähtien. Toimii hallituksen puheenjohtajana Soprano Oyj:n tytäryhtiöissä sekä Anolanranta Oy:ssä, Rusanen Microclean Oy:ssä ja Textile Finland Oy:ssä.

Aino Sallinen

- Syntymävuosi: 1947
- Koulutus: Filosofian tohtori
- Päätoimi: emeritaprofessori, emeritarehtori
- Omistus: 17 108 Soprano Oyj:n osaketta 31.12.2015
- Soprano Oyj:n hallituksen jäsen vuodesta 2014
- Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista
- Keskeinen työkokemus: Jyväskylän yliopiston rehtori 1992-2012 ja puheviestinnän professori, tutkimusalueina puhe- ja viestintäkulttuuri, neuvottelutaito, organisaatioviestintä ja johtaminen. Kansainvälinen kokemus: ASLA Fulbright Scholar (The Florida State

University), kongressi- ja esitelmämatkoja 33 maassa, uusimpana koulutusvienti Arabiemiraateissa ja Saudi-Arabiassa keskeisimmät luottamustehtävät: Suomen Kulttuurirahaston, Tekesin (2007-2011), Jykes Oy:n, Laatuokeskuksen, Management Institute of Finland Oy:n (2012-2014) ja Anders Chydenius -säätiön (2012-) hallituksen jäsen. Eurooppalaisten yliopistojen arviointiryhmien jäsen, EU:n koulutusta ja kasvatusta käsittelevän asiantuntijaryhmän suomalaisjäsen, ETLA:n ja Sitran tutkimusneuvostojen jäsen, EVAn Suomen tiekartta menestykseen -hankkeen ohjausryhmän jäsen ja Strategisen huippuosaamisen keskittymien johtoryhmän jäsen. Merita Pankki Oyj:n hallintoneuvoston puheenjohtaja (1999-2001). Suomen Valkoisen Ruusun ja Suomen Leijonan ritarikuntien kansleri 2005-2016.

Timo Tiihonen

- Syntymävuosi: 1948
- Koulutus: DI ja ekonomi
- Päätoimi: Hallitustyöskentely
- Omistus: 27 000 Soprano Oyj:n osaketta 31.12.2015
- Soprano Oyj:n hallituksen jäsen vuodesta 2011
- Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista
- Keskeinen työkokemus ja keskeisimmät luottamustehtävät: Capmanin neuvonantaja, Boardman Oy:n perustajapartneri ja hallitusammattilainen, aiemmin ollut mm. Suomen Apple Computerin ja Xerox Oy:n toimitusjohtajana sekä Hewlett-Packardin tietokone-toiminnoista vastaavana johtajana. Toiminut yli 60 suomalaisen ja kansainvälisen yhtiön, järjestön ja säätiön hallituksissa sekä julkaissut hallitustyöskentelyyn liittyvää kirjallisuutta.

Pekka Vennamo

- Syntymävuosi: 1944
- Koulutus: tekniikan yo
- Päätoimi: Sijoitus Oyj:n toimitusjohtaja ja hallituksen puheenjohtaja
- Omistus: 292 108 Soprano Oyj:n osaketta 31.12.2015
- Soprano Oyj:n hallituksen jäsen vuodesta 2003
- Riippumaton yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista (hallitus on arvioinnut riippumattomuuden)
- Keskeinen työkokemus ja keskeisimmät luottamustehtävät: Toiminut yli 30 vuoden ajan erilaisten poliittisten, yhteiskunnallisten ja kaupallisten organisaatioiden johtotehtävissä. Johti valtioneuvoston jäsenenä Valtiovarainministeriötä (pl. budjetti- ja kansantalousosastot) vv. 1983-87 ja Liikenneministeriötä vv. 1987-89. Toimi 1990-luvulla Posti- ja telelaitoksen (1989-94), Suomen PT-konsernin (1994-98) ja Sonera-konsernin (1998-99) pääjohtajana.



Kuvaus hallituksen toiminnasta

Hallitus huolehtii yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä. Hallitus nimittää ja erottaa toimitusjohtajan, ohjaa ja valvoo tämän toimintaa, hyväksyy yhtiön strategiset tavoitteet ja riskienhallinnan periaatteet, varmistaa johtamisjärjestelmän toimivuuden ja valvonnan, päättää merkittävistä investoinneista ja yritysjärjestelyistä sekä hyväksyy ja allekirjoittaa tilinpäätöksen. Hallitus huolehtii myös siitä, että yhtiöllä on yhtiön toiminnassa noudatettavat arvot. Hallituksen toiminta on kuvattu tarkemmin hallituksen työjärjestyksessä.

Hallitus arvioi toimintaansa ja työtapojaan kerran vuodessa itsearviointina. Kartoituksen tavoitteena on hallitustyön kehittäminen.

Hallitus kokoontuu edellisen vuoden lopussa vahvistetun kokousaikataulun mukaan noin yhdeksän kertaa vuodessa sekä tarvittaessa. Hallituksen vuosikellossa on suunniteltu kuhunkin kokoukseen erityisteema.

Vuonna 2015 hallitus kokoontui 15 kertaa.

Osallistuminen hallituksen kokouksiin

Anne Berner	6/6
Aino Sallinen	15/15
Arto Tenhunen	15/15
Timo Tiihonen	15/15
Pekka Vennamo	15/15
Pekka Viljakainen	2/5
yhteensä	68/71 eli 96 %

2.3 Hallituksen asettamien valiokuntien kokoonpano ja toiminta

Soprano Oyj:n hallituksella ei ole vakiintuneita valiokuntia, vaan hallitus käsittelee asiat normaalisti keskuudessaan tai nimittää tarvittaessa väliaikaisen valiokunnan. Hallitus hoitaa tarkastusvaliokunnan tehtävät. Vakituisten valiokuntien puuttumisen perusteluna on hallituksen pieni koko sekä liiketoiminnan rajallinen laajuus, joka ei edellytä taloudellista raportointia ja valvontaa koskevien asioiden valmistelua koko hallitusta pienemmässä kokoonpanossa.

2.4 Toimitusjohtaja ja hänen tehtävänsä

Toimitusjohtaja johtaa emoyhtiön ja konsernin liiketoimintaa ja hallintoa osakeyhtiölain, yhtiöjärjestyksen ja hallituksen ohjeiden mukaisesti. Hän vastaa yhtiön kirjanpidon lainmukaisuudesta ja varainhoidon luotettavasta järjestämisestä. Yhtiön hallitus nimittää ja erottaa toimitusjohtajan ja valvoo hänen toimintaansa. Toimitusjohtaja on samalla Soprano-konsernin konsernijohtaja.

Soprano Oyj:n toimitusjohtajana toimi 21.10.2015 asti Arto Tenhunen ja tämän jälkeen Kaisa Vikkula.

Kaisa Vikkula

- Syntymävuosi: 1960
- Koulutus: Kauppatieteiden tohtori
- Omistus: 50 000 Soprano Oyj:n osaketta
- Keskeinen työkokemus: toiminut useissa liikkeenjohtajien, myynnin ja markkinoinnin johtotehtävissä. Vuosina 2006-2014 Finnairin johtoryhmän jäsen ja Matka- ja palveluiden johtaja vastuualueena mm. Aurinkomatkat, Area, Suomen Matkatoimisto, Estravel, Amadeus Finland, Finnair Catering, Finnair Travel Retail, Finnair Flight Academy ja Lomalennot. 2000-2004 voimakkaasti kansainvälistyneen Mascus-verkkokauppayrityksen perustaja ja toimitusjohtaja, 1996-2000 Partek Oyj:n viestintä- ja sijoittajasuhdejohtaja, 1985-1995 Kansallis-Osake-Pankki, useita sijoitus- ja rahoitusalan asiantuntija- ja esimiestehtäviä

2.5 Muu johto

Toimitusjohtaja nimittää konsernin johtoryhmän tai laajennetun johtoryhmän. Johtoryhmä toimii toimitusjohtajan apuna vastaten liiketoiminnan kehittämisestä. Johtoryhmä valmistelee strategiaehdotukset hallitukselle ja jalkauttaa hallituksen hyväksymän strategian eri toimintoihin. Johtoryhmän tehtävänä on myös valita keinot asetettujen tavoitteiden saavuttamiseksi ja vastata operatiivisesta johtamisesta. Johtoryhmän jäsenillä on toiminto- tai liiketoimintakohtaiset vastuualueet. Kukin johtoryhmän jäsen kehittää vastuualueensa mukaista liiketoimintaa, tuo ehdotuksensa tämän liiketoiminnan kehittämiseksi johtoryhmään ja toimeenpantee johtoryhmän päätökset yksikössään. Johtoryhmä kokoontuu kuukausittain.

Vuonna 2015 Soprano Oyj:n johtoryhmään kuuluivat toimitusjohtaja Arto Tenhunen, Timo Helosuo (koulutus), Kaisa Vikkula (konsultointi) sekä talousjohtaja Panu Kauppinen 3.9.2015 asti. Soprano Oyj osti loppuvuodesta talousjohtajapalveluita. Timo Helosuon toimitusjohtajana sovittiin toimitusjohtajan ehtojen mukaisesti 12.11.2015, minkä jälkeen hän jäi lomalle eikä osallistunut enää johtoryhmän kokouksiin. Johtoryhmä lakkautettiin vuoden 2016 alusta.

- Konsernin laajennettuun johtoryhmään ovat marraskuusta alkaen kuuluneet (osakeomistus 31.12.2015)
 - **Veli-Matti Heiskanen** (Tieturi teknologiakoulutus), 1 747 Soprano Oyj osaketta
 - **Emil Robertsson** (Informator, Ruotsi, teknologiakoulutus), 100 000 Soprano Oyj osaketta

- **Tauno Taajamaa** (MIF johtamiskoulutus),
o Soprano Oyj osaketta
- **Timo Huuskonen** (MIF tutkinnot),
30 000 Soprano Oyj osaketta
- **Hani Olsson** (Infor viestintäkoulutus), o Soprano Oyj
osaketta
- **Jarkko Pajusalo** (Fintra kansainvälistymiskonsul-
tointi), 1 000 Soprano Oyj osaketta
- **Salla Lamberg** (kehitysjohtaja), o Soprano Oyj
osaketta
Laajennetun johtoryhmän puheenjohtajana toimii
toimitusjohtaja.

III KUVAUKSET RISKIENHALLINNAN JÄRJESTELMIEN PÄÄPIIRTEISTÄ JA SISÄISEN VALVONNAN MENETTELYTAVOISTA

3.1 Riskienhallinta

Sopranon riskienhallinnan tavoitteena on tukea strategian toteutumista ja tavoitteiden saavuttamista sekä edistää liiketoiminnan jatkuvuutta vähentämällä liiketoiminnan haavoittuvuutta ja suojaamalla liiketoimintakriittisiä toimintoja. Riskienhallinta keskittyy liiketoimintaan liittyvien riskien tunnistamiseen, niiden arvioimiseen ja seurantaan.

Sopranon riskienhallinnan yleisistä periaatteista päättää yhtiön hallitus. Yhtiön toimitusjohtaja johtoryhmän tuella vastaa riskienhallinnan käytännön toteutuksesta hallituksen ohjeiden mukaisesti. Talousjohtaja vastaa taloudellisen raportointiprosessin riskienhallinnan järjestämisestä.

Hallitus arvioi yhtiön riskienhallintaa. Sopranon toimintaympäristöön ja taloudelliseen raportointiin liittyviä riskejä arvioidaan vuosittain strategiaprosessin yhteydessä sekä puolivuositain taloudellisen raportoinnin yhteydessä. Kerran vuodessa johtoryhmä identifioi liiketoimintariskit ja toiminnalliset riskit, arvioi niiden suuruuden ja todennäköisyyden sekä suunnittelee toimenpiteet, joilla riskien realisoituminen voidaan estää tai niiden haitallisia vaikutuksia voidaan pienentää. Raportti esitetään hallitukselle.

Soprano Oyj konsernin riskit on jaoteltu liiketoimintariskeihin, toiminnallisiin riskeihin ja rahoitusriskeihin.

Liiketoimintariskejä ovat liiketoiminnan kehitysriskit kuten uusiin tuotteisiin ja asiakassegmentteihin liittyvät riskit kuten tuotelanseerausten onnistuminen, markkinariskit kuten asiakasyrityksen kysynnässä tapahtuvat muutokset ja teknologiariskit kuten teknologiseen osaamiseen ja tuotekehitykseen liittyvät riskit.

Toiminnalliset riskit tarkoittavat tappion vaaraa, joka aiheutuu sisäisten prosessien riittämättömyydestä tai niissä tapahtuvista virheistä, henkilöstöstä, järjestelmistä ja ulkoisista tekijöistä. Oikeudelliset riskit sisältyvät toiminnallisiin riskeihin. Riskeistä aiheutuvat vahingot voivat olla joko välittömiä tai välillisiä, taloudellisia tai sellaisia yrityskuvaan liittyviä vahinkoja, jotka heikentävät Sopranon mainetta asiakkaitensa tai yhteistyökumppaneidensa piirissä.

Konserni altistuu normaalissa liiketoiminnassaan useille rahoitusriskeille. Konsernin riskienhallinnan tavoitteena on minimoida rahoitusmarkkinoiden muutosten aiheuttamat haitalliset vaikutukset konsernin tulokseen. Konsernin pääasialliset rahoitusriskit ovat maksuvalmiusriski ja luottoriski. Maksuvalmiusriskiä pienennetään factoring rahoituksella ja korkoriskiä korkosuojausilla. Luottotappioriskin pienentämiseksi yhtiö seuraa asiakkaiden luottoluokituksia ja niissä tapahtuvia muutoksia. Valuuttakurssiriski on pieni, koska Ruotsissa ja Venäjällä tuotot ja kulut ovat kohdemaan valuutassa, jolloin riski kohdistuu tuloksen kotiuttamiseen ja tytäryhtiön oman pääoman muuntoeroon.

Riskeihin on yhtiössä varauduttu systematisoimalla liiketoimintastrategioiden luominen, niiden täytäntöönpano ja valvonta, budjetointi ja tuloksen seuranta, raportointikäytännöt, riskien tunnistaminen ja sisäinen valvonta. Tämän tarkoituksena on, että yhtiön hallitus, toimitusjohtaja ja johtoryhmä saavat mahdollisimman ajantasaista informaatiota strategian täytäntöönpanosta ja yhtiön taloudesta, jotta riskien toteutuminen voidaan välttää tai niiden vaikutukset minimoida aloittamalla tarvittavat korjaavat toimenpiteet mahdollisimman varhaisessa vaiheessa.

Hallitus päivittää tarvittaessa riskienhallinnan ohjeistustaan sisäisen valvonnan seurannan tuloksien perusteella.

3.2 Sisäinen valvonta

Sopranon hallitus määrittelee konsernin sisäisen valvonnan toimintaperiaatteet ja seuraa valvonnan toimivuutta. Näin pyritään varmistamaan yhtiön toiminnan tehokkuus ja tuloksellisuus, asetettujen tavoitteiden saavuttaminen, raportoinnin luotettavuus ja oikeellisuus sekä lakien ja määräysten noudattaminen yhtiössä.

Yhtiön toimitusjohtaja johtoryhmän tuella vastaa sisäisen valvonnan käytännön toteutuksesta hallituksen ohjeiden mukaisesti. Talousjohtaja vastaa taloudellisen raportointiprosessin sisäisen valvonnan järjestämisestä.

Soprano Oyj konsernin organisaatiossa vastuu ja resurssit on hajautettu liiketoimintayksiköille. Kunkin

yksikön vastuullinen vetäjä raportoi yksikön toiminnastaan johtoryhmälle. Konsernin talousjohtaja valvoo yksiköitä ja niiden vetäjiä. Talousjohtaja käyttää tarvittaessa ulkopuolisia asiantuntijoita sisäisen valvonnan toteutuksessa ja raportoi johtoryhmälle seurannan tuloksista. Yhtiön talousjohtaja tai toimitusjohtaja raportoi hallitukselle yhtiön sisäisen valvonnan seurannan tuloksista. Yhtiön hallitus päivittää tarvittaessa raportoinnin perusteella sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistusta. Ulkoista tarkistusta hoitaa tilintarkastaja, jonka tulee olla keskuskauppakamarin hyväksymä.

Sopranon taloushallinnon perustoiminnot ovat pääosin ulkoistettu. Taloustoiminnot on vaiheistettu ja jokaisella vaiheella on vastuuhenkilö tai vastuuhenkilöt joko Sopranolla tai palveluntarjoajalla. Sopranolla on käytössä sähköiset osto- ja kululaskujen hyväksymisjärjestelmät, jossa hyväksyjät on määritelty järjestelmään. Kunkin osto- ja kululaskun tarkistaa palvelun tilannut henkilö, joka on aina eri henkilö kuin laskun hyväksyjä. Kirjanpitojärjestelmässä on käyttöoikeuksiin ja järjestelmän toiminnallisuuteen liittyviä kontrolleja sekä kuukausittaiset täsmäytysrutiinit. Soprano Oyj konsernin konsolidoinnin tekee kirjanpito toimisto Sopranon talousjohtajan avustamana. Taloudellinen raportointiprosessi on määritelty ja aikataulutettu. Talousjohtaja valvoo taloushallinnon prosesseja. Taloudelliset raportit, mukaan lukien julkistettava osavuosi- ja vuositulo, käsitellään kuukausittain johtoryhmässä ja hallituksessa.

IV MUUT CG-SELVITYKSESSÄ ANNETTAVAT TIEDOT

4.1 Sisäinen tarkastus

Sisäisen tarkastuksen tehtävänä on arvioida yhtiön sisäisen valvontajärjestelmän ja riskienhallinnan sekä johtamis- ja hallintoprosessien tarkoituksenmukaisuutta ja tuloksellisuutta. Sisäisen tarkastuksen avulla tuetaan organisaation kehittämistä ja tehostetaan hallitukselle kuuluvan valvontavelvollisuuden hoitamista. Sopranon sisäisen tarkastuksen yleisistä periaatteista päättää yhtiön hallitus. Yhtiön pienen koon takia yhtiössä ei ole järjestetty sisäistä tarkastusta omaksi toiminnokseen organisaatiossa. Yhtiön talousjohtaja vastaa sisäisen tarkastuksen käytännön toteutuksesta hallituksen ohjeiden mukaisesti sekä raportoi tuloksista säännöllisesti hallitukselle.

4.2 Sisäpiirihallinto

Yhtiö noudattaa Nasdaq OMX Helsingin pörssin sisäpiiriohjetta. Sisäpiiriläisillä on mm. kaupankäyntikielto yhtiön liikkeeseenlaskemilla arvopapereilla 21 päivää ennen osavuosikatsauksen tai vuosituloksen julkistamista ja kun heillä on hallussaan muuta osakkeen kurssiin vaikuttavaa tietoa. Yhtiön hallitus, toimitusjohtaja ja tilintarkastaja kuuluvat julkiseen sisäpiiriin ja ovat ilmoitusvelvollisia sisäpiiriläisiä. Lisäksi yhtiö on määritellyt muut asemansa tai tehtäviensä johdosta säännöllisesti sisäpiiritietoa saavat henkilöt pysyvään yrityskohtaiseen sisäpiiriin. Yrityskauppoja varten luodaan hankekohtainen sisäpiirirekisteri. Ajantasainen listaus yhtiön julkisesta sisäpiiristä, näiden osakeomistuksesta ja omistusmuutoksista löytyy yhtiön internetsivuilta.

4.3 Lähipiiriliiketoimet

Yhtiö ylläpitää rekisteriä julkisten sisäpiiriläistensä lähipiiristä SIRE-järjestelmässä. Jokainen sisäpiiriläinen ilmoittaa järjestelmään lähipiirinsä ja siinä tapahtuvat muutokset. Muiden työntekijöiden on itse ilmoitettava esimiehelleen tarvittaessa lähipiirisidonnaisuutensa, jotta mahdolliset eturistiriidat tulevat asianmukaisesti huomioon otetuiksi yhtiön päätöksenteossa. Yhtiön hallituksen hyväksymän ohjeistuksen mukaan yhtiö voi tehdä tavanomaisia liiketoimia lähipiirin kanssa markkinahintaan. Esimerkiksi ostoissa ja yrityskaupoissa tämä edellyttää vaihtoehtoisten tarjousten pyytämistä muilta toimijoilta tai ulkopuolista lausuntoa, ja palveluidemme myynnissä, että kauppa tehdään tavanomaisin markkinahinnoin. Lähipiiriin kuuluva henkilö jäävää itsensä päätöksenteosta, joka koskee oman lähipiirin kanssa tehtävää liiketoimintaa. Johdon tehtävänä on huolehtia että yhtiö tekee mahdolliset lähipiiriliiketoimet siten, että ne ovat yhtiön kannalta kokonaisuutena arvioiden hyödyllisiä ja yhtiön edun mukaisia, varsinkin jos noudatetaan erilaisia ehtoja kuin riippumattomien osapuolten välisissä liiketoimissa.

Lähipiiriliiketoimet on kuvattu yhtiön toimintakertomuksessa ja tilinpäätöksen liitetiedoissa. Lähipiiriin ei pidetä yhtiön tytäryrityksiä, jotka ovat suoraan tai epäsuorasti yhtiön täysin omistamia. Osakkuusyhtiöt ja yhtiöt, joissa sisäpiiriläiset tai yhtiön työntekijät käyttävät merkittävää valtaa, kuuluvat lähipiiriin.

Toimitusjohtaja raportoi kaikki tavanomaisesta poikkeavat lähipiirikaupat hallitukselle.



4.4 Tilintarkastaja

Yhtiökokous valitsee tilintarkastajan vuosittain varsinaisessa yhtiökokouksessa. Yhtiössä on yksi varsinainen tilintarkastaja ja yksi varatilintarkastaja, joiden tulee olla Keskuskauppakamarin hyväksymiä tilintarkastajia. Milloin tilintarkastusta toimittamaan valitaan Keskuskauppakamarin hyväksymä tilintarkastusyhteisö, varatilintarkastajaa ei ole valittava. Tilintarkastajan tehtävänä on tarkistaa yhtiön kirjanpito, tilinpäätös, toimintakertomus ja hallinto. Tilintarkastaja antaa vuosittain Soprano Oyj:n yhtiökokoukselle lain edellyttämän tilintarkastuskertomuksen. Tilintarkastajan on kelpoisuus-edellytysten lisäksi täytettävä tietyt lakimääräiset esteettömyysvaatimukset, jotka ovat takeena riippumattoman ja luotettavan tilintarkastuksen toimittamiselle. Soprano Oyj:n tilintarkastajana toimii yhtiökokoukseen asti KPMG OY AB päävastuullisena tilintarkastajana Juha-Pekka Mylén, KHT ja yhtiökokouksen jälkeen Price-waterhouseCoopers Oy päävastuullisena tilintarkastajana Tuomas Honkamäki, KHT.

Tilintarkastuksesta maksetut palkkiot

Vuonna 2015 tilintarkastajille maksettiin palkkioita 59 220,73 euron arvosta.

Tilintarkastajalle maksetut palkkiot tilintarkastukseen liittymättömistä palveluista

Vuonna 2015 tilintarkastajille maksettiin muita kuin tilintarkastukseen liittyviä palkkioita yhteensä 32 423,83 euroa. Nämä liittyivät Soprano Oyj:n tytäryhtiöiden fuusioon.

PALKKA- JA PALKKIOSELVITYS

I. PALKITSEMISEN PÄÄTÖSENTEKOJÄRJESTYS

Hallituksen jäsenten palkitsemisesta päättää yhtiökokous. Esityksen hallituksen jäsenten palkitsemisesta yhtiökokoukselle tekee yhtiön hallitus.

Toimitusjohtajan palkitsemisesta ja irtisanomisen perusteella maksettavasta korvauksesta päättää hallitus. Asian hallitukselle valmistelee hallituksen puheenjohtaja yhdessä yhden erikseen nimettävän hallituksen jäsenen kanssa.

Johtoryhmän jäsenten ja toimitusjohtajalle raportoidun muun johdon palkitsemisen valmistelee toimitusjohtaja ja hyväksyy hallituksen puheenjohtaja (yksi yli yhden-periaate). Lisäksi toimitusjohtaja valmistelee ja hallitus hyväksyy vuosittain johdon ja koko henkilöstön vuosittain saavuttamiseen sidotun palkitsemisohjelman.

Johdon mahdollisen optio- tai osakepalkkiojärjestelmän valmistelee toimitusjohtaja, ja hallitus päättää siitä yhtiökokouksen antamien valtuuksien rajoissa.

13.5.2015 pidetty yhtiökokous valtuutti hallituksen päättämään osakeannista sekä optio-oikeuksien ja muiden osakkeisiin oikeuttavien erityisten oikeuksien antamisesta. Valtuutuksen nojalla osakkeita voidaan laskea liikkeeseen yhdessä tai useammassa erässä yhteensä enintään 10.000.000 uutta tai yhtiön hallussa olevaa omaa osaketta, joka vastaa noin 55,6 prosenttia yhtiön nykyisistä osakkeista. Hallitus on valtuutuksen nojalla oikeutettu päättämään osakeanneista sekä optio-oikeuksien ja muiden osakkeisiin oikeuttavien erityisten oikeuksien antamisesta. Valtuutus korvaa aikaisemmat valtuutukset ja se on voimassa yhden vuoden ajan yhtiökokouksen päätöksestä lukien.

II. PALKITSEMISEN KESKEISET PERIAATTEET

Hallituksen jäsenet

Varsinainen yhtiökokous 13.5.2015 päätti, että kullekin hallituksen varsinaiselle jäsenelle maksetaan vuosipalkkiona 6.000 euroa sekä hallituksen puheenjohtajalle 500 euroa kuukaudessa ja kullekin jäsenelle 300 euroa kuukaudessa.

Vuosipalkkion maksu osakkeina toteutetaan kertamaksuna syyskuussa 2015 1.6.2015–31.8.2015 välisen ajan Soprano Oyj:n osakkeen päätöskurssien keskikurssin mukaan. Mikäli tämä ajankohta ei ole sisäpiirisäännökset huomioiden mahdollista, toteutetaan maksu ensimmäisenä mahdollisena ajankohtana tämän jälkeen. Hallituksen jäsenten tulee säilyttää osakkeet omistuksessaan toi-

mikautensa päättymiseen saakka. Velvollisuus säilyttää osakkeet kuitenkin päättyy, jos hallituksen jäsenyys päättyy jo ennen toimikauden loppua. Mikäli hallituksen jäsen eroaa ennen 31.12.2015, tulee hänen palauttaa saamistaan osakkeista puolet.

Palkkioiden maksaminen osakkeilla tapahtuu luovuttamalla uusia tai yhtiön hallussa olevia omia osakkeita antivaltuutuksen nojalla. Siinä tapauksessa, että osakkeiden luovutusta ei voida toteuttaa yhtiöstä tai hallituksen jäsenestä johtuvan syyn vuoksi, maksetaan koko palkkio rahana.

Mikäli hallituksen puheenjohtaja on päätoiminen, hänelle voidaan maksaa palkkaa yhtiökokouksen päätöksellä. Lisäksi hallituksen jäsenille voidaan maksaa palkkioita tai korvauksia, mikäli he tekevät yhtiölle pienimuotoisia selvityksiä tai hoitavat muita operatiivisia tehtäviä. Näiden teettämisestä ja palkkiosta päättää hallitus. Hallituksen jäsenten tehtävän hoitamiseen liittyvät matka- ja muut kulut korvataan yhtiön ohjesäännön mukaan.

Tytäryhtiöiden hallituksen jäsenille ei makseta palkkaa tai palkkioita, mikäli he saavat palkkaa konsernista.

Toimitusjohtaja

Toimitusjohtajalla on kiinteä kuukausipalkka. Hallitus päättää lyhyen ja pitkän aikavälin kannustimista vuosittain. Vuonna 2016 bonuspalkka on kolmen kuukauden palkka, mikäli konserni saavuttaa vuodelle asetetun liiketulostavoitteen. Liiketuloksen positiivinen kehitys on tärkeä yhtiön maksuvalmiuden ja omavaraisuusasteen parantamiseksi ja toiminnan kehittämiseksi. Hallitus seuraa tavoitteen toteutumista joka kokouksessa sekä arvioi asetetun tulostavoitteen tasoa puolivuositain. Mahdollinen bonuspalkkio maksetaan vuoden 2016 tilinpäätöksen vahvistamisen jälkeen.

Toimitusjohtajalla ei ole osakkeisiin tai optioihin perustuvaa pitkän ajan palkitsemisjärjestelmää käytössä vuonna 2016.

Toimitusjohtajan toimisopimuksen mukaan eläkeikä määräytyy työeläkelain mukaisesti. Yhtiössä ei ole käytössä lisäeläkkeitä. Sopimukseen ei sisälly allekirjoituspalkkiota, sitouttamisbonusta tai irtisanomiskorvausta. Irtisanomisaika on kuusi kuukautta.

Muu johto

Laajennetun johtoryhmän jäsenten palkitseminen koostuu kiinteästä kuukausipalkasta ja hallituksen päättämästä vuosibonusbonuksesta. Kunkin maksimivuosisibonus vuonna 2016 on oman liiketulostavoitteen saavuttamisesta 1 kk palkka ja konsernin tulostavoitteen saavuttamisesta 0,5 kk palkka.



III. PALKITSEMISRAPORTTI VUODELTA 2015

Hallitus, palkat ja palkkiot

tuhatta euroa	2015	2014
Anne Berner, hallituksen puheenjohtaja 31.5.2015 asti	3	10
Arto Tenhunen, hallituksen puheenjohtaja 1.6.2015 alkaen	11	9
Arto Tenhunen, toimitusjohtaja 1.1.-21.10.2015, rahoitusjohtaja 1.9.-31.12.	173	182
Aino Sallinen, hallituksen jäsen	10	5
Timo Tiihonen, hallituksen jäsen	10	9
Pekka Vennamo, hallituksen jäsen	10	10
Pekka Viljakainen, hallituksen jäsen	0	6
Yhteensä	216	231

Yhtiökokouksen päätöksen mukaisesti kullekin hallituksen varsinaiselle jäsenelle maksetaan vuosipalkkiona 6 000 euroa sekä hallituksen puheenjohtajalle 500 euroa kuukaudessa ja kullekin jäsenelle 300 euroa kuukaudessa.

Vuosipalkkion maksu tapahtuu osakkeina. Kukin hallituksen jäsen sai joulukuussa 9 000 Soprano Oyj:n osaketta.

Lainat lähipiirille

tuhatta euroa	2015	2014
Johtoon kuuluville avainhenkilöille myönnetyt lainat		
Tilikauden alussa	0	114
Tilikauden aikana myönnetyt lainat		
Lainojen takaisinmaksut		-113
Veloitetut korot		5
Tilikauden aikana saadut korkomaksut		-5
Tilikauden lopussa	0	0

Henkilöstöannin lainat on kokonaan maksettu lähipiirin ja muiden merkitsijöiden osalta per 31.12.2014.

Toimitusjohtaja

tuhatta euroa	2015	2014
Palkat ja muut lyhytaikaiset työsuhde-etuudet, Kaisa Vikkula 22.10.2015-	19	0
Palkat ja muut lyhytaikaiset työsuhde-etuudet, Arto Tenhunen 1.1.- 21.10.2015	153	182
Yhteensä	172	182

Toimitusjohtaja ei ole saanut palkkioksi osakkeita, optioita tai muita osakeperusteisia oikeuksia.

Toimisosimukseen ei kuulu lisäeläkettä, ei allekirjoituspalkkiota eikä sitouttamisbonusta.

Irtisanomisaika on 6 kk, miltä maksetaan normaali palkka, ei irtisanomiskorvausta.

Johdon työsuhde-etuudet

tuhatta euroa	2015	2014
Palkat ja muut lyhytaikaiset työsuhde-etuudet	370	668
Osakeperusteiset etuudet	0	36
Yhteensä	370	704

Johtoryhmän jäsenet eivät ole saaneet palkkioksi osakkeita, optioita tai muita osakeperusteisia oikeuksia.

Johtajasopimukseen ei kuulu lisäeläkettä, ei allekirjoituspalkkiota eikä sitouttamisbonusta.

Irtisanomisaika on 3-6 kk, miltä maksetaan normaali palkka. Vain toimitusjohtajan varamiehellä Timo Helosuolla oli irtisanomiskorvaus sopimuksessaan.

Arto Tenhunen on 22.10.2015 asti toiminut Sopranon toimitusjohtajana ja tämän jälkeen hän on ollut päätoiminen hallituksen puheenjohtaja. Hän toimii myös tois-
laiseksi konsernin vt. talousjohtajana. Hänen saamansa kokonaiskorvaus on samalla tasolla, jossa hänen taloudellinen korvauksensa oli konsernin toimitusjohtajana toimiessaan.