



IXONOS OYJ Osakeanti

Merkittäväksi tarjotaan enintään 5 321 765 Osaketta

1,15 euroa Osakkeelta

Ixonos ("Yhtiö" tai "Ixonos"), joka on Suomessa rekisteröity julkinen osakeyhtiö, tarjoaa osakkeenomistajilleen merkittäväksi enintään 5 321 765 kappaletta uusia osakkeita ("Osakkeet") osakkeenomistajien merkintäetuoikeuteen perustuvassa osakeannissa ("Osakeanti") merkintähintaan 1,15 euroa Osakkeelta ("Osakkeiden Merkintähinta") jäljempänä esitettyjen osakeannin ehtojen mukaisesti.

Ixonos antaa Osakeannissa kaikille osakkeenomistajilleen yhden merkintäoikeuden ("Merkintäoikeus") jokaista täsmäytyspäivänä 4.6.2010 ("Täsmäytyspäivä") omistettua osaketta kohden. Jokainen omistaja (7) Merkintäoikeutta oikeuttaa haltijansa merkittävään neljään (4) Osaketta. Merkintäoikeudet ovat vapaasti luovutettavissa, ja ne ovat julkisen kaupankäynnin kohteena NASDAQ OMX Helsinki Oy:ssä ("Helsingin Pörssi") 9.6.2010 ja 16.6.2010 välisenä aikana. Merkintäoikeudet tullaan antamaan osakkeenomistajille arvo-osuuksina.

Täsmäytyspäivänä Yhtiön osakasluetteloon merkityt osakkeenomistajat ja merkintätakaussitoumuksen antajat voivat antaa toimeksiantoja sellaisten Osakkeiden merkitsemiseksi, joita ei ole merkitty Merkintäoikeuksien nojalla. Mikäli kaikkia Osakkeita ei ole merkitty Merkintäoikeuksien perusteella, Yhtiön hallitus päättää tällaisten Osakkeiden allokaatiosta kohdassa "Osakeannin ehdot – Osakkeiden merkintä ja allokaatio ilman Merkintäoikeuksia" kuvatulla tavalla.

Osakkeiden merkintäaika Merkintäoikeuksilla alkaa 9.6.2010 klo 9.30 ja päättyy 23.6.2010 klo 16.30 ("Merkintäaika"). Merkintäoikeudet, joita ei ole Osakeannissa käytetty Merkintäajan loppuun mennessä, raukeavat arvottomina. Ohjeita Merkintäoikeuksien käytämisestä on esitetty kohdissa "Osakeannin ehdot" ja "Ohjeita osakkeenomistajille ja merkitsijöille".

Ixonosin osakkeet noteerataan Helsingin Pörssissä, Small Cap-yhtiöiden ryhmässä, toimialaluokassa Informaatioteknologia, yhtiötunnuksella "XNS1V". Merkinnän tekemisen jälkeen Merkintäoikeuksien perusteella merkityt Osakkeita vastaavat väliaikaiset osakkeet ("Väliaikaiset osakkeet") kirjataan merkitsijän arvo-osuustilille. Osakkeita vastaavien Väliaikaisten osakkeiden ISIN-tunnus on FI4000013818 ja kaupankäyntitunnus on XNS1VN0110. Kaupankäynti Osakkeita vastaavilla Väliaikaisilla osakkeilla alkaa Helsingin Pörssissä omana lajinaan 24.6.2010, ensimmäisenä kaupankäyntipäivänä Merkintäajan päättymisen jälkeen. Osakkeita vastaavat Väliaikaiset osakkeet yhdistetään Yhtiön nykyiseen osakelajiin (ISIN-tunnus FI0009008007, kaupankäyntitunnus "XNS1V") sen jälkeen, kun Osakkeet on rekisteröity kaupparekisteriin. Yhdistäminen tapahtuu arviolta 1.7.2010 ja Osakkeet ovat kaupankäynnin kohteena yhdessä Yhtiön olemassa olevien osakkeiden kanssa arviolta 2.7.2010.

Osakeantiin liittyvä esite koostuu tästä arvopaperiliitteestä ja tiivistelmästä ("Arvopaperiliite") sekä Ixonosin 14.5.2010 päivätystä perusesitteestä ("Perusesite"), yhdessä "Esite". Perusesite sisältää tietoja Ixonosista, sen liiketoiminnasta ja taloudellisesta asemasta, ja tämä Arvopaperiliite sisältää tietoja Osakeannista ja Osakkeista. Tehdessään sijoituspäätöstä sijoittajien tulee tukeutua omiin selvityksiinsä Yhtiöstä sekä Osakeannin ehdoista, sekä sijoituspäätöksen eduista ja riskeistä.

Merkintäoikeuksia ja Osakkeita ei ole rekisteröity eikä niitä tulla rekisteröimään Yhdysvaltain vuoden 1933 arvopaperilain ("Yhdysvaltain arvopaperilaki") eikä minkään Yhdysvaltain osavaltion arvopaperilain mukaisesti tai arvopaperiviranomaisen toimesta eikä niitä tietyin poikkeuksin saa tarjota tai myydä, pantata, siirtää tai muutoin luovuttaa tai toimittaa suoraan tai välillisesti Yhdysvaltoihin tai Yhdysvalloissa. Yhdysvaltojen lisäksi tiettyjen maiden maiden lainsäädäntö saattaa rajoittaa Esitteen jakelua. Katso "Huomautus sijoittajille".

Pääjärjestäjä

Pohjola Corporate Finance Oy

TIETOJA TIIVISTELMÄSTÄ JA ARVOPAPERILIITTEESTÄ

Yleistä

Tämä Arvopaperiliite on laadittu Suomen arvopaperimarkkinalain (495/26.5.1989, muutoksineen) ("Arvopaperimarkkinalaki"), Suomen valtiovarainministeriön antaman asetuksen Arvopaperimarkkinalain 2 luvussa tarkoitetusta esitteestä, Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2003/71/EY täytäntöönpanosta esitteiden sisältämien tietojen, esitteiden muodon, viittauksina esitettävien tietojen, julkistamisen ja mainonnan osalta annetun Euroopan komission asetuksen EY N:o 809/2004 (liite III) sekä Finanssivalvonnan antamien määräysten ja ohjeiden mukaisesti. Tämä Arvopaperiliite on Arvopaperimarkkinalain 2 luvun 3 §:n 1 momentissa tarkoitettu esite ja se sisältää myös Arvopaperimarkkinalain 2 luvun 3 a §:n 2 momentissa tarkoitetun tiivistelmän. Arvopaperiliitteeseen sovelletaan Suomen lakia ja kaikki sitä koskevat riidat ratkaistaan yksinomaan suomalaisissa tuomioistuimissa. Finanssivalvonta on hyväksynyt tämän Arvopaperiliitteen, mutta ei vastaa siinä esitettyjen tietojen oikeellisuudesta. Finanssivalvonnan hyväksymispäätöksen diaarinumero on 55/212/2010.

Ketään ei ole valtuutettu antamaan mitään muita kuin tähän Arvopaperiliitteeseen sisältyviä tietoja tai lausuntoja. Mikäli tällaisia tietoja tai lausuntoja annetaan, on huomattava, että ne eivät ole Ixonosin hyväksymiä. Tämän Arvopaperiliitteen luovuttaminen ei merkitse missään olosuhteissa sitä, että Arvopaperiliitteessä esitetyt tiedot pitäisivät paikkansa tulevaisuudessa tai että Ixonosin liiketoiminnoissa ei olisi tapahtunut muutoksia Arvopaperiliitteen päivämäärän jälkeen. Tässä Arvopaperiliitteessä esitetyt tiedot eivät ole Ixonosin nimenomainen tai välillinen vakuutus tai takuu tulevista tapahtumista, eikä niitä tule pitää sellaisina. Mikäli tässä Arvopaperiliitteessä kuitenkin ilmenee ennen Osakkeiden ottamista julkisen kaupankäynnin kohteeksi virhe tai puute, jolla saattaa olla olennaista merkitystä sijoittajille, Arvopaperiliitettä täydennetään Arvopaperimarkkinalain 2 luvun 3 b §:n mukaisesti. Ellei toisoin mainita, Ixonosin tai sen toimialaan liittyvästä markkinakehityksestä esitetyt arviot perustuvat Yhtiön johdon kohtuullisella tavalla varmistamiin arvioihin. Sijoittajia kehoitetaan tutustumaan myös kaikkiin Ixonosin julkistamiin pörssitiedotteisiin.

Tässä Arvopaperiliitteessä termit "**Ixonos**", "**Yhtiö**" tai "**Ixonos-konserni**" tarkoittavat Ixonos Oyj:tä tai Ixonos Oyj:tä ja sen tytäryhtiötä yhdessä, ellei asiayhteydestä selvästi ilmene, että ilmauksella tarkoitetaan ainoastaan Ixonos Oyj:tä tai tiettyä tytäryhtiötä tai liiketoimintaryhmää. Viittauksilla Yhtiön osakkeisiin, osakepääomaan ja hallintotapaan tarkoitetaan kuitenkin Ixonos Oyj:n osakkeita, osakepääomaa ja hallintotapaa, ellei asiayhteydestä muuta selvästi ilmene.

HUOMAUTUS SIOITTAJILLE

Tiettyjen valtioiden lainsäädäntö saattaa asettaa rajoituksia tämän Arvopaperiliitteen ja Perusesitteen levittämiseksi sekä Osakeannin tarjoamiselle. Tätä Arvopaperiliitettä ja Perusesitettä ei saa käyttää sellaisessa yhteydessä sellaisessa maassa, jossa tarjoaminen olisi lainvastaista, tai levittää tai tarjota sellaisille henkilöille, joille levittäminen tai tarjoaminen olisi lainvastaista. Merkintäoikeuksien, Osakkeiden tai Osakeannin rekisteröimiseksi tai Merkintäoikeuksien tai Osakkeiden yleiseksi tarjoamiseksi missään muualla kuin Suomessa ei ole ryhdytty minkäänlaisiin toimenpiteisiin. Ixonos ja Pohjola Corporate Finance Oy ("Pääjärjestäjä") edellyttävät, että tämän Arvopaperiliitteen haltuunsa saavat henkilöt hankkivat asianmukaiset tiedot näistä rajoituksista ja noudattavat niitä. Ixonos ja Pääjärjestäjä eivät ole vastuussa, mikäli tämän Arvopaperiliitteen haltuunsa saaneet henkilöt rikkovat näitä rajoituksia, riippumatta siitä, ovatko nämä henkilöt mahdollisia Osakkeiden merkitsijöitä.

Merkintäoikeuksia tai Osakkeita ei saa suoraan tai välillisesti tarjota, myydä, myydä edelleen, siirtää tai toimittaa Australiaan, Japaniin, Kanadaan, Hong Kongiin, Etelä-Afrikkaan, Yhdysvaltoihin tai muuhun maahan, jossa Merkintäoikeuksien tai Osakkeiden tarjoaminen olisi lainvastaista. Esitettä eikä Osakeantiin liittyviä muita asiakirjoja saa toimittaa henkilöille edellä mainittuihin maihin ja Merkintäoikeuksia saa käyttää vain edellä mainittujen maiden ulkopuolella. Merkintäoikeuksien kirjaaminen edellä mainituissa maissa olevien osakkeenomistajien tai muiden henkilöiden Suomessa sijaitsevalle arvo-osuustilille ei ole tarjous myydä eikä ostaa Merkintäoikeuksia tai Osakkeita näille henkilöille.

Merkinnän tekvän Yhtiön osakkeenomistajan tai muun sijoittajan katsotaan hyväksyneen edellä mainitut rajoitukset. Osakeantiin sovelletaan Suomen lakia ja kaikki Osakeantia koskevat riidat ratkaistaan toimivaltaisessa tuomioistuimessa Suomessa.

SISÄLLYSLUETTELO

TIETOJA TIIVISTELMÄSTÄ JA ARVOPAPERILIITTEESTÄ	2
HUOMAUTUS SJOITTAJILLE	2
SISÄLLYSLUETTELO	3
TIIVISTELMÄ	5
IXONOS LYHYESTI	5
IXONOSIN LIIKETOIMINTARAKENNE	5
KESKEISET VAHVUUDET	6
STRATEGIA JA TAVOITTEET	6
RISKITEKIJÄT.....	6
VIIIMEIKAISIA TAPAHTUMIA JA TULEVAISUUDENNÄKYMÄÄ	7
YHTIÖ JA YHTIÖN JOHTO	8
IXONOSIN OSAKEPÄÄOMA JA TARIOTTAVAT OSAKKEET	8
YHTEENVETO IXONOSIN KONSERNITILINPÄÄTÖSTIEDOISTA	10
YHTEENVETO OSAKEANNISTA	14
RISKITEKIJÄT	16
OSAKKEISIIN JA OSAKEANTIIN LIITTYVIÄ RISKEJÄ	16
TÄRKEITÄ PÄIVÄMÄÄRIÄ	18
ESITTEESTÄ VASTUULLISET TAHOT	19
ESITETTÄ KOSKEVA VAKUUTUS	19
ESITTEEN SAATAVILLAOLO	19
ULKOPUOLISISTA LÄHTEISTÄ OLEVAT TIEDOT	19
MUUT TIEDOT	19
TULEVAISUUTTA KOSKEVAT LAUSUMA	20
OSAKEANNIN EHDOT	21
OSAKEANNIN YLEISKUVAUS	21
MERKINTÄOIKEUS	21
OIKEUS MERKITÄ MERKITSEMÄTTÄ JÄÄNEITÄ OSAKKEITA ILMAN MERKINTÄOIKEUKSIA	21
MERKINTÄSITOUKSET JA MERKINTÄTAKAUKSET	21
MERKINTÄHINTA	21
MERKINTÄAIKA.....	21
MERKINTÄSUHDE	22
MERKINTÄTOIMEKSIANTOJEN ANTAMINEN	22
MERKINTÖJEN TEKEMINEN JA MAKSAMINEN MERKINTÄOIKEUKSIEN PERUSTEELLA	22
OSAKKEIDEN MERKINTÄ JA ALLOKAATIO ILMAN MERKINTÄOIKEUKSIA	22
OSAKEANTIA KOSKEVAT PÄÄTÖKSET.....	23
ARVOPAPERIMARKKINALAIN EDELLYTTÄMÄ PERUUTUSOIKEUS	23
OSAKKEIDEN KIRJAAMINEN ARVO-OSUUSTILEILLE JA KAUPANKÄYNTI	23
OSAKASOIKEUDET	23
OPTIO-OIKEUKSIEN HALTIJAT.....	23
VARAINSIIRTOVERO JA TOIMENPIDEMAKSUT	24
MUUT SEIKAT	24
SAATAVILLA OLEVAT ASIAKIRJAT.....	24
SOVELLETTAVA LAKI	24
OHJEITA OSAKKEENOMISTAJILLE JA MERKITSIJÖILLE	25
OIKEUS MERKITÄ OSAKEANNISSA TARJOTTAVIA OSAKKEITA.....	25
MERKINTÄOIKEUDEN LUOVUTETTAVUUS JA MERKINTÄOIKEUKSIEN TASOITUSERÄKAUPPA	25
SJOITTAJILLE ASETETUT AIKARAJAT	25
OSAKEANNIN TULOKSEN JULKISTAMINEN JA MERKINTÖJEN VAHVISTAMINEN	25
KAUPANKÄYNTI OSAKKEILLA	25
TOIMENPIDEKULUT.....	25
OSAKEANNIN TAUSTA JA SYYT SEKÄ HANKITTAVIEN VAROJEN KÄYTTÖ	26
PÄÄOMARAKENNE JA VELKAANTUNEISUUS	27

KÄYTTÖPÄÄOMAA KOSKEVA LAUSUNTO	28
IXONOSIN OSAKKEITA KOSKEVAT KESKEISET TIEDOT	29
YLEISTÄ.....	29
ARVO-OSUUSJÄRJESTELMÄ.....	29
TIIVISTELMÄ IXONOSIN OSAKKEISIIN LIITTYVISTÄ OIKEUKSISTA JA VELVOLLISUUKSISTA	29
VEROTUS	32
TAUSTAA	32
YLEISTÄ.....	32
SUOMALAISTEN YHTEISÖJEN VEROTUS.....	32
YLEISESTI VEROVELVOLLISTEN LUONNOLLISTEN HENKILÖIDEN VEROTUS	33
RAJOITETUSTI VEROVELVOLLISET SIOITTAJAT	34
VARAINSIIRTOVERO	34
PÄÄJÄRJESTÄJÄN KANSSA TEHTY SOPIMUS	35
MERKINTÄSITOUKSET JA MERKINTÄTAKAUKSET	35
IXONOSIN TILINTARKASTAJA TILIKAUSINA 2007-2009	35
OIKEUDELLISET SEIKAT	35
IXONOSIN PERUSESITTEEN 14.5.2010 TIETOJEN TÄYDENTÄMINEN	36

TIIVISTELMÄ

Seuraavaa yhteenvetoa ei ole tarkoitettu kattavaksi esitykseksi, vaan se on johdanto tässä Arvopaperiliitteessä esitettäviin yksityiskohtaisiin tietoihin. Tiivistelmää tulee lukea yhdessä muiden tässä Arvopaperiliitteessä ja Perusesitteessä esitettyjen tarkempien tietojen kanssa, mukaan lukien Ixonosin Esitteeseen sisällyttämien konsernitilinpäätöksien ja osavuositarkastuksien kanssa. Mahdollisten sijoittajien tulee ennen sijoituspäätöksen tekemistä perehtyä huolellisesti tämän Arvopaperiliitteen ja Perusesitteen kohdissa "Riskitekijät" esitettyihin tietoihin. Sijoittajien tulee perustaa Merkintäoikeuksia ja/tai Osakkeita koskevat sijoituspäätöksensä kaikkiin tässä Arvopaperiliitteessä ja Perusesitteessä sekä Ixonosin konsernitilinpäätöstiiedoissa ja osavuositarkastuksissa esitettäviin tietoihin kokonaisuutena eikä ainoastaan tähän yhteenvetoon. Ixonos vastaa tässä yhteenvedossa mahdollisesti esiintyvistä virheistä vain siinä tapauksessa, että yhteenveto on olennaisesti harhaanjohtava, epätarkka tai ristiriitainen tämän Arvopaperiliitteen tai Perusesitteen muihin osiin nähden. Mikäli Euroopan talousalueella nostetaan tässä Arvopaperiliitteessä ja Perusesitteessä esitettäviin tietoihin liittyvä kanne, kantajalta voidaan vaatia Arvopaperiliitteen ja Perusesitteen käännöskustannusten maksamista ennen oikeuskäsittelyn aloittamista sen jäsenvaltion lainsäädännön mukaisesti, jossa kanne nostetaan.

Ixonos lyhyesti

Ixonos on tieto- ja viestintäteknologia-alan palveluyritys, joka tuottaa innovatiivisia mobiiliviestinnän, sosiaalisen median ja digitaalisten palveluiden ratkaisuja. Yhtiö kehittää yhdessä asiakkaitensa kanssa tuotteita ja palveluita, jotka tuottavat elämyksellisiä digitaalisia kokemuksia, ajasta ja paikasta riippumatta. Yhtiön asiakasyritykset hyödyntävät uusia liiketoimintamahdollisuuksia ja uutta tuotavuutta.

Ixonos pyrkii toimimaan strategisena kumppanina johtaville innovaattoreille tarjoamalla palveluita, jotka ulottuvat konseptisuunnittelusta, konsultoinnista ja projektijohtamisesta ohjelmistotuotantoon ja -ylläpitoon.

Ixonosin strategisena pyrkimyksenä on ollut laajentaa ratkaisujaan ja palvelujaan kattamaan mobiilien Internet-palveluiden koko elinkaari konseptoinnista ylläpitoon. Ixonosin ratkaisut kattavat myös kaikki käyttökokemuksen osa-alueet päätelaitteista ja käyttöliittymistä mobiileja Internet-palveluita ylläpitäviin taustajärjestelmiin asti. Merkittävä laajennus tällä toimintakentällä oli seuraavan sukupolven matkaviestimien suunnitteluksikön perustaminen syksyllä 2009. Yksikkö kattaa mobiililaitteiden tuotekehityspalvelut myös mekaniikka- ja elektroniikkasuunnittelun osalta.

Yhtiön asiakaskunta koostuu maailman johtavista matka- ja älypuhelinvalmistajista, verkkotoimittajista ja teleoperaattoreista sekä suomalaisista rahoitus-, teollisuus- ja palvelualojen yrityksistä ja julkishallinnon organisaatioista.

Ixonosilla on pääkonttori Helsingissä ja lisäksi toimipaikat Jyväskylässä, Kemissä, Oulussa, Salossa, Tampereella ja Turussa. Ixonosin tytäryhtiöillä on toimipaikat Tallinnassa (Virossa), Košicessa (Slovakiassa), Berliinissä (Saksassa), Bostonissa ja San Josessa (Yhdysvalloissa), Lontoossa (Isossa-Britanniassa) sekä Pekingissä ja Chengdussa (Kiinassa). Konsernin palveluksessa on noin 1 000 henkilöä. Ixonos on entinen Tieto-X Oyj; nimenmuutos tapahtui helmikuussa 2007. Yhtiö on listattu Helsingin Pörssissä vuodesta 1999 lähtien. Nykyinen listaus on Helsingin Pörssissä, Small Cap -yhtiöiden ryhmässä, toimialaluokassa Informaatioteknologia.

Seuraavassa taulukossa esitetään Ixonos-konsernin liikevaihto, liikevoitto, tilikauden voitto ja henkilöstön määrä tilikausilta 2007 – 2009 sekä ajanjaksoilta 1.1.-31.3.2009 ja 1.1.-31.3.2010. Katso tarkemmin Perusesitteen kohta "Liiketoiminnan tulos ja taloudellinen asema"

	<u>1.1.-31.3.</u>		<u>1.1.-31.12.</u>		
	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
	IFRS				
(miljoonaa euroa)	<u>tilintarkastamaton</u>		<u>tilintarkastettu</u>		
Liikevaihto	20,5	17,4	67,1	75,1	59,2
Liikevoitto (EBIT)	0,6	-0,0	-4,0	6,1	4,7
% liikevaihdosta	2,7	-0,1	-6,0	8,2	7,9
Tilikauden voitto	0,3	-0,2	-6,0	3,5	3,1
% liikevaihdosta	1,3	-1,3	-8,9	4,7	5,3
Henkilöstö (keskimäärin)	1 092	971	985	930	726

Ixonosin liiketoimintarakenne

Ixonosin liiketoiminta organisoitiin vuoden 2009 alussa kolmeen liiketoiminta-alueeseen: Mobile Terminals & Software, Media & Communities ja Business Solutions. Mobile Terminals & Software -liiketoiminta-alueeseen kuuluvat mobiilipäätelaitteiden ja -ohjelmistojen tuotekehityspalvelut. Media & Communities -liiketoiminta-alueeseen kuuluvat digitaalisen sisällön jakeluun ja verkkoyhteisöjen viestintään liittyvät päätelaiteriippumattomat Internet-palvelut. Business Solutions -liiketoiminta-alueeseen kuuluvat yritysten liiketoimintaohjelmistojen ja -järjestelmien sekä julkishallinnon sähköisen asiointin kehityspalvelut.

Ixonos-konserniin kuuluu projektijohtamisen asiantuntijapalveluita sekä liiketoimintakriittisiä mobiili- ja Internet-palveluita tuottava Ixonos Finland OICT Oy, teknologiakonsultoinnin palveluita tuottava Ixonos Business Solutions Oy, Symbian-ohjelmistokehityspalveluita tarjoava Ixonos Finland MTSW Oy sekä eri liiketoimintayksiköiden ohjelmistokehitystä ja palvelutuotantoa tukevat Ixonos Slovakia s.r.o. ja Ixonos Germany GmbH sekä älypuhelimien ohjelmistotestauksen ja laadunvarmistuksen palveluita tuottava Ixonos Testhouse Oy sekä tämän tytäryhtiö Ixonos Testhouse Estonia OÜ. Ixonos-konserniin kuuluu myös ohjelmistokehityspalveluita tuottavat Beijing Ixonos Technology Co. Ltd, Chengdu Ixonos Technology Co. Ltd, Ixonos Denmark ApS sekä Ixonos USA Ltd.

Ixonosin liiketoimintarakenne on kuvattu tarkemmin Perusesitteen kohdassa ”*Liiketoiminta – Liiketoimintasegmentit ja tuotettavien palveluiden kuvaus*”.

Keskeiset vahvuudet

Ixonosin keskeisiä vahvuuksia ovat palveluiden korkea laatu, ylivoimainen palveluasenne sekä innovatiivisuus ja huippuluokan asiantuntemus mobiiliviestinnän, sosiaalisen median ja sähköisen asiointin ratkaisuisissa.

Ixonosin keskeiset vahvuudet on kuvattu tarkemmin Perusesitteen kohdassa ”*Liiketoiminta – Keskeiset vahvuudet*”.

Strategia ja tavoitteet

Yhtiön tavoitteena on jatkaa kannattavaa kasvua, kasvattaa Yhtiön omistaja-arvoa sekä luoda puitteet merkitykselliselle työlle ja hyvälle työyhteisölle.

Strategiansa mukaisesti Ixonosin tavoitteena on tarjota asiakkailleen hinta-laatusuhteeltaan ylivoimaisia ratkaisuja sellaisten tuotteiden ja palveluiden kehittämiseen, jotka tarjoavat elämyksellisiä digitaalisia kokemuksia ajasta ja paikasta riippumatta. Ixonos pyrkii toimimaan merkittävimpien palvelu- ja tuoteinnovaattoreiden strategisena kumppanina ja auttamaan heitä hyödyntämään uusia liiketoimintamahdollisuuksia ja digitaalisuuden tuottamaa korkeaa tuottavuutta. Ixonos pyrkii myös kehittämään toimintamalleja, jotka mahdollistavat sekä kannattavan kasvun että kulloisenkin kilpailutilanteen edellyttämän hintajoustavuuden. Merkittävimmät toiminnan kehittämisaalueet ovat innovaatiot ja ratkaisukyky, laatu ja kustannustehokkuus sekä asiakaslähtöisen palveluasenteen jatkuva kehittäminen.

Ixonosin strategia ja tavoitteet on kuvattu tarkemmin Perusesitteen kohdassa ”*Liiketoiminta – Strategia ja tavoitteet*”.

Riskitekijät

Osakeantiin ja Osakkeisiin sijoittamiseen liittyy monia riskejä, joista useat liittyvät Ixonosin liiketoiminnan luonteeseen ja sen toimintaympäristöön ja jotka voivat olla olennaisia. Tässä tiivistelmässä, muualla tässä Arvopaperiliitteessä tai Perusesitteessä esitettävät riskit voivat vaikuttaa haitallisesti Ixonos-konsernin liiketoimintaan, liiketoiminnan tulokseen tai taloudelliseen asemaan, ja ne saattavat yksin tai yhdessä aiheuttaa sen, ettei Yhtiö tai Ixonos-konserni saavuta taloudellisia tavoitteitaan. Mikäli nämä riskit johtavat Osakkeiden markkinahinnan laskuun, Osakkeisiin sijoittaneet voivat menettää sijoituksensa kokonaan tai osittain. Muutkin kuin tässä Arvopaperiliitteessä tai Perusesitteessä kuvattavat riskit ja epävarmuustekijät voivat vaikuttaa Ixonos-konsernin liiketoimintaan. Lisäksi tällä hetkellä tuntemattomilla tai vähäisinä pidettävillä riskeillä ja epävarmuustekijöillä voi olla olennaisen haitallinen vaikutus Yhtiön tai Ixonos-konsernin liiketoimintaan, liiketoiminnan tulokseen ja taloudelliseen asemaan.

Ixonosin liiketoimintaan liittyviä riskejä ovat muun muassa:

- riippuvuus avainasiakkaista;
- toimitussopimuskannan pituuteen ja projektien huonoon kannattavuuteen liittyvät riskit;
- immateriaalioikeuksiin liittyvät riskit;
- vahinkoriskit;
- asiantuntijoiden vaihtuvuuteen ja saatavuuteen sekä avainhenkilöistä riippuvuuteen liittyvät riskit;
- tietojärjestelmä- ja tietoturvariskit;
- kansainvälisiin toimintoihin sekä yritysostoihin ja laajentumisiin liittyvät riskit;
- uusiin palvelutuotteisiin liittyvät riskit;
- palveluiden tuottamisen riippuvuus tekijänoikeuksista;
- tukipalveluiden aiheuttamat riskit.

Ixonosin taloudelliseen asemaan liittyviä riskitekijöitä ovat muun muassa:

- taloudelliset riskit liittyen maailmanlaajuiseen finanssikriisiin ja sen seurannaisvaikutuksiin;
- käyttöpääoman tarpeeseen ja rahoituksen saatavuuteen liittyvät riskit;
- liikearvoon ja aineettomille hyödykkeille allokoituun hankintamenoon liittyvät riskit;
- korko- ja maksuvalmiusriskit;
- luottoriskit;

- valuutta- ja hyödykeriskit.

Ixonosin toimialaan liittyviä riskejä ovat muun muassa:

- nykyisten asiakkuuksien mahdollisen aseman muuttumiseen liittyvät riskit
- kilpailuun liittyvät riskit;
- suhdannevaihteluihin liittyvät riskit;
- teknologian muutoksiin liittyvät riskit.

Ixonosin Osakkeisiin ja Osakeantiin liittyviä riskejä ovat muun muassa:

- Osakkeiden ja Merkintäoikeuksien arvostukseen ja volatiliteettiin liittyvät riskit;
- Merkintäoikeuden raukeaminen arvottomana;
- Merkinnän peruuttamattomuus;
- Osakeannista ei mahdollisesti saada kerättyä varoja täysimääräisesti;
- Omistuksen mahdollinen laimentuminen;
- Osakkeiden hinnan mahdollisen volatiliteetin vaikutus Osakkeiden omistajiin;
- mahdollisten tulevien osakemyyntien ja osakeantiin sekä mahdollisten osakepohjaisten palkitsemisjärjestelmien vaikutus Osakkeen markkinahintaan;
- osakkeenomistajille kultakin tilikaudelta jaettavien osinkojen määrä on epävarma;
- kaikki ulkomaiset osakkeenomistajat eivät välttämättä voi käyttää merkintäoikeuttaan.

Riskitekijöitä on kuvattu tarkemmin sekä Perusesitteen että tämän Arvopaperiliitteen kohdassa "Riskitekijät".

Viimeaikaisia tapahtumia ja tulevaisuudennäkymiä

Pystyäkseen vastaamaan paremmin muuttuneen toimintaympäristön haasteisiin Suomen markkinoilla Ixonos jatkaa toimintojen tehostamista Business Solutions -liiketoiminta-alueella ja käynnisti yt-neuvottelut konserniin kuuluvassa Ixonos Finland IS Oy:ssä (nykyinen Ixonos Business Solutions Oy) 12.1.2010. Toimintojen tehostamisen tavoitteena on keskittää Yhtiön teknologiaosaamisalueita vastaamaan paremmin liiketoiminnan tarpeita, sopeuttaa Yhtiön toimintoja alentuneeseen kysyntään tietyillä osaamisalueilla ja tehostaa kotimaan toimintojen kannattavuutta.

Ixonosin asiakasyritykset noudattavat edelleen yleisestä taloudellisesta epävarmuudesta johtuen ohjelmisto- ja tietojärjestelmäinvestoinneissaan sekä uusien projektien käynnistämisen tavanomaista suurempaa varovaisuutta. Palveluihin kohdistuu myös hintapainetta, etenkin kansainvälisissä asiakkuuksissa.

Yhtiön tavoitteena on edelleen jatkaa toiminnan tehostamista, palveluiden kehittämistä, palvelutuotannon laajentamista edullisemmän kustannustason maissa sekä vahvistaa liiketoiminnan kassavirtaa ja kannattavuutta.

Lähiajan epävarmuustekijöitä

Tämän hetken suurimmat epävarmuustekijät liittyvät vuotta 2009 vaivanneen maailmanlaajuisen taantuman mahdollisiin seurauksivaikutuksiin. Yleinen taloudellinen epävarmuus vaikuttaa yritysten investointeihin ja investointihalukkuuteen. Yleinen taloudellinen epävarmuus heijastuu myös Ixonosin asiakasyritysten tietojärjestelmien kehittämisinvestointeihin, esimerkiksi lykkäämällä investointien ajoitusta tai niitä koskevaa päätöksentekoa.

Ixonosin yritysostot, vuosina 2006–2008 tapahtunut nopea kasvu, projektitoiminnan kasvu ja myyntisaamisten pidentynyt kierto ovat lisänneet Yhtiön käyttöpääoman tarvetta. Käyttöpääoman tarpeen kasvua hallitaan luomalla riittävät puskurit varojen riittävyyden varmistamiseksi yhdessä rahoittajien kanssa sekä tehostamalla käyttöpääoman kiertoa. Yhtiöllä on lisäksi taseessaan merkittävä määrä liikearvoa, johon kohdistuu alaskirjausriski, mikäli Yhtiön tai jonkin sen kassavirtaa tuottavan yksikön tulevaisuuden tuotto-odotukset laskevat joko sisäisten tai ulkoisten tekijöiden johdosta. Liikearvo testataan vuosittain, vuoden viimeisen neljänneksen aikana ja jos tarvetta ilmenee, myös muulloin.

Yhtiön rahoitussopimuksiin liittyy rahoituskovenantteja, 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 käyttökatteen heilahtelusta tai mahdollisesta tarpeesta Yhtiön käyttöpääoman lisäämiseen vieraan pääoman ehtoisella rahoituksella. Riskiä hallitaan neuvotteluilla rahoittajien kanssa sekä ylläpitämällä valmiutta erilaisiin rahoitusratkaisuihin. Ixonosilla on normaalin toimintansa vaatimat kassavarat käytössään.

Vuoden 2010 toista neljänestä ja loppuvuotta koskeva tulosenuste

Gartnerin tutkimusten mukaan toimialan liiketoiminnan kokonaisvolyymi pieneni maailmanlaajuisesti vuonna 2009 ja on kääntynyt kasvuun vuonna 2010. Market-Vision mukaan Suomen ICT-markkinat supistuivat vuonna 2009, mutta kääntyivät verkkaiseen kasvuun vuonna 2010.

Ixonosin asiakasyritykset noudattavat yleisestä taloudellisesta epävarmuudesta johtuen ohjelmisto- ja tietojärjestelmäinvestoinneissaan sekä uusien projektien käynnistämässä edelleen tavanomaista suurempaa varovaisuutta. Palveluihin kohdistuu myös hintapaineita, etenkin kansainvälisissä asiakkuuksissa. Yhtiön johto ei voi vaikuttaa yleiseen markkinatilanteeseen.

Yhtiön liiketoimintayksiköiden tuottamien ennusteiden mukaan kuluvan vuoden toisen neljänneksen liikevaihdon ennustetaan ylittävän edellisen vuoden vastaavan ajanjakson liikevaihdon merkittävästi. Toisen neljänneksen liikevoiton odotetaan olevan vähintään viime vuoden tasolla.

Koko vuoden liikevaihdon ennustetaan ylittävän selvästi edellisen vuoden liikevaihdon. Koko vuoden liikevoiton odotetaan olevan selvästi positiivisen.

Cidercone Life-Cycle Solutions Oy:n lisäkauppahinta

Välimiesoikeus antoi Cidercone Life-Cycle Solutions Oy:n lisäkauppahintaa koskeneessa erimielisyydessä 5.5.2010 päätöksen. Välimiesoikeuden päätöksen mukaan Ixonosin tulee korottaa maksamaansa 7,8 miljoonan euron lisäkauppahintaa 1,1 miljoonalla eurolla. Myyjäosapuolen korotusvaatimus oli 8,1 miljoonaa euroa. Kokonaisuudessaan lisäkauppahinnaksi muodostuu välimiesoikeuden päätöksen perusteella 8,9 miljoonaa euroa. Yritystoston kokonaiskauppahinnaksi tuli siten 17,7 miljoonaa euroa.

Välimiesoikeuden päätös on lopullinen. Välimiesoikeudenkäynnistä aiheutui yhtiölle noin 0,4 miljoonan euron kulut, jotka kirjataan kokonaisuudessaan kuluvan vuoden toisen vuosineljänneksen kuluihin.

Ylimääräinen yhtiökokous 1.6.2010

Yhtiön hallitus kutsui ylimääräisen yhtiökokouksen koolle 1.6.2010 päättämään Yhtiön hallitukselle annettavasta valtuutuksesta.

Hallitus ehdotti, että yhtiökokous valtuuttaa hallituksen päättämään maksullisesta osakeannista sekä optio-oikeuksien ja muiden osakeyhtiölain 10 luvun 1 §:ssä tarkoitettujen osakkeisiin oikeuttavien erityisten oikeuksien antamisesta seuraavin ehdoin:

- Valtuutuksen nojalla annettavien uusien osakkeiden määrä voi olla yhteensä enintään 9 313 089 osaketta, mikä vastaa 100 prosenttia yhtiön kaikista osakkeista ylimääräisen yhtiökokouksen kutsuhetkellä.
- Hallitukselle annetaan oikeus päättää em. valtuutuksen rajoissa kaikista osakeannin ja osakkeisiin oikeuttavien erityisten oikeuksien ehdoista.
- Hallitus oikeutetaan päättämään merkintähinnan merkitsemisestä joko osakepääoman korotukseksi tai kokonaan tai osittain sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon.
- Osakeanti ja osakkeisiin oikeuttavien erityisten oikeuksien antaminen voi tapahtua myös suunnatusti osakkeenomistajan etuoikeudesta poiketen, jos tähän on osakeyhtiölain mukainen yhtiön kannalta painava taloudellinen syy. Valtuutusta voidaan tällöin käyttää yrityskauppojen tai muiden yhtiön liiketoimintaan kuuluvien investointien rahoittamiseksi, henkilöstön sitouttamiseksi sekä konsernin vakavaraisuuden ylläpitämiseksi ja kasvattamiseksi.
- Valtuutuksen ehdotetaan olevan voimassa vuonna 2011 pidettävään varsinaiseen yhtiökokoukseen saakka.

Tilinpäätöksen 2009 julkistamisen jälkeiset tapahtumat

Tilinpäätöksen 2009 julkistamisen jälkeen ja Arvopaperiliitteen päivämäärän välillä Ixonos-konsernin taloudellisessa tai liiketoiminnallisessa asemassa ei ole tapahtunut muita merkittäviä muutoksia kuin mitä tässä Arvopaperiliitteen kohdissa "Viimeaikaiset tapahtumat ja tulevaisuudennäköykymät" ja sen alakohdissa sekä "Ixonosin Perusesitteen 14.5.2010 tietojen täydentäminen" on esitetty.

Yhtiö ja Yhtiön johto

Ixonos Oyj on suomalainen julkinen osakeyhtiö, jonka päätöksenteossa ja hallinnossa noudatetaan Suomen osakeyhtiölakia (624/2006 muutoksineen), arvopaperimarkkinalakia, NASDAQ OMX Helsinki Oy:n antamia, listattuja yhtiöitä koskevia sääntöjä ja määräyksiä sekä Ixonos Oyj:n yhtiöjärjestyksestä. Lisäksi Yhtiö noudattaa hallinnoinnissa 1.1.2009 voimaan tullutta Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n antamaa suositusta Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodi (Corporate Governance, 2008).

Ixonosin hallinto ja valvonta on jaettu osakkeenomistajien, hallituksen ja toimitusjohtajan kesken. Lisäksi Ixonosilla on Yhtiön toimitusjohtajan toimivallan puitteissa toimiva johtoryhmä. Ixonosin hallitus huolehtii Yhtiön hallinnon ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä.

Ixonosin hallituksen kokoonpano on seuraava: Tero Laaksonen (puheenjohtaja), Pertti Ervi (varapuheenjohtaja), Paul Ehrnrooth, Peter Eriksson, Matti Järvinen, Kirsi-Marja Kuivalainen, Matti Makkonen ja Markku Toivanen. Yhtiön toimitusjohtajana toimii Kari Happonen.

Ixonosin osakepääoma ja tarjottavat Osakkeet

Ixonosin rekisteröity osakepääoma on tämän Arvopaperiliitteen päivämääränä 372.523,56 euroa. Osakepääoma jakautui 9 313 089 osakkeeseen. Yhtiöjärjestyksessä ei ole rajoitettu osakkeiden lukumäärää eikä Ixonosin osakkeella ole nimellisarvoa. Ixonosilla on yksi osakelaji ja kaikilla osakkeilla on yhtäläiset oikeudet.

Osakeannissa liikkeeseen laskettavat Osakkeet vastaavat enintään 57,1 prosenttia Ixonosin kaikkien osakkeiden lukumäärästä välittömästi ennen Osakeantia ja enintään noin 36,4 prosenttia Yhtiön kaikkien osakkeiden lukumäärästä ja niiden tuottamista äänistä Osakeannin jälkeen.

Yhteenveto Ixonosin konsernitilinpäätöstiedoista

Seuraavissa taulukoissa on esitetty eräitä Ixonosin konsernitilinpäätöstietoja 31.3.2010 ja 31.3.2009 päättyneiltä kolmen kuukauden jaksoilta ja 31.12.2009, 31.12.2008 ja 31.12.2007 päättyneiltä tilikausilta. Tässä esitettävää yhteenvetoa on tarkasteltava yhdessä Perusesitteen kohdassa "Liiketoiminnan tulos ja taloudellinen asema" esitettävien tietojen sekä viittaamalla liitettyjen Ixonosin osavuositarkastuksen ja konsernitilinpäätösten kanssa. Yhtiön tilintarkastetut konsernitilinpäätökset 31.12.2009, 31.12.2008 ja 31.12.2007 päättyneiltä tilikausilta on laadittu Euroopan Unionin käyttöönottamien kansainvälisten tilinpäätösstandardien (International Financial Reporting Standards, "IFRS") mukaisesti ja Yhtiön osavuositarkastukset 1.1.-31.3.2009 ja 1.1.-31.3.2010 on laadittu IFRS-kirjaamis- ja arvostusperiaatteiden mukaisesti. Yhtiö on soveltanut osavuositarkastuksien laatimisessa samoja laatimisperiaatteita kuin edellisissä tilinpäätöksessä kuitenkin siten, että EU:n hyväksymät uudet standardit, tulkinnat ja muutokset olemassa oleviin standardeihin on otettu käyttöön 1.1.2010 alkaen. Osavuositarkastuksien laadinnassa ei noudatettu kaikkia IAS 34:n vaatimuksia. Ixonos on 1.1.2009 alkaen esittänyt "IAS 1 – tilinpäätöksen esittäminen" mukaisesti laajan tuloslaskelman, joka sisältää aiemmasta poiketen myös kaudella suoraan omaan pääomaan kirjatut tuotot ja kulut. Alla esitettävät tiedot kausilta ennen 1.1.2009 on oikaistu vastaamaan esittämistapaa. Laajaan tuloslaskelmaan sisältyviä tietoja ei ole tilintarkastettu 31.12.2008 ja 31.12.2007 päättyneiltä tilikausilta. Alla oleva yhteenveto ei sisällä kaikkia konsernitilinpäätöksen tietoja.

Konsernin tuloslaskelman tietoja

	1.1.–31.3.2010	1.1.–31.3.2009	1.1.–31.12.2009	1.1.–31.12.2008	1.1.–31.12.2007
	IFRS (tilintarkastamaton)	IFRS (tilintarkastamaton)	IFRS (tilintarkastettu)	IFRS (tilintarkastettu)	IFRS (tilintarkastettu)
(tuhatta euroa)					
Liikevaihto	20 531	17 443	67 059	75 115	59 229
Liiketoiminnan muut tuotot	152	2	244	32	–
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-2 113	-918	-4 328	-5 727	-7 230
Henkilöstökulut yhteensä	-13 327	-12 589	-43 530	-47 254	-36 735
Poistot ja arvonalentumi- set yhteensä	-758	-768	-10 358	-2 464	-1 226
Liiketoiminnan muut kulut...	-3 929	-3 183	-13 081	-13 579	-9 359
Kulut yhteensä	-20 127	-17 458	-71 297	-69 024	-54 550
Liikevoitto	556	-13	-3993	6 123	4 679
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-218	-323	-1 471	-1 406	-303
Voitto ennen veroja	338	-336	-5 464	4 717	4 376
Verot yhteensä	-71	104	-523	-1 203	-1 229
Tilikauden voitto	268	-232	-5 987	3 514	3 147

Laaja tuloslaskelma

	31.3.2010	31.3.2009	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007
	IFRS	IFRS	IFRS	IFRS	IFRS
(tuhatta euroa)	(tilintarkastamaton)	(tilintarkastamaton)	(tilintarkastettu)	(tilintarkastamaton)	(tilintarkastamaton)
Tilikauden tulos	268	-232	-5 987	3 514	3 147
Muut laajan tuloslas- kelman erät					
Muuntoeron muutos	30	-8	5	-16	0
Katsauskauden laaja tulos	298	-240	-5 982	3 498	3 147

Konsernin taseen tietoja

	31.3.2010	31.3.2009	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007
	IFRS	IFRS	IFRS	IFRS	IFRS
(tuhatta euroa)	(tilintarkastamaton)	(tilintarkastamaton)	(tilintarkastettu)	(tilintarkastettu)	(tilintarkastettu)
Varat					
Liikearvo	22 826	30 133	22 826	32 195	21 067
Muut pitkäaikaiset varat yhteensä	9 411	9 629	9 345	9 930	7 780
Lyhytaikaiset varat yhteensä	23 167	18 996	19 968	20 594	17 893
Varat yhteensä	55 404	58 758	52 140	62 719	46 740
Oma pääoma ja velat					
Oma pääoma yhteensä ...	19 475	24 903	19 177	25 135	21 548
Velat					
Pitkäaikaiset velat yhteensä	10 498	9 754	10 543	10 532	8 681
Lyhytaikaiset velat yhteensä	25 431	24 101	22 420	27 052	16 511
Velat yhteensä	35 929	33 855	32 963	37 584	25 192
Oma pääoma ja velat yhtensä	55 404	58 758	52 140	62 719	46 740

Konsernin rahavirtalaskelman tietoja

	1.1.–31.3.2010	1.1.–31.3.2009	1.1.–31.12.2009	1.1.–31.12.2008	1.1.–31.12.2007
	IFRS	IFRS	IFRS	IFRS	IFRS
(tuhatta euroa)	(tilintarkastamaton)	(tilintarkastamaton)	(tilintarkastettu)	(tilintarkastettu)	(tilintarkastettu)
Liiketoiminnan netto- rahavirta	-1 997	171	3 103	6 246	3 371
Investointien nettora- havirta.....	-755	-7	-8 853	-7 521	-4 949
Rahoituksen nettora- havirta.....	1 756	-736	5 115	1 856	1 220

Taloudellista kehitystä kuvaavat tunnusluvut

	1.1.–31.3.2010	1.1.–31.3.2009	1.1.–31.12.2009	1.1.–31.12.2008	1.1.–31.12.2007
	IFRS	IFRS	IFRS	IFRS	IFRS
	(tilintarkastamaton)	(tilintarkastamaton)	(tilintarkastettu)*	(tilintarkastettu)*	(tilintarkastettu)*
Liikevaihto, 1 000 euroa.....	20 531	17 443	67 059	75 115	59 229
Liikevaihto, lisäys %.....	17,7	-4,5	-10,7	26,8	51,2
Liikevoitto, 1 000 euroa.....	556	-13	-3 993	6 123	4 679
% liikevaihdosta	2,7	-0,1	-6,0	8,2	7,9
Voitto ennen veroja, 1 000 euroa.....	338	-336	-5 464	4 717	4 376
% liikevaihdosta	1,6	-1,9	-8,1	6,3	7,4
Oman pääoman tuotto, %.....	5,5	-3,7	-27,0	15,1	19,4
Sijoitetun pääoman tuotto, %.....	6,4	0,0	-9,4	15,9	19,4
Korollinen vieras pääoma, 1 000 euroa.....	20 495	19 366	17 883	21 715	10 009
Rahoitus- ja rahavarat, 1 000 euroa.....	1 282	2 341	2 278	2 913	2 482
Nettovelkaantumisaste, %	98,7	68,4	81,4	74,8	33,8
Omavaraisuusaste, %.....	35,2	42,4	36,8	40,1	46,1
Bruttoinvestoinnit (tilintar- kastamaton)	861	315	2 400	16 279	17 958
% liikevaihdosta (tilintar- kastamaton)	4,2	1,8	3,6	21,7	30,3
Bruttoinvestoinnit taseen pysyviin vastaaviin ilman yrityskauppoja, 1 000 euroa (tilintarkastamaton).....	861	315	2 400	5 151	1 357
% liikevaihdosta (tilintar- kastamaton).....	4,2	1,8	3,6	6,9	2,3
Henkilöstön keskimääräi- nen lukumäärä (tilintarkas- tamaton).....	1 092	971	985	930	726
Henkilöstön lukumäärä tilikauden lopussa (tilintar- kastamaton).....	1 105	975	1 063	957	874

* Ellei toisin mainittu

Osakekohtaiset tunnusluvut

	<u>1.1.–31.3.2010</u>	<u>1.1.–31.3.2009</u>	<u>1.1.–31.12.2009</u>	<u>1.1.–31.12.2008</u>	<u>1.1.–31.12.2007</u>
	<u>IFRS</u>	<u>IFRS</u>	<u>IFRS</u>	<u>IFRS</u>	<u>IFRS</u>
	<u>(tilintarkastamaton)</u>	<u>(tilintarkastamaton)</u>	<u>(tilintarkastettu)</u>	<u>(tilintarkastettu)</u>	<u>(tilintarkastettu)</u>
Tulos/osake, euroa, laimennettu.....	0,03	-0,03	-0,64	0,39	0,40
P/E-luku	105,4	-74,99	-4,23	5,73	15,03
Päätöskurssi, euroa	3,03	1,88	2,72	2,23	5,97
Osakkeiden osakeantioikaistu lukumäärä tilikauden lopussa	9 313 089	9 313 089	9 313 089	9 253 089	8 887 130
Omien osakkeiden ostolla oikaistu osakemäärä	9 313 089	9 269 756	9 313 089	9 253 089	8 887 130
Optiolaimennuksella oikaistu osakemäärä keskimäärin.....	9 313 089	9 269 756	9 302 404	9 066 717	7 920 560
Osinko/tulos, %	0,00	0,00	0,00	0,00	50,84
Osinko/osake, euroa.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,18
Efektiivinen osinkotuotto, %....	0,00	0,00	0,00	0,00	3,02
Oma pääoma/osake, euroa	2,09	2,67	2,06	2,72	2,42

Tunnuslukujen laskentaperiaatteet

Oman pääoman tuotto = $\frac{\text{Nettotulos}}{\text{Oma pääoma (keskimäärin vuoden aikana)}} \times 100$

Sijoitetun pääoman tuotto = $\frac{\text{(Voitto ennen veroja + rahoituskulut)}}{\text{Taseen loppusumma - korottomat velat (keskimäärin vuoden aikana)}} \times 100$

Omavaraisuusaste % = $\frac{\text{Oma pääoma}}{\text{Taseen loppusumma - saadut ennakot}} \times 100$

Nettovelkaantumisaste = $\frac{\text{Korolliset velat - korolliset varat}}{\text{Oma pääoma}}$

Laimennettu osakekohtainen tulos = $\frac{\text{Tilikauden voitto}}{\text{Laimennusvaikutuksella oikaistu osakkeiden osakeantioikaistu lukumäärä keskimäärin vuoden aikana}}$

Oma pääoma osaketta kohti = $\frac{\text{Oma pääoma}}{\text{Osakkeiden osakeantioikaistu lukumäärä tilinpäätöspäivänä}}$

Osinko/tulos = $\frac{\text{Tilikaudelta jaettava osinko}}{\text{Nettotulos}}$

P/E-luku = $\frac{\text{Tilikauden viimeinen pörssikurssi}}{\text{Laimennettu osakekohtainen tulos}}$

Efektiivinen osinkotuotto = $\frac{\text{Osinko/osake}}{\text{Tilikauden viimeinen pörssikurssi}} \times 100$

Laimennusvaikutus = Yhtiön osakemäärä lisättyä allokoitujen optioiden määrällä – Optioiden merkintähinnalla hankittavien omien osakkeiden määrä käyttäen hinnoittelussa tilikauden vaihdolla painotettua keskimääräistä

Yhteenvedo Osakeannista

- Osakeanti.....Osakeannissa Yhtiö tarjoaa sijoittajien merkittäväksi enintään 5 321 765 Osaketta Merkintähintaan 1,15 euroa Osakkeelta Osakkeenomistajien Merkintäoikeuksien mukaisesti. Osakkeenomistajat saavat yhden Merkintäoikeuden jokaista Täsmäytyspäivänä 4.6.2010 omistamaansa yhtä (1) Yhtiön osaketta kohden. Jokainen seitsemän (7) Merkintäoikeutta oikeuttaa haltijansa merkitsemään neljä (4) Osaketta. Osakeannissa tarjottavat Osakkeet vastaavat enintään noin 36,4 prosenttia kaikista osakkeista Osakeannin jälkeen.
- Osakeannilla hankittavat varat.....Olettaen, että Osakeanti merkitään täysimääräisesti, Yhtiön Osakeannilla hankkimat varat, vähennettynä Pääjärjestäjän ja muiden neuvonantajien yhteenlasketuilla palkkioilla ja kuluilla yhteensä arviolta noin 0,5 miljoonaa euroa arvioidaan 5,6 miljoonaksi euroksi.
- Hankittavien varojen käyttö.....Yhtiön hallitus päättää tarkemmin Osakeannilla hankittavien varojen käytöstä. Osakeannilla hankittavilla varoilla on tarkoitus maksaa Yhtiöllä oleva 4 miljoonan euron suuruinen bullet-laina ja loppuosa noin 1,6 miljoonaa euroa on tarkoitus käyttää Yhtiön taseen vahvistamiseen sekä Yhtiön kasvun rahoittamiseen, kasvattamalla erityisesti Yhtiön kansainvälistä myynti- ja palvelutuotannon verkostoa.
- Merkintäaika.....Merkintäaika alkaa 9.6.2010 kello 9.30 ja päättyy 23.6.2010 kello 16.30.
- Osakkeen Merkintähinta1,15 euroa Osakkeelta.
- Merkintähinnan maksaminenOsakkeiden merkintähinta on maksettava kokonaisuudessaan merkinnän tekemisen yhteydessä merkintäpaikan tai tilinhoitajayhteisön antamien ohjeiden mukaisesti.
- Osakkeiden Merkintäoikeudet.....Merkintäoikeudet ovat vapaasti luovutettavissa ja ne ovat julkisen kaupankäynnin kohteena Helsingin Pörssissä 9.6.2010 ja 16.6.2010 välisenä aikana. Merkintäoikeudet, joita ei ole käytetty Merkintäajan loppuun 23.6.2010 klo 16.30 mennessä, raukeavat arvottomina.
- MerkintäsitoumuksetYhtiön suurin osakkeenomistaja Turret Oy Ab, joka edustaa noin 16,1 prosenttia osakkeista, sekä Ilari Koskelo yhtiöineen, jotka edustavat noin 2,1 prosenttia osakkeista, ovat sitoutuneet merkitsemään täysimääräisesti oman omistusosuutensa nojalla merkittäväksi tarjottavat uudet Osakkeet. Nämä merkintäsitoumukset ovat yhteensä Osakeannista noin 18,3 prosenttia. Lisäksi sijoitusrahasto Alfred Berg Small Cap (n. 4,1 prosenttia osakkeista) ja Nordea Investment Funds (n. 4,1 prosenttia osakkeista) ovat ilmaisseet aikomuksensa oman omistusosuutensa merkitsemisestä Osakeannissa.
- Merkintätakaukset.....Turret Oy Ab on antanut takauksen merkitä Osakeannissa mahdollisesti merkitsemättä jääviä Osakkeita enintään 2 miljoonalla eurolla, Ilari Koskelo enintään yhdellä miljoonalla eurolla ja Keskinäinen eläkevakuutusyhtiö Eläke-Fennia enintään 2 miljoonalla eurolla. Turret Oy Ab:n takaus on kuitenkin ehdollinen sille, että sen osuus Ixonosin osakkeista ei tule missään tilanteessa ylittämään 30 prosenttia Osakeannin toteuttamisen jälkeen. Merkintätakaukset kattavat noin 81,7 prosenttia Osakeannista.
- Merkitsemättä jääneiden Osakkeiden merkintä ja jakaminenMikäli kaikkia Osakkeita ei ole merkitty Merkintäoikeuksien perusteella, Yhtiön hallitus päättää ilman Merkintäoikeuksia merkittyjen Osakkeiden allokaatiosta seuraavasti:
- ensiksi niille Täsmäytyspäivänä Yhtiön osakasluetteloon merkityille osakkeenomistajille, jotka ovat merkinneet Osakkeita Merkintäoikeuksien perusteella. Mikäli Osakeanti ylimerkittää tällaisten merkitsijöiden toimesta, allokaatio tällaisille merkitsijöille määräytyy tällaisten merkitsijöiden Osakkeiden merkintään käyttämien

Merkintäoikeuksien lukumäärän mukaisessa suhteessa, ja mikäli tämä ei ole mahdollista, arpomalla ja

- toiseksi merkintätakaajille merkintätakaussitomusten ehtojen mukaisesti.

Merkinnän peruuttaminenTehty merkintä on sitova ja sitä ei voi muuttaa tai peruuttaa muutoin kuin arvopaperimarkkinalain edellyttämässä tilanteissa. Katso "*Osakeannin ehdot – Arvopaperimarkkinalain edellyttämä peruutus-oikeus*".

Kaupankäynti olemassa

olevilla osakkeillaYhtiön olemassa olevat osakkeet ovat julkisen kaupankäynnin kohteena Helsingin Pörssin pörssilistalla kaupankäyntitunnuksella "XNS1V". Ixonosin osakkeen päätöskurssi Helsingin Pörssissä 31.5.2010 oli 2,75 euroa.

Väliaikaisten osakkeiden

kirjaaminen arvo-osuustileille

ja kaupankäyntiMerkintäoikeuksien perusteella merkityt Osakkeet kirjataan arvo-osuustilille uutena arvo-osuuslajina, niin sanottuina väliaikaisina osakkeina, jotka otetaan julkisen kaupankäynnin kohteeksi Helsingin Pörssissä arviolta 24.6.2010 eli Merkintäajan päättymistä seuraavana pörssipäivänä.

Osakkeiden kirjaus arvo-

osuustileille ja kaupankäyntiVäliaikaiset osakkeet, jotka edustavat Merkintäoikeuden perusteella merkittyjä Osakkeita, yhdistetään Yhtiön olemassa oleviin osakkeisiin arviolta 1.7.2010 ja kaupankäynti Osakkeilla alkaa Helsingin Pörssissä arviolta 2.7.2010.

Ilman Merkintäoikeuksia tehtyjen merkintöjen hyväksymisestä ilmoitetaan sijoittajille kirjallisesti arviolta 1.7.2010. Ilman merkintäoikeuksia merkityt Osakkeet lasketaan liikkeeseen ja kirjataan arvo-osuustileille arviolta 1.7.2010 ja otetaan kaupankäynnin kohteeksi Helsingin Pörssissä arviolta 2.7.2010.

OsakasoikeudetOsakeannissa merkityt Osakkeet oikeuttavat täyteen osinkoon sen jälkeen, kun ne on rekisteröity kaupparekisteriin. Osakeannissa merkittävät Osakkeet merkitään kaupparekisteriin arviolta 1.7.2010. Osakeannissa annettavat Osakkeet tuottavat muut oikeudet Yhtiössä Osakkeiden kaupparekisteriin rekisteröinnistä lukien. Jokainen Osake oikeuttaa yhteen (1) ääneen yhtiökokouksessa. Katso "*Osakeannin ehdot – Osakasoikeudet*".

Osakeantia koskeva

tiedottaminenYhtiö tiedottaa Osakeannin lopullisesta tuloksesta pörssitiedotteella arviolta 30.6.2010.

VerotusKohdassa "*Verotus*" on kuvattu osinkojen verotusta sekä Osakkeiden merkintää tai ostoa harkitsevien sijoittajien verotukseen liittyviä asioita.

PääjärjestäjäPohjola Corporate Finance Oy

RISKITEKIJÄT

Osakkeisiin sijoittamista harkitsevaa kehoitetaan tutustumaan huolellisesti alla esitettäviin riskitekijöihin ja muihin Perusesitteen kohdassa "Riskitekijät" esitettäviin riskitekijöihin sekä muihin Arvopaperiliitteen ja Perusesitteen tietoihin. Jokainen alla tai muulla tässä Arvopaperiliitteessä tai Perusesitteessä esitettävistä riskeistä voi vaikuttaa haitallisesti Ixonos-konsernin liiketoimintaan, liiketoiminnan tulokseen ja taloudelliseen asemaan ja ne saattavat yksin tai yhdessä aiheuttaa sen, ettei Yhtiö saavuta taloudellisia tavoitteitaan. Mikäli nämä riskit johtavat Osakkeiden markkinahinnan laskuun, niihin sijoittaneet voivat menettää sijoituksensa kokonaan tai osittain. Muutkin kuin tässä Arvopaperiliitteessä ja Perusesitteessä kuvattavat riskit ja epävarmuustekijät voivat vaikuttaa Ixonos-konsernin liiketoimintaan. Lisäksi tällä hetkellä tuntemattomilla tai vähäisinä pidettävillä riskeillä ja epävarmuustekijöillä voi olla olennaisen haitallinen vaikutus Yhtiön tai Ixonos-konsernin liiketoimintaan, liiketoiminnan tulokseen ja taloudelliseen asemaan. Riskitekijöiden esitysjärjestyksellä tässä Arvopaperiliitteessä tai Perusesitteessä ei ole tarkoitus osoittaa niiden toteutumisen todennäköisyyttä tai mahdollista vaikutusta Ixonosin liiketoimintaan.

Osakkeisiin ja Osakeantiin liittyviä riskejä

Osakkeiden ja Merkintäoikeuksien arvostus ja volatiliiteetti

Yhtiön tarkoituksena on hakea Osakkeet julkisen kaupankäynnin kohteeksi Helsingin Pörssin pörssilistalle. Ei ole kuitenkaan varmaa, kehittykö Osakkeille ja Merkintäoikeuksille aktiiviset markkinat. Toisaalta Osakkeiden ja Merkintäoikeuksien julkisen kaupankäynnin aloittamisen jälkeen niiden markkinahinta saattaa vaihdella huomattavasti. Markkinahinnan vaihtelu riippuu markkinoiden suhtautumisesta Osakkeisiin ja Merkintäoikeuksiin sekä useista muista tekijöistä, kuten Ixonosin toiminnan tuloksesta tai Ixonosin liiketoiminnan kehityksen muutoksista. Osakkeiden hinnat ja osakkeiden vaihdannan määrä vaihtelevat osakemarkkinoilla ajoittain huomattavasti, mikä vaikuttaa arvopapereiden hintoihin eivätkä ne välttämättä liity Ixonosin liiketoiminnan menestyksellisyyteen tai tulevaisuudennäköisiin. Lisäksi Ixonosin liiketoiminnan tulos ja tulevaisuudennäköykymät voivat joskus alittaa osakeanalyttikkojen ja sijoittajien odotukset. Mikä tahansa näistä tekijöistä voi johtaa Osakkeiden markkinahinnan laskemiseen Osakeannin Merkintähinnan alapuolelle. Lisäksi Merkintäoikeuksilla merkityt Osakkeet eivät ole julkisen kaupankäynnin kohteena Merkintäajan aikana, ja näin ollen Osakeannissa Merkintäoikeuksilla merkityt Osakkeita ei voi välttämättä myydä ennen Merkintäajan päättymistä.

Merkintäoikeuden raukeaminen arvottomina

Merkintäaika alkaa 9.6.2010 ja päättyy 23.6.2010. Merkintäajan päättymispäivä on samalla viimeinen päivä, jolloin Merkintäoikeuksia voi käyttää. Halutessaan käyttää Merkintäoikeuksiaan Merkintäoikeuksien haltijan tulee antaa Osakeantia koskevat toimintaohjeensa tilinhoitajayhteisölleen taikka merkintäpaikalle Merkintäajan kuluessa sekä noudattaen tilinhoitajayhteisöjen mahdollisesti asettamia erityisiä määräaikoja. Merkintäajan päättyessä kaikki käyttämättömät Merkintäoikeudet raukeavat arvottomina.

Merkinnän peruuttamattomuus

Merkintä on sitova, eikä sitä voida peruuttaa tai muuttaa Osakeannin ehdoissa mainittua poikkeusta lukuun ottamatta enää sen jälkeen, kun merkintä on tehty (katso "Osakeannin ehdot"). Näin ollen sijoittajat joutuvat tekemään sijoituspäätöksensä siinä vaiheessa, kun Osakeannin lopullinen tulos ei ole vielä tiedossa.

Osakeannista ei mahdollisesti saada kerättyä varoja täysimääräisesti

Mikäli Osakeannissa tarjottuja Osakkeita ei merkitä täysimääräisesti, voi se vaikuttaa sekä Yhtiön tulokseen että taloudelliseen asemaan, koska Yhtiö ei tällöin saa Osakeannista odotettuja arviolta 5,6 miljoonan euron suuruisia nettovaroja. Jos Osakeannilla kerättyjä varoja olisi olennaisesti odotettua vähemmän, tämä saattaisi vaikuttaa Yhtiön mahdollisuuksiin käyttää tuottoja suunnitellulla tavalla velkojen maksuun, Yhtiön taseen vahvistamiseen sekä Yhtiön kasvun rahoittamiseen, kasvattamalla erityisesti Yhtiön kansainvälistä myynti- ja palvelutuotannon verkostoa. Tästä johtuen myös Yhtiön osakkeiden markkinahinta saattaisi laskea alle Osakeannin Merkintähinnan. Näissä olosuhteissa sijoittajat, jotka ovat osallistuneet Osakeantiin merkitsemällä Osakkeita, saattavat kärsiä sijoituksensa johdosta välittömän realisoitumattoman tappion.

Osakeantia ei välttämättä merkitä kokonaisuudessaan

Vaikka Osakeannilla on täysi merkintätakaus, on mahdollista, ettei Osakeantia välttämättä merkitä kokonaisuudessaan. Merkintäsitoumuksille ja -takauksille ei ole annettu vakuuksia eikä näin ollen ole varmuutta siitä, että jokainen merkintäsitoumuksen ja -takauksen antanut taho täyttäisi sitoumuksensa ja takauksensa sovittu mukaisesti. Siten ei voi olla varmuutta siitä, että Ixonos pystyy saamaan Osakeannin toteutuksesta odotetut tuotot kokonaisuudessaan ja Ixonos voi joutua etsimään lisärahoituskeinoja.

Omistuksen mahdollinen laimentuminen

Osakeannin tarkoituksena on varojen kerääminen tavalla, joka antaa mahdollisuuden merkitä uusia liikkeeseen laskettavia Osakkeita muille kuin niille Yhtiön osakkeenomistajille, joilla on rekisteröity osoite maassa, jonka lainsäädäntö asettaa esteitä Osakeantiin osallistumiselle tai jotka asuvat vakinaisesti kyseisissä maissa. Osakkeenomistajan, joka päättää olla merkitsemättä täyttä määrää Osakkeita tai joka ei rajoitusten johdosta voi merkitä Osakkeita, suhteellinen omistusosuus ja äänimäärä Ixonosissa laimentuu vastaavasti,

ja kyseisen osakkeenomistajan alkuperäisten osakkeiden prosenttiosuus Yhtiön kaikkien liikkeeseen laskettujen osakkeiden kasva-
neesta lukumäärästä vähenee vastaavassa suhteessa.

Osakeannin seurauksena Ixonoksen osakkeiden lukumäärä lisääntyy 5 321 765 osakkeella nykyisestä 9 313 089 osakkeesta. Mikäli osakkeenomistaja ei merkitse uusia osakkeita, hänen suhteellinen omistuksensa Yhtiöstä laskee 36,4 prosenttia siitä, mitä se oli en-
nen Osakeantia.

Osakkeiden hinnan mahdollisen volatiliteetin vaikutus Osakkeiden omistajiin

Osakkeiden hinta ei välttämättä heijasta Osakeannin toteuttamisen jälkeistä Osakkeiden markkinahintaa. Osakkeiden markkinahinta voi vaihdella huomattavasti useiden tekijöiden seurauksena, kuten Yhtiön toteutuneiden tai odotettavien osavuositulosten muutosten, markkinoiden odotusten, tietotekniikka-alaan liittyvien tapahtumien, arvopaperimarkkinoiden olosuhteiden, markkina-analyttikkojen ennusteiden tai Osakkeiden ostoa tai myyntiä koskevien suositusten muutosten sekä muiden tekijöiden vuoksi. Yhtiö ei välttämättä voi vaikuttaa tällaisiin tekijöihin. Lisäksi julkisen kaupankäynnin kohteeksi otettujen osakkeiden markkinahinnassa voi ajoittain esiin-
tyä kyseisen yrityksen liiketoiminnasta riippumattomia hintaheilahteluja. Näin ollen Yhtiön Osakkeiden markkinahinta voi vaihdella merkittävästi tai laskea Osakeannissa käytetyn Merkintähinnan alapuolelle.

Mahdollisten tulevien osakemyyntien ja osakeantien sekä mahdollisten osakepohjaisten palkitsemisjärjestelmien vaikutus Osakkeen markkinahintaan

Myös mahdolliset tulevat osakeannit tai olemassa olevat ja mahdolliset tulevat osakepohjaiset henkilökunnan palkitsemisjärjestelmät tai niitä koskevat odotukset voivat vaikuttaa haitallisesti Osakkeiden markkinahintaan. On myös mahdollista, että Yhtiön tulevaisuu-
dessa mahdollisesti tekemissä yrityskaupoissa käytetään maksuvälineenä Osakkeita, mikä saattaa vaikuttaa Osakkeiden markkinahin-
taan laskevasti.

Osakkeenomistajille kultakin tilikaudelta jaettavien osinkojen määrä on epävarma

Yhtiö ei voi taata, että se maksaa tulevaisuudessa osinkoa Yhtiön liikkeeseen laskemille Osakkeille. Mahdollisesti maksettavan osin-
gon määrää ei myöskään voida taata. Osingon maksu ja määrä riippuu osakeyhtiölain säännöksistä, Yhtiön hallituksen harkinnasta ja
viime kädessä Yhtiön yhtiökokouksen päätöksestä sekä rahavaroista, arvioiduista rahoitustarpeista, Yhtiön tuloksesta, taloudellisesta
asemasta sekä muista asiaan vaikuttavista seikoista.

Kaikki ulkomaiset osakkeenomistajat eivät välttämättä voi käyttää merkintäoikeuttaan

Tietyt osakkeenomistajat, jotka asuvat tai joiden rekisteröity osoite on tietyissä maissa Suomen ulkopuolella, eivät välttämättä voi
mahdollisissa tulevilla osakeanneissa käyttää Ixonosin osakkeiden omistukseen perustuvaa merkintäoikeuttaan, paitsi jos osak-
keet on rekisteröity kyseisen maan arvopaperilainsäädännön mukaisesti tai muutoin vastaavalla tavalla taikka jos tapaukseen soveltuu
poikkeus sovellettavassa lainsäädännössä asetetuista rekisteröinti- tai muista vastaavista vaatimuksista. Katso *”Ixonosin osakkeita
koskevat keskeiset tiedot – Tiivistelmä Ixonosin osakkeisiin liittyvistä oikeuksista ja velvollisuuksista – Merkintäoikeus”*.

TÄRKEITÄ PÄIVÄMÄÄRIÄ

4.6.2010	Osakeannin täsmäytyspäivä
9.6.2010	Osakeannin Merkintäaika alkaa
9.6.2010	Kaupankäynti Merkintäoikeuksilla alkaa Helsingin Pörssissä
16.6.2010	Kaupankäynti Merkintäoikeuksilla päättyy Helsingin Pörssissä
23.6.2010	Osakeannin Merkintäaika päättyy
24.6. 2010	Osakeannissa Merkintäoikeuksilla merkityt Osakkeet otetaan julkisen kaupankäynnin kohteeksi Helsingin Pörssissä väliaikaisina osakkeina
24.6.2010	Pörssitiedote Osakeannin alustavasta tuloksesta
30.6.2010 (arvio)	Pörssitiedote Osakeannin lopullisesta tuloksesta
1.7.2010 (arvio)	Osakkeet merkitään kaupparekisteriin
1.7.2010(arvio)	Ilman Merkintäoikeuksia tehtyjen merkintöjen hyväksymisestä ilmoitetaan sijoittajille kirjallisesti
1.7.2010(arvio)	Väliaikaiset osakkeet yhdistetään Yhtiön olemassa olevaan osakelajiin
2.7.2010 (arvio)	Osakkeet otetaan kaupankäynnin kohteeksi Helsingin Pörssissä.

ESITTEESTÄ VASTUULLISET TAHOT

Ixonos Oyj
Yritys- ja yhteisötunnus: 0997039-6
Osoite: Hitsaajankatu 24, 00810 Helsinki
Kotipaikka: Helsinki

ESITETTÄ KOSKEVA VAKUUTUS

Yhtiö on laatinut tämän Esitteen ja vastaa sen sisältämien tietojen oikeellisuudesta. Yhtiö vakuuttaa varmistaneensa riittävän huolellisesti, että sen parhaan ymmärryksen mukaan tässä Esitteessä esitetyt tiedot vastaavat tosiseikkoja eikä tiedoista ole jätetty pois mitään asiaan todennäköisesti vaikuttavaa.

ESITTEEN SAATAVILLAOLO

Tämä Arvopaperiliite on sen voimassaolon ajan saatavilla 2.6.2010 alkaen suomenkielisenä Yhtiön Internet-sivuilta osoitteesta www.ixonos.com sekä painettuna suomenkielisenä 9.6.2010 alkaen Yhtiöstä osoitteesta Ixonos Oyj, Hitsaajankatu 24, 00810 Helsinki ja Helsingin Pörssin asiakaspalvelusta osoitteesta Fabianinkatu 14, 00100 Helsinki. Lisäksi tämä Arvopaperiliite on saatavilla 2.6.2010 alkaen arviolta 2.7.2010 tapahtuvaan Osakkeiden listalleottamiseen asti suomenkielisenä Internet-sivuilta osoitteesta www.op.fi/merkinta ja painettuna merkintäpaikoissa 9.6.2010 alkaen.

Perusesite on ollut saatavilla 14.5.2010 alkaen suomenkielisenä Yhtiön Internet-sivuilta osoitteesta www.ixonos.com sekä sijoittajan on ollut mahdollista saada Perusesitteestä maksuton paperituloste Yhtiöstä osoitteesta Ixonos Oyj, Hitsaajankatu 24, 00810 Helsinki. Lisäksi Perusesite on saatavilla 9.6.2010 alkaen arviolta 2.7.2010 tapahtuvaan Osakkeiden listalleottamiseen asti suomenkielisenä Internet-sivuilta osoitteesta www.op.fi/merkinta ja painettuna merkintäpaikoissa 9.6.2010 alkaen.

ULKOPUOLISISTA LÄHTEISTÄ OLEVAT TIEDOT

Mikäli Arvopaperiliitteen sisältämä tieto on peräisin ulkopuolisesta lähteestä, kyseinen lähde on yksilöity. Yhtiön parhaan tietämyksen mukaan Arvopaperiliitteeseen sisältyvät ulkopuolisista lähteistä tuotetut tiedot on toistettu Arvopaperiliitteessä asianmukaisesti, ja sikäli kun Yhtiö tietää ja on pystynyt kyseisissä ulkopuolisissa lähteissä esitettyjen tietojen perusteella varmistamaan, tiedoista ei ole jätetty pois seikkoja, jotka tekisivät toistetuista tiedoista harhaanjohtavia tai epätarkkoja.

MUUT TIEDOT

Mikäli tuomioistuimessa pannaan vireille kanne Esitteen tiedoista, kantaja voi Euroopan talousalueeseen kuuluvan valtion kansallisen lainsäädännön nojalla joutua ennen oikeudenkäynnin vireillepanoa vastaamaan Esitteen käännöskustannuksista.

TULEVAISUUTTA KOSKEVAT LAUSUMAT

Tässä Arvopaperiliitteessä esitetään tulevaisuutta koskevia lausumia, jotka kuvaavat muun muassa Yhtiön johdon nykyisiä näkemyksiä ja odotuksia Ixonos-konsernin taloudellisesta asemasta, liiketoimintastrategiasta sekä tulevaa toimintaa ja päämääriä koskevista suunnitelmista ja tavoitteista (mukaan lukien Yhtiön tuotteisiin ja palveluihin liittyvät kehityssuunnitelmat). Tällaisia lausumia on esitetty muun muassa kohdissa *"Tiivistelmä"*, *"Riskitekijät"*, *"Osakeannin taustaa ja syyt sekä hankittavien varojen käyttö"*. Tulevaisuutta koskevat lausumat liittyvät Yhtiöön ja Ixonos-konserniin sekä niihin sektoreihin ja liiketoiminta-alueisiin, joilla se toimii, mukaan lukien eräisiin Yhtiön itselleen asettamiin taloudellisiin tavoitteisiin. Lausumat, joissa käytetään ilmauksia *"odottaa"*, *"aikoa"*, *"suunnitella"*, *"ennakoida"*, *"uskoa"*, *"ennustaa"*, *"tulla"*, *"arvioida"*, *"pyrkii"*, *"tähdätä"*, *"saattaa"*, *"tulisi"*, *"voisi"*, *"jatkaa"* ja muut vastaavat ilmaukset ovat tulevaisuutta koskevia lausumia.

Kaikkiin tulevaisuutta koskeviin lausumiin liittyy riskejä ja epävarmuutta ja ne eivät ole takeita tulevasta. Yhtiön ja Ixonos-konsernin todellinen tulos tai liiketoiminnan tulos sekä kyky saavuttaa taloudelliset tavoitteensa saattavat poiketa olennaisesti siitä, mitä tässä Arvopaperiliitteessä ja Perusesitteessä olevissa tulevaisuutta koskevissa lausumissa esitetään. Ixonos-konsernin kehitys tulevaisuudessa saattaa poiketa niistä muun muassa niiden tekijöiden takia, joita on kuvattu Arvopaperiliitteen ja Perusesitteen kohdissa *"Riskitekijät"*, jota olisi luettava muiden tässä Arvopaperiliitteessä ja Perusesitteessä olevien varoittavien lausumien rinnalla. Lisäksi vaikka Ixonos-konsernin liiketoiminnan tulos, taloudellinen asema ja maksuvalmius sekä sen toimialan kehitys olisivat yhdenmukaiset tämän Arvopaperiliitteen ja Perusesitteen tulevaisuutta koskevien lausumien kanssa, mainitut tulokset tai kehitys eivät välttämättä anna viitteitä tulevien kausien tuloksista tai kehityksestä.

Kaikki tässä Arvopaperiliitteessä ja Perusesitteessä olevat tulevaisuutta koskevat lausumat kuvastavat Ixonosin nykyisiä näkemyksiä tulevasta tapahtumista ja niihin liittyä mainittuja riskejä, epävarmuustekijöitä ja oletuksia, jotka koskevat Ixonos-konsernin liiketoimintaa, liiketoiminnan tulosta, kasvustrategiaa ja maksuvalmiutta. Ellei sovellettavista laeista ja asetuksista (mukaan lukien arvopaperimarkkinalaki) muuta johdu, Yhtiö ei sitoudu julkisesti päivittämään tai arvioimaan mitään tulevaisuutta koskevia lausumia uusien tietojen, tulevan kehityksen tai muiden syiden perusteella. Arvopaperimarkkinalain mukaan Ixonosin tulee neljä kertaa vuodessa osavuosisaksausten ja tilinpäätöstiedotteen julkistamisen yhteydessä arvioida tulevaisuuden näkymiä. Tässä kappaleessa esitetyt huomiot koskevat nimenomaisesti kaikkia myöhempiä Ixonosin tai sen lukuun toimiviin henkilöihin liittyviä suullisia ja kirjallisia tulevaisuutta koskevia lausumia. Sijoituspäätöstä harkitsevien sijoittajien tulee ennen sijoituspäätöksen tekemistä ottaa huomioon erityisesti tässä Arvopaperiliitteessä ja Perusesitteessä mainitut tekijät, joiden johdosta todelliset tulokset voivat poiketa ennakoituista.

OSAKEANNIN EHDOT

Osakeannin yleiskuvaus

Ixonos Oyj:n ("Ixonos" tai "Yhtiö") ylimääräinen yhtiökokous päätti 1.6.2010 valtuuttaa Yhtiön hallituksen päättämään maksullisesta osakeannista siten, että osakkeenomistajilla on oikeus merkitä Yhtiön uusia osakkeita samassa suhteessa kuin heillä on ennestään Yhtiön osakkeita. Valtuutuksen mukaan osakeannissa voidaan laskea liikkeeseen enintään 9 313 089 uutta osaketta ja Yhtiön hallituksella on oikeus päättää osakeannin muista ehdoista.

Yhtiön hallitus on Ixonosin ylimääräisen yhtiökokouksen antaman valtuutuksen perusteella 1.6.2010 päättänyt laskea liikkeeseen enintään 5 321 765 uutta osaketta ("Osake") merkintäetuoikeusannilla ("Osakeanti") alla esitettyjen ehtojen mukaisesti.

Edellyttäen, että Osakeanti merkitään kokonaisuudessaan, Osakkeet vastaavat noin 57,1 prosenttia Yhtiön kaikista osakkeista ja äänistä ennen Osakeantia ja noin 36,4 prosenttia Yhtiön kaikista osakkeista ja äänistä Osakeannin jälkeen.

Merkintäoikeus

Osakkeet tarjotaan Yhtiön osakkeenomistajille heidän osakeomistuksiansa suhteessa. Ne Yhtiön osakkeenomistajat, jotka on täsmäytyspäivänä 4.6.2010 ("Täsmäytyspäivä") merkitty Euroclear Finland Oy:n ylläpitämään osakasluetteloon, saavat yhden (1) Osakkeiden merkintään oikeuttavan arvo-osuusmuotoisen merkintäoikeuden ("Merkintäoikeus") (ISIN-tunnus FI4000013826, kaupankäyntitunnus XNS1VU0110) jokaista Täsmäytyspäivänä omistamaansa Yhtiön osaketta kohden. Merkintäoikeudet ovat vapaasti luovutettavissa.

Merkintäoikeudet ovat julkisen kaupankäynnin kohteena NASDAQ OMX Helsinki Oy:ssä ("Helsingin Pörssi") 9.6.2010-16.6.2010.

Oikeus merkitä merkitsemättä jääneitä Osakkeita ilman Merkintäoikeuksia

Yhtiön hallitus päättää mahdollisten Merkintäoikeuksien perusteella merkitsemättä jääneiden Osakkeiden tarjoamisesta joko Täsmäytyspäivänä Yhtiön osakasluetteloon merkityille osakkeenomistajille, jotka ovat ilmoittaneet merkitsevänsä Osakkeita myös ilman Merkintäoikeuksia tai sijoittajille, jotka ovat antaneet joko merkintäsitoumuksen tai merkintätakauksen tai, muille hallituksen päättämille sijoittajille. Katso jäljempänä kohta "*Osakkeiden merkintä ja allokaatio ilman Merkintäoikeuksia*".

Merkintäsitoumukset ja merkintätakaukset

Yhtiön suurin osakkeenomistaja Turret Oy Ab, joka edustaa noin 16,1 prosenttia osakkeista, sekä Ilari Koskelo yhtiöineen, jotka edustavat noin 2,1 prosenttia osakkeista, ovat sitoutuneet merkitsemään täysimääräisesti oman omistusosuutensa nojalla merkittäväksi tarjottavat uudet osakkeet. Nämä merkintäsitoumukset ovat yhteensä noin 18,3 prosenttia Osakeannista. Lisäksi sijoitusrahasto Alfred Berg Small Cap (n. 4,1 prosenttia osakkeista) ja Nordea Investment Funds (n. 4,1 prosenttia osakkeista) ovat ilmaisseet aikomuksensa oman omistusosuutensa merkitsemisestä Osakeannissa.

Merkintäsitoumusten lisäksi Turret Oy Ab on antanut takauksen merkitä osakeannissa mahdollisesti merkitsemättä jääviä osakkeita enintään 2 miljoonalla eurolla, Ilari Koskelo enintään 1 miljoonalla eurolla ja Keskinäinen eläkevakuutusyhtiö Eläke-Fennia enintään 2 miljoonalla eurolla. Turret Oy Ab:n osuus on ehdollinen sille, että sen Ixonosin osakkeista ei tule missään tilanteessa ylittämään 30 prosenttia osakeannin toteuttamisen jälkeen. Merkintätakaukset kattavat yhteensä noin 81,7 prosenttia Osakeannista. Merkintäsitoumusten ja -takauksien toteutuminen edellyttää tiettyjen tavanomaisten ehtojen toteutumista, mukaan lukien ehto, että Yhtiön taloudellisessa tilanteessa ei ole tapahtunut olennaista haitallista muutosta. Annetut merkintäsitoumukset ja -takaukset edustavat noin 100,0 prosenttia Osakeannissa tarjottavasta enimmäisosakemäärästä.

Merkintähinta

Osakkeiden merkintähinta on 1,15 euroa osakkeelta ("Merkintähinta").

Merkintähinnasta merkitään 0,04 euroa Yhtiön osakepääomaan ja 1,11 euroa Yhtiön sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon. Merkintähinta on määritelty siten, että sisältää merkintäetuoikeusannille tavanomaisen alennuksen, jonka suuruus Osakeannissa on noin 58,2 prosenttia verrattuna osakkeiden päätöskurssiin Helsingin Pörssissä Yhtiön hallituksen tekemää osakeantipäätöstä edeltävänä kaupankäyntipäivänä.

Merkintäaika

Merkintäaika alkaa 9.6.2010 klo 9.30 (Suomen aikaa) ja päättyy 23.6.2010 klo 16.30 (Suomen aikaa) ("Merkintäaika"). Tilinhoitajayhteisöt voivat asettaa merkinnän tekemiselle määräajan, joka päättyy ennen Merkintäajan päättymistä.

Merkintäsuhde

Jokainen seitsemän (7) Merkintäoikeutta oikeuttaa merkitsemään neljä (4) Osaketta. Osakkeiden murto-osia ei voi merkitä.

Merkintätoimeksiantojen antaminen

Merkintätoimeksiantoja voi antaa seuraavilla tavoilla:

- OP-Pohjola-ryhmään kuuluvien osuuspankkien ja Helsingin OP Pankki Oyj:n konttoreissa niiden aukioloaikoina;
- OP 0100 0500 Puhelinpalvelun kautta. Puhelinpalvelun kautta merkintäsitoumuksen tekevillä asiakkailla on oltava henkilökohtainen OP-Pohjola-ryhmän verkkopalvelusopimus. Puhelinpalvelun kautta merkintöjä tehtäessä on tunnistauduttava verkkopalvelutunnuksilla; ja
- Tilinhoitajayhteisöille, jotka ovat tehneet sopimuksen Pohjola Corporate Finance Oy:n kanssa merkintöjen vastaanottamisesta.

Tehty merkintä on sitova, eikä sitä voi muuttaa tai peruuttaa muutoin kuin näiden ehtojen kohdan *"Arvopaperimarkkinalain edellyttämä peruutusosoikeus"* mukaisesti.

Merkintöjen tekeminen ja maksaminen Merkintäoikeuksien perusteella

Osakkeiden merkintä Merkintäoikeuksien perusteella tapahtuu merkintätoimeksiannon antamisella ja Merkintähinnan käteismaksulla. Osakkeiden merkitsemiseksi Merkintäoikeuksien haltijan on toimittava oman tilinhoitajayhteisönsä ohjeiden mukaisesti. Mikäli hän ei saa merkintään liittyviä ohjeita tilinhoitajayhteisöltään, hänen tulee merkinnän tekemiseksi antaa merkintätoimeksiantonsa jollain edellä kohdassa *"Merkintätoimeksiantojen antaminen"* kuvatuista tavoista. Merkintähinta on maksettava kokonaisuudessaan merkinnän tekemisen yhteydessä merkintäpaikan tai tilinhoitajayhteisön antamien ohjeiden mukaisesti tilinhoitajayhteisön määräämässä maksuajassa.

Niiden Yhtiön osakkeenomistajien tai muiden Osakeantiin osallistuvien sijoittajien, joiden osakkeet Yhtiössä tai Merkintäoikeudet on rekisteröity hallintarekisterin pitäjän nimiin, on annettava merkintätoimeksianto hallintarekisterin pitäjän ohjeiden mukaisesti.

Merkintäoikeudet, joita ei ole käytetty ennen Merkintäajan päättymistä 23.6.2010, raukeavat arvottomina.

Osakkeiden merkintä ja allokaatio ilman Merkintäoikeuksia

Osakkeiden merkintä kohdassa *"Oikeus merkitä merkitsemättä jääneitä Osakkeita ilman Merkintäoikeuksia"* mainituilla tahoilla ilman Merkintäoikeuksia tapahtuu merkintätoimeksiannon antamisella ja Merkintähinnan käteismaksulla. Osakkeiden merkitsemiseksi mahdollisen merkitsijän on toimittava oman tilinhoitajayhteisönsä ohjeiden mukaisesti. Mikäli hän ei saa merkintään liittyviä ohjeita tilinhoitajayhteisöltään, hänen tulee merkinnän tekemiseksi antaa merkintätoimeksiantonsa jollain edellä kohdassa *"Merkintätoimeksiantojen antaminen"* kuvatuista tavoista.

Mikäli mahdollinen merkitsijä merkitsee Osakkeita myös Merkintäoikeuksien perusteella, Osakkeiden merkintä ilman Merkintäoikeuksia tulee tehdä samalla, kun merkitään Osakkeita Merkintäoikeuksien perusteella.

Mikäli merkitsijä antaa useita merkintätoimeksiantoja ilman Merkintäoikeuksia, merkintätoimeksiannot yhdistetään yhdeksi merkinnäksi merkitsijää kohti. Merkintäpaikan tai tilinhoitajayhteisön tulee saada merkintätoimeksianto ja maksu viimeistään 23.6.2010 tai sitä aikaisempaan ajankohtana tilinhoitajayhteisön antamien ohjeiden mukaisesti.

Mikäli kaikkia Osakkeita ei ole merkitty Merkintäoikeuksien perusteella, Yhtiön hallitus päättää ilman Merkintäoikeuksia merkittyjen Osakkeiden allokaatiosta seuraavasti:

- ensiksi niille Täsmäytyspäivänä Yhtiön osakasluetteloon merkityille osakkeenomistajille, jotka ovat merkinneet Osakkeita Merkintäoikeuksien perusteella. Mikäli Osakeanti ylimerkitään tällaisten merkitsijöiden toimesta, allokaatio tällaisille merkitsijöille määräytyy tällaisten merkitsijöiden Osakkeiden merkintään käyttämien Merkintäoikeuksien lukumäärän mukaisessa suhteessa, ja mikäli tämä ei ole mahdollista, arpomalla ja
- toiseksi merkintätakaajille merkintätakaussitoumusten ehtojen mukaisesti.

Yhtiö lähettää niille sijoittajille, jotka ovat merkinneet Osakkeita ilman Merkintäoikeuksia, vahvistuskirjeet, joissa mainitaan sijoittajille jaettavien ilman Merkintäoikeuksia merkittyjen Osakkeiden lukumäärä.

Osakeantia koskevat päätökset

Yhtiön hallitus hyväksyy kaikki Merkintäoikeuksien perusteella ja näiden Osakeannin ehtojen sekä osakemerkintään soveltuvien lakien ja määräysten mukaisesti tehdyt merkinnät.

Ilman Merkintäoikeuksia tehdyt merkinnät hyväksytään yllä kohdassa ”Osakkeiden merkintä ja allokaatio ilman Merkintäoikeuksia” esitettyjen periaatteiden mukaisesti. Mikäli sijoittaja ei saa kaikkia merkintätoimeksiannossa mainittuja ilman Merkintäoikeuksia merkitsemiään Osakkeita, saamatta jääneiden Osakkeiden Merkintähinta palautetaan sijoittajalle arviolta 1.7.2010. Palautettaville varoille ei makseta korkoa.

Yhtiö julkistaa Osakeannin lopullisen tuloksen pörssitiedotteella arviolta 30.6.2010.

Arvopaperimarkkinalain edellyttämä peruutusoikeus

Sijoittajilla, jotka ovat merkinneet Osakkeita, on arvopaperimarkkinalain mukaan oikeus peruuttaa merkintänsä kahden (2) pankkipäivän tai Finanssivalvonnan erityisestä syystä päättämän pidemmän ajan, kuitenkin enintään neljän (4) pankkipäivän, kuluessa listalleottoesitteen (”Listalleottoesite”) täydennyksen julkistamisesta mikäli Listalleottoesitettä täydennetään sellaisen siinä esitettyihin tietoihin liittyvän virheen tai puutteen johdosta, jolla saattaa olla olennaista merkitystä sijoittajille. Peruutusoikeuden käyttämisen edellytyksenä on, että sijoittaja on merkinnyt Osakkeita ennen Listalleottoesitteen täydennyksen julkistamista ja että täydennys julkistetaan Merkintäajan alkamisen jälkeen, ja Merkintäoikeuksien perusteella merkittyjen Osakkeiden tapauksessa ennen kuin kaupankäynti Osakkeita edustavilla Väliaikaisilla osakkeilla alkaa, ja ilman Merkintäoikeuksia merkittyjen Osakkeiden tapauksessa ennen kuin kaupankäynti Osakkeilla alkaa. Merkinnän peruutus koskee peruutettavalla merkinnällä tehtyjä merkintöjä kokonaisuudessaan. Merkinnän peruuttamiseen liittyvät menettelytavat julkistetaan pörssitiedotteella samanaikaisesti Listalleottoesitteen mahdollisen täydentämisen kanssa. Mikäli merkintä peruutetaan, Merkintähinta kirjataan uudelleen merkintätoimeksiannon vastaanottaneen tahon toimesta sijoittajan merkinnän yhteydessä ilmoittamalle pankkitilille ilman korkoa. Tämän jälkeen, jos merkintä on tehty Merkintäoikeuksia käyttäen, Merkintäoikeudet kirjataan uudelleen osakkeenomistajan arvo-osuustilille noin kolmen (3) pankkipäivän kuluttua peruuttamisilmoituksen toimittamisesta. Jos Yhtiön osakkeenomistaja on myynyt tai muuten siirtänyt Merkintäoikeutensa, myyntiä tai siirtoa ei voi peruuttaa.

Osakkeiden kirjaaminen arvo-osuustileille ja kaupankäynti

Merkinnän tekemisen jälkeen Merkintäoikeuksien perusteella merkityt Osakkeita vastaavat väliaikaiset osakkeet (”väliaikaiset osakkeet”) kirjataan merkitsijän arvo-osuustilille. Osakkeita vastaavien väliaikaisten osakkeiden ISIN-tunnus on FI4000013818 ja kaupankäyntitunnus on XNS1VN0110.

Kaupankäynti Osakkeita vastaavilla väliaikaisilla osakkeilla alkaa Helsingin Pörssissä omana lajinaan 24.6.2010, ensimmäisenä kaupankäyntipäivänä Merkintäajan päättymisen jälkeen.

Osakkeita vastaavat väliaikaiset osakkeet yhdistetään Yhtiön nykyiseen osakelajiin (ISIN-tunnus FI0009008007, kaupankäyntitunnus XNS1V) sen jälkeen, kun Osakkeet on rekisteröity kaupparekisteriin. Yhdistäminen tapahtuu arviolta 1.7.2010 ja Osakkeet ovat kaupankäynnin kohteena yhdessä Yhtiön olemassa olevien osakkeiden kanssa arviolta 2.7.2010. Ilman merkintäoikeuksia merkityt osakkeet rekisteröidään kaupparekisteriin arviolta 1.7.2010 jolloin ne viedään myös sijoittajien arvo-osuustileille. Kaupankäynti osakkeilla alkaa arviolta 2.7.2010.

Osakasoikeudet

Osakkeet tuottavat oikeuden osinkoon ja muuhun varojen jakoon sekä muut osakkeenomistajan oikeudet Yhtiössä siitä alkaen, kun Osakkeet on rekisteröity kaupparekisteriin ja merkitty Yhtiön osakasluetteloon, arviolta 1.7.2010.

Osakkeet tuottavat samat oikeudet kuin Ixonosin muut osakkeet. Jokainen Osake oikeuttaa yhteen ääneen Yhtiön yhtiökokouksessa.

Optio-oikeuksien haltijat

Yhtiön hallituksen 14.3.2006 hyväksymän optio-oikeuksien ehtojen mukaan, jos Yhtiö korottaa osakepääomaansa osakkeenomistajien merkintäetuoikeuden perusteella ennen kuin optio-oikeuksien haltija on merkinnyt osakkeita, optio-oikeuksien omistajilla on sama tai yhdenvertainen oikeus osakkeenomistajien kanssa. Optio-oikeuksien haltijoiden ja osakkeenomistajien yhdenvertaisen kohtelun varmistamiseksi Yhtiön hallitus on 1.6.2010 päättänyt muuttaa optio-oikeuksien merkintäsuhdetta ja merkintähintaa Osakeannin johdosta. Merkintäsuhdetta muutettiin siten, että kukin vuoden 2006A ja 2006B optio-oikeus oikeuttaa merkitsemään 1,57 osaketta. Optio-oikeudella merkittävän osakkeen merkintähinta perustuu Yhtiön osakkeen vallitsevaan markkinahintaan NASDAQ OMX Helsinki Oy:ssä tammi-maaliskuussa 2006 ja 2007. Optio-oikeudella 2006A merkittävän osakkeen merkintähinta on kuitenkin vähintään 3,0464 euroa ja optio-oikeudella 2006B merkittävän osakkeen merkintähinta on kuitenkin vähintään 3,5491 euroa. Osakemerkinnän yhteydessä optio-oikeuksien haltijan merkitsemä osakkeiden kokonaismäärä pyöristetään alaspäin täysiksi osakkeiksi. Kokonaismerkintähinta lasketaan pyöristettyä osakkeiden määrää käyttäen ja pyöristetään lähimpään täyteen senttiin.

Muutokset optioehtoihin tulevat voimaan niiden kaupparekisteriin merkitsemisestä lukien, arviolta 1.7.2010 edellyttäen, että Osakeanti toteutuu suunnitellusti. Yhtiön optio-oikeudet 2006A ja 2006B eivät siten oikeuta osallistumaan Osakeantiin. Lisätietoja optio-oikeuksien ehdoista on Perusesitteen kohdassa "Osakkeet ja osakepääoma".

Varainsiirtovero ja toimenpidemaksut

Osakemerkinnästä ei peritä varainsiirtoveroa. Kukin tilinhoitajayhteisö perii palveluhinnastonsa mukaisen maksun sijoittajalta tämän arvo-osuustilin ylläpitämisestä ja osakkeiden säilyttämisestä.

Muut seikat

Osakeantiin liittyvistä muista seikoista ja käytännön toimenpiteistä päättää Yhtiön hallitus.

Saatavilla olevat asiakirjat

Osakeyhtiölain (624/2006, muutoksineen, "Osakeyhtiölaki") 5 luvun 21 §:n mukaiset asiakirjat ovat Merkintäaikana saatavilla Yhtiön pääkonttorissa osoitteessa Hitsaajankatu 24, 00810 Helsinki.

Sovellettava laki

Osakeantiin sovelletaan Suomen lakia ja sitä koskevat riidat ratkaistaan toimivaltaisessa tuomioistuimessa Suomessa.

OHJEITA OSAKKEENOMISTAJILLE JA MERKITSIJÖILLE

Oikeus merkitä Osakeannissa tarjottavia Osakkeita

Osakeannin Täsmäytyspäivä on 4.6.2010. Yhtiö antaa Merkintäoikeuksia kaikille osakkeenomistajilleen, joiden osakkeet on hankittu viimeistään 1.6.2010.

Merkintäoikeuden luovutettavuus ja Merkintäoikeuksien tasoituseräkauppa

Merkintäoikeudet annetaan arvo-osuusmuotoisina, ne ovat vapaasti luovutettavissa, ja niillä voidaan käydä kauppaa Helsingin Pörssissä 9.6.2010-16.6.2010. Merkintäoikeuksien hinta määräytyy vallitsevan markkinatilanteen mukaan. Merkintäoikeuksien haltija voi myydä Merkintäoikeutensa antamalla myyntitoimeksiannon omalle tilinhoitajayhteisölleen tai mille tahansa arvopaperivälittäjälle. Merkintäoikeuksien kaupankäyntitunnus on "XNS1VU0110". Osakkeenomistajalla on lisäksi merkintätoimeksiannon antamisen yhteydessä mahdollisuus ostaa tai myydä Merkintäoikeuksia Helsingin Pörssin ulkopuolisessa niin sanotussa merkintäoikeuksien tasoituseräkaupassa siltä osin kuin osakkeenomistajan Merkintäoikeudet ylittävät tai alittavat merkintäsuhteeseen perustuvan vaadittujen Merkintäoikeuksien määrän (eli enintään kuusi (6) Merkintäoikeutta). Tässä merkintäoikeuksien tasoituseräkaupassa Merkintäoikeuksien osto- tai myyntikurssit voivat vaihdella päivittäin. Merkintäoikeuksien tasoituseräkauppa jatkuu enintään Merkintäajan päättymiseen saakka, mutta se voidaan keskeyttää ennen Merkintäajan päättymistä. Merkintäoikeuksien tasoituseräkaupasta ei veloiteta erillisiä kuluja tai palkkioita.

Sijoittajille asetetut aikarajat

Merkintäoikeuksien haltijan tulee kiinnittää erityistä huomiota siihen aikarajaan, joka on asetettu Osakeantia koskevien toimintaohjeiden antamiselle säilytys- tai tilinhoitajayhteisöstä.

Jotkin tilinhoitajayhteisöt pyrkivät omaisuudenhoitosopimustensa perusteella myymään käyttämättä jääneet Merkintäoikeudet asiakkaitensa lukuun Helsingin Pörssissä. Näin ollen ne saattavat ohjeistaa asiakkaitaan antamaan merkintätoimeksiannon ennen kaupankäynnin päättymistä Merkintäoikeuksilla. Erityisesti ostettaessa Merkintäoikeuksia jälkimarkkinoilla lähellä Merkintäajan päättymistä Merkintäoikeuksien haltijoiden tulee huomioida aikarajat. Helsingin Pörssin normaalien selvityssääntöjen mukaan Merkintäoikeudet kirjautuvat sijoittajan arvo-osuustilille vasta kolme pankkipäivää ostopäivän jälkeen, ja haltija voi käyttää Merkintäoikeuksia Osakkeiden merkintään sen jälkeen, kun osto on kirjattu haltijan arvo-osuustilille. Merkintäajan päätyttyä kaikki käyttämättä jääneet Merkintäoikeudet raukeavat arvottomina.

Osakeannin tuloksen julkistaminen ja merkintöjen vahvistaminen

Yhtiö julkistaa Osakeannin lopullisen tuloksen pörssitiedotteella arviolta 30.6.2010. Yhtiö ei lähetä vahvistuskirjeitä Merkintäoikeuksien perusteella tehtyjen merkintöjen hyväksymisestä. Yhtiö kuitenkin lähettää arviolta 1.7.2010 sijoittajille, jotka ovat merkinneet Osakkeita ilman Merkintäoikeuksia, vahvistuskirjeet, joissa mainitaan sijoittajille mahdollisesti jaettavien Osakkeiden lukumäärä.

Kaupankäynti Osakkeilla

Ennen Osakkeiden liikkeeseenlaskua Yhtiö antaa kullekin sijoittajalle Väliaikaisia osakkeita, jotka kirjataan merkitsijän arvo-osuustilille ja jotka vastaavat Osakeannissa Merkintäoikeuksien perusteella merkittyjä Osakkeita. Osakkeita vastaavat Väliaikaiset osakkeet ovat kaupankäynnin kohteena Helsingin Pörssissä kaupankäyntitunnuksella XNS1VN0110 alkaen 24.6.2010 eli ensimmäisestä pörssipäivästä Merkintäajan päättymisen jälkeen.

Väliaikaiset osakkeet yhdistetään arvo-osuusjärjestelmässä Yhtiön nykyiseen osakelajiin (ISIN-tunnus FI0009008007, kaupankäyntitunnus XNS1V) heti sen jälkeen, kun Osakkeet on merkitty kaupparekisteriin, arviolta 1.7.2010. Julkinen kaupankäynti Osakkeilla alkaa yhdessä nykyisten osakkeiden kanssa arviolta 2.7.2010. Osakkeet ovat vapaasti luovutettavissa.

Toimenpidekulut

Sijoittajan ei tarvitse maksaa Osakkeiden merkinnästä Yhtiölle erillisiä kuluja tai palkkioita. Tilinhoitajayhteisöt tai välittäjät voivat veloittaa maksuja kaupankäynnistä Merkintäoikeuksilla tai palkkioita arvo-osuustilin ylläpidosta ja sille tulevista tapahtumista hinnoitensa mukaisesti.

OSAKEANNIN TAUSTA JA SYYT SEKÄ HANKITTAVIEN VAROJEN KÄYTTÖ

Ixonosin Osakeannista saamat varat maksettavaksi tulevien kulujen ja palkkioiden vähentämisen jälkeen ovat noin 5,6 miljoonaa euroa edellyttäen, että kaikki Osakeannissa tarjottavat Osakkeet merkitään täysimääräisesti. Osakeannin yhteydessä Ixonosin maksettavaksi aiheutuvat kulut ovat kokonaisuudessaan arviolta 0,5 miljoonaa euroa.

Osakeannilla hankittavat varat varmistavat Yhtiön johdon arvion mukaan Yhtiön riittävän omarahoitusosuuden tärkeimmille tuleville Yhtiön strategian mukaisten tavoitteiden saavuttamiseksi vaadittavien investointien toteuttamisille ja pääomarakenteen vahvistamiselle. Yhtiön hallitus päättää tarkemmin Osakeannilla hankittavien varojen käytöstä. Osakeannilla hankittavilla varoilla on tarkoitus maksaa Yhtiöllä oleva 4 miljoonan euron suuruinen bullet-laina ja loppuosa noin 1,6 miljoonaa euroa on tarkoitus käyttää Yhtiön taseen vahvistamiseen sekä Yhtiön kasvun rahoittamiseen, kasvattamalla erityisesti Yhtiön kansainvälistä myynti- ja palvelutuotannon verkostoa.

PÄÄOMARAKENNE JA VELKAANTUNEISUUS

Seuraavassa taulukossa on esitetty Ixonos Oyj:n pääomarakenne ja velkaantuneisuus konsernitasolla 31.3.2010 (i) toteutunut ja (ii) Osakeannin jälkeen ottaen huomioon Yhtiön Osakeannissa saamat nettovarot ja olettaen, että Osakeannissa lasketaan liikkeeseen ja merkitään kaikki 5 321 765 tarjottavaa Osaketta. Osakeannissa saatavien varojen arvioitu nettomäärä on 5,6 miljoonaa euroa. Taulukkoa tulee lukea yhdessä Perusesitteen kohdan ”*Liiketoiminnan tulos, taloudellinen asema ja tulevaisuuden näkymät*” ja Esitteen viittaamalla liitettyjen Ixonos Oyj:n tilinpäätösten ja osavuosisikatsauksen kanssa.

Tuhatta euroa	31.3.2010	
	Toteutunut	Osakeannin vaikutus huomioiden ¹
(tilintarkastamaton)		
Pääomarakenne		
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma yhteensä		
Vakuudellinen ²	4 403	4 403
Vakuudeton	6 354	2 354
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma yhteensä		
Vakuudellinen ²	4 708	4 708
Vakuudeton	5 030	5 030
Korollinen vieras pääoma yhteensä	20 495	16 495
Emoyhtiön omistajille kuuluva oma pääoma³		
Osakepääoma	373	585
Ylikurssirahasto	219	219
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	14 808	20 216
Oma pääoma yhteensä	15 400	21 020
Oma pääoma³ ja korollinen vieras pääoma yhteensä	35 895	37 515
Nettovelkaantuneisuus		
Rahavarat	1 282	2 902
Likviditeetti	1 282	2 902
Lyhytaikaiset rahoitusvelat	10 757	6 757
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma yhteensä	10 757	6 757
Lyhytaikainen nettovelkaantuneisuus	9 475	3855
Pitkäaikaiset rahoitusvelat	9 738	9 738
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma yhteensä	9 738	9 738
Nettovelkaantuneisuus	19 213	13 593

1) Olettaen, että kaikki tarjottavat Osakkeet merkitään Osakeannissa ja että Osakeannista saadut nettovarot ovat yhteensä 5,6 miljoonaa euroa.

2) Yhtiö on antanut lainojensa vakuudeksi yrityskiinnityksiä.

3) Pois lukien noin 4,1 miljoonan euron kertyneet voittovarot.

Taseen ulkopuoliset vastuut

VASTUUT (tuhatta euroa)	31.3.2010
Omista sitoumuksista annetut vakuudet	0
Yrityskiinnitykset	9 900
Muut vakuudet	
Leasing- ja muut vuokravastuut	
Erääntyy 1 vuoden kuluessa	3 938
Erääntyy 1-5 vuoden kuluessa	6 856
Erääntyy 5 vuoden kuluttua	0
Yhteensä	10 794
Korkovaihtosopimuksen nimellisarvo	
Erääntyy 1 vuoden kuluessa	2 443
Erääntyy 1-5 vuoden kuluessa	3 321
Erääntyy 5 vuoden kuluttua	0
Yhteensä	5 764
Käypä arvo	-164

Käyttöpääomaa koskeva lausunto

Ixonosilla on riittävästi käyttöpääomaa tämänhetkisiin ja vähintään tämän Arvopaperiliiitteen päivämäärää seuraavan 12 kuukauden tarpeisiin.

IXONOSIN OSAKKEITA KOSKEVAT KESKEISET TIEDOT

Yleistä

Ixonosilla on yksi (1) osakelaji. Osakeannissa annettavat Osakkeet tuottavat samat oikeudet kuin kaikki muut Ixonosin osakkeet siitä lukien, kun Osakkeet on rekisteröity kaupparekisteriin. Osakkeiden liikkeeseenlaskun valuutta on euro (€).

Ixonosin osakkeet noteerataan Helsingin Pörssissä, Small Cap -yhtiöiden ryhmässä, toimialaluokassa Informaatioteknologia. Ixonosin osakkeiden ISIN-koodi on FI0009008007, kaupankäyntitunnus XNSIV ja pörssierä yksi (1) osake. Ixonosin osakkeella ei ole nimelisarvoa. Ixonosiin ja sen osakkeisiin sovelletaan Suomen lakia.

Arvo-osuusjärjestelmä

Ixonosin osakkeet ovat olleet arvo-osuusjärjestelmässä 11.9.2007 lukien. Osakkeet lasketaan liikkeeseen arvo-osuusjärjestelmässä.

Euroclear Finland Oy ("Euroclear") ylläpitää osakasluetteloa Ixonosin osakkeenomistajista sekä tarjoaa arvo-osuustilipalveluita osakkeenomistajille, jotka eivät halua käyttää kaupallisten tilinhoitajayhteisöjen palveluita. Arvo-osuustilien ylläpidosta johtuvista Euroclearin perussäilytyskuluista vastaavat arvo-osuusjärjestelmään liittyneet yhtiöt ja tilinhoitajayhteisöt. Tilinhoitajayhteisöinä toimivat muun muassa luottolaitokset, sijoituspalveluyritykset sekä muut yhteisöt, joille Euroclear on myöntänyt oikeuden toimia tilinhoitajayhteisönä, ja niillä on oikeus hallinnoida arvo-osuustilejä ja tehdä niille kirjauksia. Euroclearin osoite on Euroclear Finland Oy, PL 1110, 00130 Helsinki.

Tiivistelmä Ixonosin osakkeisiin liittyvistä oikeuksista ja velvollisuuksista

Yhtiökokoukset

Osakeyhtiölain mukaan osakkeenomistajat käyttävät yhtiökokouksissa päätösvaltaa yhtiön asioissa. Ixonosin yhtiöjärjestyksessä ei ole määrätty yhtiökokouksen pitoajankohdasta tai pitopaikasta. Näin ollen sovelletaan Suomen osakeyhtiölain (21.7.2006/624, jäljempänä "**Osakeyhtiölaki**") säännöksiä, joiden mukaan varsinainen yhtiökokous on pidettävä yhtiön kotipaikassa kuuden (6) kuukauden kuluessa tilikauden päättymisestä. Varsinaisessa yhtiökokouksessa on päätettävä muun muassa tilinpäätöksen vahvistamisesta, taaseen osoittaman voiton käyttämisestä sekä hallituksen jäsenten ja tilintarkastajan valinnasta.

Ixonosin yhtiöjärjestyksen mukaan kutsu yhtiökokoukseen toimitetaan julkaisemalla kutsu yhdessä (1) hallituksen valitsemassa valtakunnallisessa sanomalehdessä aikaisintaan kolme (3) kuukautta ja viimeistään kolme (3) viikkoa ennen kokousta. Osakkeenomistajien on saadaksesen osallistua yhtiökokoukseen ilmoittauduttava yhtiölle viimeistään kokouskutsussa mainittuna päivänä, joka voi olla aikaisintaan kymmenen (10) päivää ennen kokousta.

Yhtiökokoukseen osallistumaan ja äänioikeuttaan käyttämään ovat Osakeyhtiölain mukaisesti oikeutettuja ne osakkeenomistajat, jotka on arvo-osuusjärjestelmästä annetun lain mukaisesti merkitty osakkeenomistajiksi Euroclearin pitämään osakasluetteloon kymmenen (10) päivää ennen yhtiökokousta. Jos hallintarekisteröityjen osakkeiden omistaja haluaa käyttää yhtiökokouksessa äänioikeuttaan, hänen tulee pyytää, että hänet merkitään tilapäisesti Euroclearin ylläpitämään osakasluetteloon ja merkintä rekisteröidään osakasluetteloon kymmenen (10) päivää ennen yhtiökokousta. Yhtiökokouksen päätösvaltaisuus ei edellytä tiettyä osallistujamäärää.

Osakkeenomistaja saa osallistua yhtiökokoukseen ja käyttää äänioikeuttaan joko henkilökohtaisesti tai valtuuttamansa asiamiehen välityksellä. Ixonosin jokainen osake oikeuttaa yhteen (1) ääneen yhtiökokouksessa.

Merkintäetuoikeus

Osakeyhtiölain mukaan osakeyhtiön osakkeenomistajilla on etuoikeus merkitä yhtiön uusia osakkeita samassa suhteessa kuin he ennestään omistavat yhtiön osakkeita. Samoin osakkeenomistajilla on etuoikeus merkitä yhtiön liikkeeseen laskemia optio-oikeuksia tai muita osakkeisiin oikeuttavia erityisiä oikeuksia aikaisemman omistuksensa suhteessa. Näistä edellä mainituista merkintäetuoikeuksista voidaan poiketa yhtiökokouksen päätöksellä jos siihen on yhtiön kannalta painava taloudellinen syy. Osakeyhtiölain mukaan etuoikeudesta poikkeamista koskeva päätös on hyväksyttävä yhtiökokouksessa vähintään kahden kolmasosan (2/3) enemmistöllä annetuista äänistä ja yhtiökokouksessa edustetuista osakkeista. Osakeyhtiölain mukaan yhtiökokous voi myös valtuuttaa yhtiön hallituksen päättämään osakeannista. Julkisessa osakeyhtiössä osakeantivaltuus voi olla voimassa enintään viiden (5) vuoden ajan valtuutuksen antamisesta päättäneestä yhtiökokouksesta lukien. Valtuus voi sisältää oikeuden poiketa osakkeenomistajien merkintäetuoikeudesta.

Tietyt osakkeenomistajat, jotka asuvat tai joiden rekisteröity osoite on Suomen ulkopuolella, eivät välttämättä voi käyttää osakeomistukseensa perustuvaa merkintäetuoikeuttaan, ellei osakkeita ole rekisteröity kyseisen valtion arvopaperilainsäädännön mukaisesti tai ellei vapautusta rekisteröimisestä tai muista vastaavista vaatimuksista ole asianomaisen valtion lainsäädännössä.

Lunastusvelvollisuus

Ixonosin yhtiöjärjestyksen 9 §:n mukaan osakkeenomistaja, jonka osuus Yhtiön kaikista osakkeista tai osakkeiden tuottamasta äänimäärästä, joko yksin tai yhdessä toisten osakkeenomistajien kanssa, saavuttaa tai ylittää yhden kolmasosan (1/3) tai puolet (1/2), on velvollinen lunastamaan muiden osakkeenomistajien vaatimuksesta näiden osakkeet ja niihin Osakeyhtiölain mukaan oikeuttavat arvopaperit yhtiöjärjestyksen määräysten mukaisesti. Lunastusvelvollisen osakkeenomistajan tulee seitsemän (7) päivän kuluessa siitä, kun lunastusvelvollisuus on syntynyt, kirjallisesti ilmoittaa tästä Ixonosin hallitukselle. Ilmoituksen tulee sisältää tiedot lunastusvelvollisen osakkeenomistajan omistamien osakkeiden määrästä sekä lunastusvelvollisen viimeisten kahdentoista (12) kuukauden aikana hankkimien tai muutoin saamien osakkeiden määrästä ja hinnoista. Hallituksen tulee antaa osakkeenomistajille tieto lunastusvelvollisuuden syntymisestä kolmenkymmenen (30) päivän kuluessa siitä, kun se on saanut edellä tarkoitettun ilmoituksen, tai sanotun ilmoituksen puuttuessa tai jäädessä määräajassa saapumatta, se on muutoin saanut tiedon lunastusvelvollisuuden syntymisestä.

Ixonosin osakkeita koskevat myös arvopaperimarkkinalain ja Osakeyhtiölain mukaiset lunastussäännöt. Arvopaperimarkkinalain 6 luvun 6 §:n mukaan osakkeenomistajan, jonka osuus kasvaa yli kolmeen kymmenesosaan (3/10) tai puoleen (1/2) yhtiön osakkeiden tuottamasta äänimäärästä sen jälkeen, kun yhtiön osake on otettu julkisen kaupankäynnin kohteeksi, on tehtävä julkinen ostotarjous kaikista muista yhtiön liikkeeseen laskemista osakkeista ja yhtiön liikkeeseen laskemista sen osakkeisiin oikeuttavista arvopapereista. Osakeyhtiölain mukaan osakkeenomistaja, joka omistaa enemmän kuin yhdeksän kymmenesosaa (9/10) yhtiön kaikista osakkeista ja äänistä, on oikeutettu lunastamaan käyvästä hinnasta muiden osakkeenomistajien osakkeet. Osakkeenomistajalla, jonka osakkeet voidaan lunastaa, on vastaavasti oikeus vaatia osakkeidensa lunastamista.

Osinko-oikeus

Ixonosin osakkeenomistaja omistaa Ixonosista osuuden, joka on yhtä suuri kuin hänen osakkeidensa osuus Ixonosin osakepääomasta. Osakkeenomistajalla on oikeus omistuksensa mukaiseen osuuteen Ixonosin jakamasta voitosta.

Osakkeet tuottavat oikeuden täyteen osinkoon ja muut oikeudet Ixonosissa sen jälkeen, kun ne on rekisteröity kaupparekisteriin. Osakkeet tuottavat yhtäläiset oikeudet Ixonosin osinkoihin ja muihin jako-osuuksiin mukaan lukien Ixonosin varojen jako yhtiön purkautuessa.

Osakeyhtiölain mukaan oma pääoma jaetaan sidottuun ja vapaaseen omaan pääomaan, jotta jakokelpoisten varojen määrä voidaan määrittää. Sidottu oma pääoma sisältää osakepääoman, arvonkorotusrahaston, käyvän arvon rahaston ja uudelleenarvostusrahaston sekä ennen 1.9.2006 aikaisemman osakeyhtiölain mukaan perustetun ylikurssirahaston. Muut oman pääoman rahastot sisältyvät vapaaseen omaan pääomaan.

Jaettavan osingon määrä ei saa ylittää jakopäätöksen perustana olevan viimeisimmän vahvistetun ja tilintarkastetun tilinpäätöksen osoittamaa jakokelpoisen oman pääoman määrää. Osakeyhtiölain mukaan jakokelpoiset varat sisältävät edellisen tilikauden voiton, edellisten tilikausien jakamatta jääneet voittovarot ja yhtiön muun jakokelpoisen oman pääoman vähennettynä vahvistetuilla tappioilla ja varoilla, jotka yhtiöjärjestyksen mukaan on mahdollisesti jätettävä jakamatta. Konsernin emoyhtiön jaettavan osingon määrä ei saa ylittää emoyhtiön tilinpäätöksen jakokelpoisen oman pääoman määrää, eikä konsernitilinpäätös enää osakeyhtiölain mukaan vaikuta jaettavan osingon määrään. Osakeyhtiölain mukaan yhtiö voi maksaa osinkoa osavuositain kuluvan tilikauden voitosta vahvistettuun taseeseen perustuen. Varojen jakamisesta päätettäessä on otettava huomioon viimeisimmän taseen vahvistamisen jälkeen yhtiön taloudellisessa asemassa tapahtuneet merkittävät muutokset. Varoja ei saa jakaa, mikäli jaosta päätettäessä tiedetään tai pitäisi tietää yhtiön olevan maksukyvytön tai että varojen jakaminen aiheuttaa maksukyvyttömyyden.

Osingon määrä ei saa ylittää hallituksen esittämää määrää, ellei sitä ole vaadittu varsinaisessa yhtiökokouksessa niiden osakkeenomistajien toimesta, jotka omistavat vähintään kymmenen (10) prosenttia kaikista yhtiön osakkeista. Mikäli tällainen vaatimus on esitetty, jaettavan osingon määrän on oltava vähintään puolet (1/2) viimeksi päättyneen tilikauden voitosta vähennettynä kyseessä olevan tilikauden aikana mahdollisesti maksetut aikaisemmat osingot. Jaettava osinko ei saa kuitenkaan ylittää sitä määrää, joka on mahdollista jakaa ilman velkojien suotumusta eikä kahdeksaa (8) prosenttia yhtiön koko oman pääoman määrästä.

Oikeus saada yhtiöstä jaettavia varoja on osakkeenomistajalla, joka on varojen jakamista koskevassa päätöksessä määrättyinä täsmäytyspäivänä merkitty osakkeenomistajiksi Ixonosin osakasluetteloon tai sellaisella henkilöllä, joka on merkitty osakkeenomistajan hallintarekisteröityjen osakkeiden haltijaksi. Osingon vanhentumisaika on kolme (3) vuotta siitä päivästä lukien, kun yhtiökokous päätti osingonjaosta. Vanhentumisen jälkeen lunastamattomat osingot kuuluvat Ixonosille.

Osakkeeseen perustuva oikeus saada suoritus yhtiöstä varoja jaettaessa, oikeus saada osakkeita tai muu vastaava oikeus on sillä, jolle osake kuuluu varojenjako-, osakeanti- tai muussa päätöksessä määrättyinä täsmäytyspäivänä.

Osinkojen verotusta on kuvattu alla kohdassa "Verotus".

Omat osakkeet

Osakeyhtiölain mukaan yhtiö voi hankkia omia osakkeitaan voitonjakokelpoisilla varoilla. Omien osakkeiden hankkimisesta päättää yhtiökokous. Yhtiökokous voi myös määrääjäksi, enintään 18 kuukaudeksi yhtiökokouksen päätöksestä, valtuuttaa hallituksen päättämään omien osakkeiden hankinnasta vapaalla omalla pääomalla. Julkinen osakeyhtiö ei saa omistaa omia osakkeitaan suoraan tai

tytäryhtiöidensä kautta siten, että niiden nimellisarvo tai niiden tuottama äänimäärä hankinnan jälkeen on yli 10 prosenttia yhtiön osakepääomasta tai kaikkien osakkeiden tuottamasta äänimäärästä.

Arvopaperiliitteen päivämääränä Yhtiö ja sen tytäryhtiöt eivät omista Ixonosin osakkeita.

Osakkeiden luovutus

Myytäessä arvo-osuusjärjestelmässä olevia osakkeita kyseiset osakkeet siirretään tilisiirtona myyjän arvo-osuustililtä ostajan arvo-osuustilille. Myynti rekisteröidään ennakkokirjauksena siihen saakka, kunnes kauppa on selvitetty ja osakkeet maksettu, minkä jälkeen ostaja merkitään automaattisesti yhtiön osakasluetteloon. Mikäli osakkeet ovat hallintarekisteröityjä, osakkeiden myynnistä ei tarvitse tehdä merkintää arvo-osuusjärjestelmään, ellei osakkeiden hallintarekisteröinnin hoitaja vaihdu myynnin seurauksena tai osakkeita muutoin siirrettäessä omaisuudenhoitotililtä.

Ulkomaalaisomistusta koskevat rajoitukset

Suomalaisten yhtiöiden ulkomaalaisomistusrajoitukset poistettiin 1.1.1993. Ulkomaalaisten yritysostojen seurannasta vuonna 1992 annetun lain ("Seurantalaki") mukaan yritysosto vaatii kuitenkin pääsääntöisesti kauppa- ja teollisuusministeriön vahvistuksen, mikäli muu kuin Euroopan talousalueelta (ETA) tai OECD-jäsenvaltiosta oleva ulkomaalainen henkilö, ulkomainen yhteisö tai suomalainen yhteisö, jossa määräysvalta on yhdellä tai useammalla edellä mainitulla ulkomaalaisella henkilöllä tai ulkomaisella yhteisöllä, hankkisi omistukseensa vähintään kolmasosan suomalaisen yhtiön kaikkien osakkeiden tuottamasta äänimäärästä. Seurantalaki soveltuu yhtiöihin, (i) joilla on yli 1 000 työntekijää kuluva tai edellisen tilikauden aikana, (ii) joiden liikevaihto ylittää 168,2 miljoonaa euroa viimeksi hyväksytyt tilinpäätöksen mukaan tai (iii) joiden taseen loppusumma ylittää 168,2 miljoonaa euroa viimeksi hyväksytyt tilinpäätöksen mukaan. Kauppa- ja teollisuusministeriö voi kieltäytyä vahvistuksen antamisesta, mikäli yritysosto vaarantaisi tärkeitä kansallisia etuja, jolloin asia siirrettäisiin valtioneuvoston käsiteltäväksi.

Valuuttakontrolli

Ulkomaalaiset voivat hankkia suomalaisen osakeyhtiön osakkeita ilman erityistä valuuttakontrollilupaa. Ulkomaalaiset voivat myös vastaanottaa osinkoja ilman erityistä valuuttakontrollilupaa, mutta osinkoa jakava yhtiö joutuu pidättämään lähdeveron Suomesta siirrettävistä varoista, ellei kaksinkertaisen verotuksen poistamiseksi tehty sopimus sisällä soveltuvaa poikkeusta. Ulkomaalaiset, jotka ovat hankkineet suomalaisen osakeyhtiön osakkeita, voivat saada osakkeita rahastoannin yhteydessä tai osallistua uusmerkintään ilman erityistä valuuttakontrollilupaa. Ulkomaalaiset voivat myydä suomalaisen yhtiön osakkeita Suomessa ja tällaisesta myynnistä saadut varat voidaan siirtää pois Suomesta missä tahansa vaihdettavassa valuutassa. Suomessa ei ole voimassa valuuttakontrollisäännöksiä, jotka rajoittaisivat suomalaisen yhtiön osakkeiden myymistä toiselle ulkomaalaiselle.

VEROTUS

Alla esitetty yhteenveto perustuu tämän Arvopaperiliitteen päivämääränä Suomessa voimassa olevaan verolainsäädäntöön. Muutokset verolainsäädännössä saattavat vaikuttaa verotukseen myös takautuvasti. Yhteenveto ei ole tyhjentävä eikä siinä ole huomioitu eikä selvitetty muiden maiden kuin Suomen verolainsäädäntöä. Sijoittamista harkitsevien tulisi kääntyä oman veroasiantuntijansa puoleen saadakseen tietoja Suomen tai muiden maiden veroseuraamuksista Osakkeiden tai Merkintäoikeuksien hankinnan, omistuksen tai luovuttamisen osalta. Sellaisen sijoitusta harkitsevan henkilön, jonka verotukseen jonkin muun maan lainsäädäntö saattaa vaikuttaa, tulisi ottaa yhteyttä veroasiantuntijaan omiin erityisolosuhteisiinsa liittyvien veroseuraamusten selvittämiseksi.

Taustaa

Seuraavassa käsitellään sellaisia olennaisia Suomen tuloveroseuraamuksia, jotka saattavat olla merkittäviä Osakeannin liikkeelle laskun kannalta. Seuraavassa käsitelty kohdistuu vain Suomen verolainsäädäntöön eikä siinä oteta huomioon minkään toisen maan verolainsäädäntöä. Seuraavassa ei käsitellä veroseuraamuksia, jotka kohdistuvat sellaisiin osakkeenomistajiin, joihin sovelletaan erityisiä säännöksiä. Tällaisia osakkeenomistajia ovat muun muassa liike toimintaa harjoittamattomat tai verovapaat yhteisöt sekä avoimet tai kommandiitti-yhtiöt. Seuraavassa ei myöskään käsitellä Suomen perintö- tai lahjaveroseuraamuksia.

Kuvaus perustuu:

- tuloverolakiin (30.12.1992/1535, muutoksineen)
- lakiin elinkeinotulon verottamisesta (23.6.1968/360, muutoksineen)
- lakiin rajoitetusti verovelvollisen tulon verottamisesta (627/1978 muutoksineen)
- varainsiirtoverolakiin (29.11.1996/931, muutoksineen)
- lakiin korkotulon lähdeverosta (28.12.1990/1341)
- lakiin varojen arvostamisesta verotuksessa (22.12.2005/1142).

Lisäksi seuraavassa on otettu huomioon oikeuskäytäntö sekä sellaiset veroviranomaisten päätökset ja lausunnot, jotka ovat voimassa ja saatavilla tämän Arvopaperiliitteen päivämääränä. Yllä mainittua verolainsäädäntöä voidaan tulevaisuudessa muuttaa ja näillä muutoksilla voi olla myös takautuva vaikutus.

Varallisuusverolaki (1537/1992 muutoksineen) on kumottu 1.1.2006 alkaen.

Yleistä

Suomessa yleisesti verovelvollisia ja rajoitetusti verovelvollisia kohdellaan verotuksessa eri tavoin. Yleisesti verovelvolliset ovat Suomessa verovelvollisia maailmanlaajuisista tuloistaan. Rajoitetusti verovelvollisia verotetaan vain Suomesta saadusta tulosta. Lisäksi rajoitetusti verovelvollisen Suomessa sijaitsevaan kiinteään toimipaikkaan kuuluvaksi luettavaa tuloa verotetaan Suomessa.

Luonnollisen henkilön katsotaan olevan Suomessa yleisesti verovelvollinen silloin, kun hän jatkuvasti oleskelee täällä yli kuuden kuukauden ajan tai hänellä on täällä vakituinen asunto ja koti. Ansiotuloa, palkkatulo mukaan lukien, verotetaan progressiivisen veroasteikon mukaan ja pääomatuloa suhteellisen 28 prosentin verokannan mukaan. Suomen lain mukaisesti perustetut yhtiöt ovat Suomessa yleisesti verovelvollisia. Suomalaiset yhtiöt ovat Suomessa verovelvollisia maailmanlaajuisista tuloistaan. Yhteisöverokanta on tällä hetkellä 26 prosenttia.

Seuraavassa on yhteenveto tietyistä Osakkeiden oston, omistamiseen ja luovuttamiseen ja merkintäoikeuden luovuttamiseen liittyvistä veroseuraamuksista Suomessa yleisesti ja rajoitetusti verovelvollisille osakkeenomistajille.

Suomalaisten yhteisöjen verotus

Luovutusvoitot ja -tappiot

Suomalaiset yhteisöt ovat velvollisia suorittamaan yhteisöveroa maailmanlaajuisista tuloistaan. Osakkeiden tai merkintäoikeuksien luovutushinta luetaan suomalaisella yhteisöllä yleensä joko elinkeinotoiminnan tai henkilökohtaisen tulolähteen veronalaiseksi tuloksi. Henkilökohtaisen tulolähteen osalta luovutusvoittoiin sovelletaan tuloverolain säännöksiä. Suomalaisen yhteisön verotettava tulo määritetään erikseen elinkeinotoiminnan tulolähteen ja henkilökohtaisen tulolähteen osalta. Molempien tulolähteiden tuloa, josta on vähennetty tulo hankkimisesta ja säilyttämisestä aiheutuneet menot verotetaan 26 prosentin verokannan mukaan. Myytyjen osakkeiden tai merkintäoikeuksien hankintameno on yhteisölle vähennyskelpoista menoa sen tulolähteen tulosta, johon myydyt osakkeet kuuluivat. Elinkeinotoiminnan tulolähteeseen kuuluvien muiden kuin käyttömaisuusosakkeiden luovutuksesta mahdollisesti aiheutunut luovutustappio voidaan lähtökohtaisesti vähentää elinkeinotoiminnan tulolähteessä. Elinkeinotoiminnan tulolähteen vahvistetut tappiot voidaan vähentää tappiovuotta seuraavien kymmenen vuoden aikana elinkeinotoiminnan tulolähteen verotettavasta tulosta. Henkilökohtaiseen tulolähteeseen kohdistettavat luovutustappiot ovat vähennettävissä vain tappion verovuonna tai sitä seuraavien kolmen vuoden aikana muun toiminnan tulolähteen luovutusvoitosta.

Yllä mainitusta poiketen yhteisön (muu kuin pääomasijoitustoimintaa harjoittava) saamat luovutusvoitot sellaisista elinkeinotoimintaan kuuluvista käyttöomaisuusosakkeista, jotka yhteisö on omistanut vähintään vuoden ajan ja jotka oikeuttavat vähintään 10 prosenttiin yhtiön osakepääomasta, voivat olla tietyillä edellytyksillä verovapaita. Luovutustappiot tällaisista osakkeista ovat tässä tapauksessa verotuksessa vähennyskelpottomia. Käyttöomaisuuteen kuuluvien muiden kuin verovapaasti luovutettavien osakkeiden luovutuksesta syntynyt tappio on vähennyskelpoinen vain osakkeiden luovutuksista saaduista voitoista verovuonna ja viitenä seuraavana vuonna.

Osingot

Helsingin Pörssissä noteeratun yhtiön tai muun listatun yhtiön jakamien osinkojen verotus riippuu muun muassa siitä, onko Suomessa yleisesti verovelvollinen osingonsaaja julkisesti noteerattu yhtiö vai muu yhtiö. Jos osingonsaaja on julkisesti noteerattu yhtiö, sen saama osinko ei ole veronalaista tuloa. Siinä tapauksessa, että osinko on saatu osakkeenomistajan sijoitusomaisuuteen kuuluvista osakkeista, saadusta osingosta 75 prosenttia on kuitenkin veronalaista tuloa ja 25 prosenttia verovapaata. Osinkojen todellinen veroaste on sijoitusomaisuuteen kuuluvien osakkeiden osalta näin ollen 19,5 prosenttia.

Jos osingonsaaja on muu kuin julkisesti noteerattu yhtiö, sen saamista osingoista on 75 prosenttia veronalaista tuloa ja 25 prosenttia verovapaata tuloa, mikäli osakkeenomistaja ei omista suoraan vähintään 10 prosenttia osinkoa jakavan listatun yhtiön pääomasta. Jos suora omistus on osinkoa jaettaessa vähintään 10 prosenttia, osinkotulo ei ole osakkeenomistajan veronalaista tuloa. Jos osingot on saatu osakkeenomistajan sijoitusomaisuuteen kuuluvista osakkeista, osingoista on veronalaista tuloa 75 prosenttia ja 25 prosenttia verovapaata tuloa omistussuudesta riippumatta.

Yleisesti verovelvollisten luonnollisten henkilöiden verotus

Luovutusvoitot tai -tappiot

Osakkeiden ja merkintäoikeuksien myynnistä saatua luovutusvoittoa verotetaan lähtökohtaisesti Suomessa yleisesti verovelvollisen yksityishenkilön ja kuolinpesän pääomatulona. Osakkeiden ja merkintäoikeuksien myynnistä aiheutunut luovutustappio taas katsotaan lähtökohtaisesti luovutusvoitosta vähennyskelpoiseksi luovutustappioksi. Luovutusvoittoja verotetaan 28 prosentin verokannan mukaan. Luovutuksesta aiheutuneet voitot eivät ole kuitenkaan veronalaisia, mikäli luonnollisen henkilön tai kuolinpesän omaisuuden yhteenlasketut luovutushinnat ovat verovuonna enintään 1 000 euroa.

Yksityishenkilöiden elinkeinotoimintaan kuulumattomien osakkeiden ja merkintäoikeuksien myynnistä aiheutuvat luovutustappiot voidaan vähentää vain omaisuuden luovutusvoitoista luovutusvuonna ja kolmena luovutusta seuraavana vuotena. Luovutuksesta aiheutuneet tappiot eivät ole kuitenkaan vähennyskelpoisia, mikäli luonnollisen henkilön tai kuolinpesän myymän omaisuuden yhteenlasketut hankintamenot ovat verovuonna enintään 1 000 euroa. Mikäli osakkeiden ja merkintäoikeuksien luovutus liittyy kuitenkin yksityishenkilön tai kuolinpesän elinkeinotoiminnan harjoittamiseen, jaetaan muiden kuin käyttöomaisuuteen kuuluvien osakkeiden ja merkintäoikeuksien luovutusvoitto verotettavaksi ansiotulona ja pääomatulona elinkeinotoimintaan kuuluvan nettovarallisuuden perusteella. Elinkeinotoiminnan tappioiden vähentäminen tapahtuu kuten yllä kohdassa "*Suomalaisten yhteisöjen verotus*" on esitetty.

Luovutusvoitto ja -tappio lasketaan vähentämällä osakkeiden ja merkintäoikeuksien luovutushinnasta niiden alkuperäisen hankintahinnan ja myynnistä aiheutuneiden kulujen yhteismäärä. Vaihtoehtoisesti yksityishenkilöt ja kuolinpesät voivat todellisen hankintamenon sijasta käyttää verotuksessa hankintameno-olettamaa. Hankintameno-olettamana vähennetään 20 prosenttia luovutushinnasta, mikäli myydyt osakkeet tai merkintäoikeudet on omistettu alle kymmenen vuoden ajan. Mikäli osakkeet tai merkintäoikeudet on omistettu vähintään kymmenen vuoden ajan, hankintameno-olettama on 40 prosenttia luovutushinnasta. Mikäli hankintameno-olettamaa sovelletaan todellisen hankintahinnan sijasta, voiton hankkimisesta aiheutuneiden kustannusten katsotaan sisältyvän hankintameno-olettamaan, eikä niitä voida enää vähentää erikseen. Mikäli osakkeet kuuluvat elinkeinotoimintaan, ei hankintameno-olettamaa sovelleta, vaan luovutusvoitto tai – tappio lasketaan todellisen hankintahinnan ja voiton hankkimisesta aiheutuneiden kulujen perusteella. Suomessa yleisesti verovelvollisten luonnollisten henkilöiden on lisättävä esitetyttyyn veroilmoitukseensa tiedot verovuonna tapahtuneista osakkeiden luovutuksista.

Osingot

Suomalaisen luonnollisen henkilön ja kuolinpesän julkisesti noteeratusta yhtiöstä saamista osingoista 70 prosenttia on veronalaista pääomatuloa ja 30 prosenttia osingoista on verovapaata tuloa. Sovellettava verokanta on 28 prosenttia. Osinkojen todellinen veroaste on näin ollen 19,6 prosenttia.

Kun listattu yhtiö jakaa osinkoa Suomessa yleisesti verovelvolliselle luonnolliselle henkilölle tai kuolinpesälle, sen on tehtävä jakamtaan osingosta ennakonpidätys. Tällä hetkellä ennakonpidätyksen määrä on 19 prosenttia maksetusta osingosta. Yhtiön pidättämä vero luetaan osingonsaajan verovuoden verojen hyväksi lopullisessa verotuksessa. Suomessa yleisesti verovelvollisten luonnollisten henkilöiden ja kuolinpesien on tarkistettava esitetytyltä veroilmoitukselta, että tiedot osinkotuloista ovat oikeat sekä ilmoitettava mahdollisista virheistä ja puutteista veroviranomaisille.

Rajoitetusti verovelvolliset sijoittajat

Luovutusvoitot tai -tappiot

Suomessa rajoitetusti verovelvolliset sijoittajat eivät pääsääntöisesti ole Suomessa verovelvollisia osakkeiden ja merkintäoikeuksien luovutuksesta saatavasta voitosta, ellei rajoitetusti verovelvollisella katsota olevan tuloverolaissa tarkoitettua kiinteää toimipaikkaa Suomessa ja osakkeet katsotaan kyseisen kiinteän toimipaikan omaisuudeksi.

Osingot

Osinkoihin sovellettava lähdeveroprosentti on 28 prosenttia. Lähdevero voi alentua tai poistua kaksinkertaisen verotuksen välttämiseksi tehtyjen verosopimusten nojalla.

Suomi on solminut useiden valtioiden kanssa verosopimuksia, joiden mukaan verosopimuksen soveltamisalaan kuuluville henkilöille maksetuista osingoista maksettava lähdeveroprosentti on alennettu. Sovellettavan lähdeveroprosentin määräytyminen on syytä tarkistaa erikseen valtio- ja verosopimuskohtaisesti.

Kun hallintarekisteriin kuuluvien suomalaisten yhtiöiden osakkeiden omistajat ovat oikeutettuja osinkoon, osinkoja maksava suomalainen yhtiö maksaa osingon omaisuudenhoitajalle, joka välittää maksetut osingot osakkeenomistajalle. Jos hallintarekisteröidylle osakkeelle maksetun osingon saaja asuu verosopimusvaltiossa, osingosta peritään verosopimuksen mukainen lähdevero, kuitenkin aina vähintään 15 prosenttia. Mikäli verosopimuksen mukainen lähdevero on tätä alhaisempi, liikaa peritty lähdevero voidaan hakea palautettavaksi. Edellä mainitun vähintään 15 prosentin veron perintä edellyttää, että ulkomainen omaisuudenhoitaja on merkitty verohallinnon pitämään rekisteriin ja asuu valtiossa, jonka kanssa Suomella on verosopimus. Lisäksi edellytetään, että ulkomaisella omaisuudenhoitajalla on suomalaisen tilinhoitajayhteisön kanssa sopimus osakkeen säilyttämisestä. Tässä sopimuksessa on muun muassa sitouduttava ilmoittamaan osingonsaajan asuinvaltio tilinhoitajayhteisölle ja antamaan tarvittaessa lisätietoja verohallinnolle. Mikäli mainitut kriteerit eivät täyty, hallintarekisteriosingosta peritään 28 prosentin lähdevero.

Suomen verolainsäädännön mukaan lähdeveroa ei peritä sellaisista osingoista, jotka maksetaan emo-tytäryhtiödirektiivin (90/435/ETY) 2 artiklassa esitetystä EU-jäsenvaltiossa kotipaikkaansa pitävälle yhteisölle, jotka omistavat suoraan vähintään 10 prosenttia osinkoa jakavan suomalaisen yhtiön pääomasta.

Varainsiirtovero

Helsingin Pörssissä tai muussa vastaavassa arvopaperimarkkinalain tarkoittamassa julkisessa kaupankäynnissä tehdyistä Osakkeiden kaupoista ei peritä Suomessa varainsiirtoveroa. Jos luovutuksensaajan välittäjänä ei ole varainsiirtoverolaissa määritelty arvopaperikauppias (toisin sanoen välittäjä on ulkomainen arvopaperikauppias, jolla ei ole sivuliikettä tai toimistoa Suomessa), verottomuuden edellytyksenä on, että verovelvollinen luovutuksensaaja ilmoittaa luovutuksesta Suomen veroviranomaisille kahden kuukauden kuluessa luovutuksesta.

Mikäli kauppa tehdään muuna kuin pörssikauppana ja joko myyjä tai ostaja tai molemmat ovat Suomessa yleisesti verovelvollisia, osakkeiden tai merkintäoikeuksien luovutuksista on ostajan maksettava varainsiirtoveroa 1,6 prosenttia luovutushinnasta. Varainsiirtoveron vähimmäismäärä on 10 euroa. Jos ostaja ei ole Suomessa yleisesti verovelvollinen tai ulkomaisen luottolaitoksen tai sijoituspalveluyrityksen suomalainen sivuliike tai -konttori, on myyjän perittävä vero ostajalta. Mikäli kumpikaan kaupan osapuolista ei ole Suomessa yleisesti verovelvollinen taikka ulkomaisen luottolaitoksen tai sijoituspalveluyrityksen Suomessa oleva sivuliike tai -konttori, ei luovutuksesta peritä varainsiirtoveroa.

Mikäli kaupan osapuolena tai välittäjänä on suomalainen sijoituspalveluyritys tai luottolaitos tai ulkomaisen sijoituspalveluyrityksen tai ulkomaisen luottolaitoksen Suomessa oleva sivuliike tai -konttori, se on velvollinen perimään varainsiirtoveron ostajalta ja tilittämään sen valtiolle.

Uusien osakkeiden liikkeelle laskemisen yhteydessä ei makseta varainsiirtoveroa.

PÄÄJÄRJESTÄJÄN KANSSA TEHTY SOPIMUS

Järjestämissopimus

Yhtiö ja Pääjärjestäjä ovat tehneet järjestämissopimuksen koskien Pääjärjestäjän nimeämistä tehtävänsä Osakeannin yhteydessä. Yhtiö on järjestämissopimuksessa muun muassa antanut tiettyjä tavanomaisia vakuutuksia ja takuita Pääjärjestäjälle ja sitoutunut Pääjärjestäjään nähden vahingonkorvausvastuuseen eräistä vastuista Osakeannin yhteydessä. Yhtiön Osakeannilla hankkimat varat, olettaen, että Osakeanti merkitään täysimääräisesti, arvioidaan 5,6 miljoonaksi euroksi. Tästä on vähennetty annin järjestämiseen ja merkintätakauksiin liittyvät palkkiot ja kulut noin 0,35 miljoonaa euroa sekä muiden neuvonantajien palkkiot ja kulut noin 0,15 miljoonaa euroa.

Yhtiö on sitoutunut siihen asti, kunnes 180 päivää järjestämissopimuksen päiväyksestä on kulunut ilman Pääjärjestäjän antamaa kirjallista suostumusta olemaan myymättä, siirtämättä tai muulla tavoin luovuttamatta tai laskematta liikkeeseen uusia Yhtiön osakkeita tai osakkeisiin oikeuttavia arvopapereita tai niihin liittyviä oikeuksia lukuun ottamatta Osakeannissa liikkeeseenlaskettavia Osakkeita ja tiettyjä muita poikkeuksia.

OP-Pohjola-ryhmä on laaja finanssiryhmä, joka tarjoaa asiakkaille pankki-, sijoitus- ja vakuutuspalveluja ja johon kuuluvat luottolaitokset ja sijoituspalveluyritykset toimivat pääomamarkkinoilla useassa eri roolissa. Luottolaitokset ja sijoituspalveluyritykset voivat esimerkiksi käydä omaan tai asiakkaidensa lukuun arvopaperikauppaa, laskea omissa nimissään liikkeeseen rahoitusvälineitä ja myöntää asiakkaille sijoituspalveluun liittyviä luottoja ja muuta rahoitusta. Edellä mainituissa tilanteissa on mahdollista, että asiakkaan etu ei ole aina yhtenevä sijoituspalveluja tarjoavan luottolaitoksen tai sijoituspalveluyrityksen, sen henkilökunnan tai sen muiden asiakkaiden omien etujen kanssa.

OP-Pohjola-ryhmä on toteuttanut kohtuulliseksi katsottavat toimenpiteet eturistiriitatilanteiden tunnistamiseksi ja ehkäisemiseksi. Tässä tarkoituksessa ryhmään kuuluvat luottolaitokset ja sijoituspalveluyritykset ovat vahvistaneet sisäiset kirjalliset ohjeet, ja periaatteet eturistiriitatilanteiden tunnistamisessa ja ehkäisemisessä noudatettavista menettelytavoista. Lähtökohtana on, että OP-Pohjola-ryhmä sijoitus- tai oheispalveluita tarjotessaan kohtelee asiakkaitaan tasapuolisesti ja toimii hyvän tavan mukaisesti.

Eturistiriitatilanteiden syntyessä OP-Pohjola-ryhmään kuuluva luottolaitos tai sijoituspalveluyritys kohtelee asiakasta hyvän tavan mukaisesti ja antaa asiakkaalle riittävät tiedot tällaisen eturistiriitatilanteen luonteesta ja syistä ennen liiketoimen suorittamista asiakkaan lukuun. Asiakas harkitsee itsenäisesti, haluaako hän kerrotusta eturistiriitatilanteesta huolimatta, että liiketoimi suoritetaan. Tällöin on myös mahdollista, että kyseistä liiketoimintaa ei eturistiriitatilanteen välttämiseksi toteuteta.

MERKINTÄSITOUMUKSET JA MERKINTÄTAKAUKSET

Yhtiön suurin osakkeenomistaja Turret Oy Ab, osoite Sinikalliontie 3 B, 02630 Espoo, joka edustaa noin 16,1 prosenttia osakkeista, sekä Ilari Koskelo omasta ja yhtiönsä Navdata Oy:n puolesta, osoite Eskolantie 1, 00720 Helsinki, jotka edustavat noin 2,1 prosenttia osakkeista, ovat 10.5.2010 sitoutuneet merkitsemään täysimääräisesti oman omistusosuutensa nojalla merkittäväksi tarjottavat uudet osakkeet. Sijoitusrahasto Alfred Berg Small Cap (n. 4,1 prosenttia osakkeista) ja Nordea Investment Funds (n. 4,1 prosenttia osakkeista) ovat ilmaisseet aikomuksensa oman omistusosuutensa merkitsemisestä Osakeannissa.

Samassa sitoumuksessa on Merkintäsitoumusten lisäksi Turret Oy Ab antanut takauksen merkitä osakeannissa mahdollisesti merkitsemättä jääviä Osakkeita enintään 2 miljoonalla eurolla ja, Ilari Koskelo omasta puolestaan enintään 1 miljoonalla eurolla ja Keskinäinen eläkevakuutusyhtiö Eläke-Fennia, osoite Kansakoulukuja 1, 00100 Helsinki, on 11.5.2010 antanut merkintäsitoumuksen enintään 2 miljoonasta eurosta. Turret Oy Ab:n merkintätakaus on ehdollinen sille, että sen osuus Ixonosin osakkeista ei tule missään tilanteessa ylittämään 30 prosenttia osakeannin toteuttamisen jälkeen.

Yhtiön hallitus voi päättää suunnata Merkintäoikeuksien perusteella ja ilman Merkintäoikeutta merkittyjen Osakkeiden lisäksi mahdollisesti merkitsemättä jäävät Osakkeet yllämainittujen merkintätakauksen antajien merkittäväksi.

Merkintäsitoumusten ja -takauksien toteutuminen edellyttää tiettyjen tavanomaisten ehtojen toteutumista, mukaan lukien ehto, että Yhtiön taloudellisessa tilanteessa ei ole tapahtunut olennaista haitallista muutosta. Annetut merkintäsitoumukset ja -takaukset edustavat noin 100,0 prosenttia Osakeannissa tarjottavasta enimmäisosakemäärästä. Sitoumukset ovat voimassa 30.9.2010 asti.

IXONOSIN TILINTARKASTAJA TILIKAUSINA 2007-2009

Ixonosin tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen 31.12.2007, 31.12.2008 ja 31.12.2009 päättyneiltä tilikausilta on tilintarkastanut KHT-yhteisö PricewaterhouseCoopers Oy, päävastuullisena tilintarkastajana KHT Heikki Lassila.

OIKEUDELLISET SEIKAT

Ixonosia on Arvopaperiliitteen laadinnassa avustanut oikeudellisten seikkojen osalta Asianajotoimisto Bützow Oy tukeutuen Esitteen sisältämän informaation osalta Ixonosin toimittamiin materiaaleihin ja informaatioon.

IXONOSIN PERUSESITTEEN 14.5.2010 TIETOJEN TÄYDENTÄMINEN

Ixonos täydentää alla olevalla informaatiolla 14.5.2010 päivättyä Yhtiön Perusesitteen kohtaa *”Liiketoiminnan tulos ja taloudellinen asema - Viimeaikaiset tapahtumat ja tulevaisuudennäkymät”*.

Ixonos jatkaa kotimaan toimintojen tehostamista

Yhtiö ilmoitti 24.5.2010 jatkavansa kotimaan toimintojensa tehostamista.

Ixonos -konsernin kokonaiskysyntä on kääntynyt kasvuun, mutta markkinatilanne on kotimaassa säilynyt edelleen kireänä ja asiakastyön kysyntä on tietyillä liiketoiminta-alueilla ainakin tilapäisesti taantunut. Säilyttääkseen kilpailukykyä ja kustannustehokkuutensa sopeuttaa yhtiö kapasiteettiaan ja kulutasoaan näillä liiketoiminta-alueilla vastaamaan ennakoitua liikevaihtoa.

Projektinjohtopalveluiden kysyntä on pidemmän ajan kuluessa heikentynyt Suomessa ja kilpailusta johtuen Yhtiön toimittajarooli on sen asiakaskunnassa muuttunut. Testaus- ja varianttityön kysyntä on kotimaassa vähentynyt Yhtiön asiakkaiden siirtäessä työtä muun muassa Aasiaan.

Yhtiö käynnisti määriteltyjä henkilöstöryhmiä koskevat yhteistoimintaneuvottelut, joiden tavoitteena on löytää ratkaisuja toiminnan tehostamiseksi vähentyneen asiakastyön aiheuttamassa tilanteessa. Nyt käynnistettävät neuvottelut eivät tule johtamaan irtisanomisiin, mutta enintään 90 päivän pituiset määräaikaiset lomautukset ovat mahdollisia. Lisäksi joudutaan varautumaan mahdolliseen työn osa-aikaistamiseen. Tämänhetkisen kysynnän perusteella arvellaan henkilöstövaikutusten koskevan 30-40 henkilöä.

Toimintojen tehostamisen arvioidaan tuottavan tänä vuonna noin 0,5 miljoonan euron säästöt kuluvan tilikauden kolmannelta vuosineljännekseltä alkaen.

Mahdolliset henkilöstötoimenpiteet eivät vaikuta palvelujen tuottamiseen asiakkaille.

Ylimääräinen yhtiökokous 1.6.2010

Yhtiön 1.6.2010 järjestetty ylimääräinen yhtiökokous valtuutti hallituksen päättämään maksullisesta osakeannista sekä optio-oikeuksien ja muiden osakeyhtiölain 10 luvun 1 §:ssä tarkoitettujen osakkeisiin oikeuttavien erityisten oikeuksien antamisesta seuraavien ehtojen:

- Valtuutuksen nojalla annettavien uusien osakkeiden määrä voi olla yhteensä enintään 9 313 089 osaketta, mikä vastaa 100 prosenttia Yhtiön kaikista osakkeista ylimääräisen yhtiökokouksen kutsuhetkellä.
- Hallituksella on oikeus päättää em. valtuutuksen rajoissa kaikista osakeannin ja osakkeisiin oikeuttavien erityisten oikeuksien ehdoista.
- Hallitus on oikeutettu päättämään merkintähinnan merkitsemisestä joko osakepääoman korotukseksi tai kokonaan tai osittain sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon.
- Osakeanti ja osakkeisiin oikeuttavien erityisten oikeuksien antaminen voi tapahtua myös suunnatusti osakkeenomistajan etuoikeudesta poiketen, jos tähän on osakeyhtiölain mukainen Yhtiön kannalta painava taloudellinen syy. Valtuutusta voidaan tällöin käyttää yrityskauppojen tai muiden Yhtiön liiketoimintaan kuuluvien investointien rahoittamiseksi, henkilöstön sitouttamiseksi sekä konsernin vakavaraisuuden ylläpitämiseksi ja kasvattamiseksi.
- Valtuutus on voimassa vuonna 2011 pidettävään varsinaiseen yhtiökokoukseen saakka.

(Tämä sivu on jätetty tarkoituksella tyhjäksi)

(Tämä sivu on jätetty tarkoituksella tyhjäksi)

(Tämä sivu on jätetty tarkoituksella tyhjäksi)

ixonos