

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2023

Johdanto

eQ Oyj (yhtiö) on suomalainen julkinen osakeyhtiö, jonka osakkeet on listattu Nasdaq Helsinki Oy:ssä (Helsingin pörssi).

Tämä selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä (Corporate Governance Statement) on laadittu erillisenä hallituksen toimintakertomuksesta. eQ Oyj:n hallitus on käsitellyt tämän hallinto- ja ohjausjärjestelmää koskevan selvityksen 5.2.2024. Tämä selvitys ja muut hallinnointikoodin mukaan esitettävät tiedot sekä yhtiön tilinpäätös, hallituksen toimintakertomus ja tilintarkastuskertomus ovat saatavilla eQ Oyj:n internetsivuilla (www.eQ.fi). Tämä selvitys ei ole osa virallista tilinpäätöstä.

Pörssiyhtiöitä koskevien lakien ja määräysten lisäksi eQ Oyj on vuodelta 2023 noudattanut Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n 1.1.2020 voimaan tullutta Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia 2020. Koodi on kokonaisuudessaan nähtävillä Arvopaperimarkkinayhdistyksen internetsivuilla osoitteessa www.cgfinland.fi.

Vuonna 2023 eQ Oyj noudatti Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia 2020 poikkeuksetta.

Hallinnointia koskevat kuvaukset

Yhtiökokous

Yhtiökokous on eQ Oyj:n ylin päätöksentekoeelin, jossa osakkeenomistajat osallistuvat yhtiön ohjaukseen ja valvontaan. Tilikauden aikana yhtiössä järjestetään yksi varsinainen yhtiökokous ja tarvittaessa ylimääräinen yhtiökokous. Osakkeenomistajat käyttävät puhe- ja äänioikeuttaan yhtiökokouksessa.

eQ Oyj antaa etukäteen riittävästi tietoa osakkeenomistajille yhtiökokouksessa käsiteltävistä asioista. Etukäteistietoja annetaan yhtiökokouskutsussa, muissa tiedotteissa ja yhtiön kotisivuilla. Yhtiökokous järjestetään siten, että osakkeenomistajat voivat tehokkaasti käyttää omistajaoikeuksiaan. Tavoitteena on, että toimitusjohtaja, hallituksen puheenjohtaja ja riittävä määrä hallituksen jäseniä ovat läsnä yhtiökokouksessa. Hallituksen jäseneksi ensimmäistä kertaa ehdolla oleva henkilö osallistuu valinnasta päättävään yhtiökokoukseen, ellei hänen poissaololleen ole painavia syitä.

eQ Oyj:n varsinainen yhtiökokous pidettiin 27.3.2023.

Hallitus

Hallituksen kokoonpano

Yhtiökokous valitsee hallituksen jäsenet. Hallitukselle ilmoitetut jäsenehdokkaat ilmoitetaan yhtiökokouskutsussa, jos ehdokasta kannattavat osakkeenomistajat, joilla on vähintään 10 prosenttia yhtiön osakkeiden tuottamasta äänimäärästä ja ehdokas on antanut suostumuksensa valintaan. Yhtiökokouskutsun toimittamisen jälkeen asetetut ehdokkaat julkistetaan erikseen. Yhtiö ilmoittaa hallinto- ja ohjausjärjestelmää koskevassa selvityksessä tilikauden aikana pidettyjen hallituksen kokousten lukumäärän sekä jäsenten keskimääräisen osallistumisen hallituksen kokouksiin. Hallituksen jäsenet valitaan vuodeksi kerrallaan.

Yhtiön yhtiöjärjestyksessä ei ole määrätty hallituksen jäsenten asettamisesta erityisessä järjestyksessä. eQ Oyj:n suurimmat osakkeenomistajat, jotka edustavat pääsääntöisesti vähintään puolta yhtiön osakkeiden lukumäärästä ja niiden edustamista äänistä tekevät yhtiökokoukselle ehdotuksen hallituksen jäsenten lukumäärästä, hallituksen jäsenistä sekä heidän palkitsemisestaan.

Hallituksen jäseneksi valittavalla on oltava tehtävän edellyttämä pätevyys sekä riittävästi aikaa tehtävän hoitamiseen. Yhtiö edesauttaa hallituksen työskentelyä antamalla hallituksen jäsenille riittävät tiedot yhtiön toiminnasta. eQ Oyj:n hallitukseen voidaan valita 5–7 jäsentä. Hallitus valitsee keskuudestaan puheenjohtajan. eQ Oyj:n hallituksella on päätoiminen puheenjohtaja, jonka tehtäviin kuuluu puheenjohtajuuden lisäksi muun muassa eQ:n strategian kehittäminen yhdessä toimitusjohtajan kanssa. Hallituksen jäsenten valinta ja valinnan valmistelu kuuluvat viime kädessä yksinomaan eQ Oyj:n yhtiökokoukselle.

Yhtiö ilmoittaa hallituksen jäsenistä seuraavat henkilö- ja omistustiedot: nimi, sukupuoli, syntymävuosi, koulutus, päätoimi, keskeinen työkokemus, kansainvälinen kokemus, hallituksen jäsenyyden alkamisaika, keskeisimmät luottamustehtävät sekä osakeomistukset yhtiössä. Lisäksi ilmoitetaan mahdollinen riippuvuus yhtiöstä tai yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista sekä perusteet, joiden vuoksi hallituksen jäsenen ei katsota olevan riippumaton.

Yhtiökokouksessa 27.3.2023 seuraavat jäsenet valittiin hallitukseen:

Janne Larma, s. 1965, mies, hallituksessa vuodesta 2021, hallituksen puheenjohtaja 24.3.2021 alkaen, KTM

Keskeiset luottamustehtävät: Notalar Oy, hallituksen puheenjohtaja, 1995–; Inkoo Shipping Oy Ab, hallituksen jäsen, 2014–; Rettig Group Oy Ab, hallituksen jäsen, 2020–; Svenska handelshögskolan, hallituksen jäsen, 2019–; Meripuolustussäätiö SR, hallituksen jäsen. 2017–.

Keskeinen työkokemus: eQ Oyj, toimitusjohtaja, 2011–2021; Advium Corporate Finance Oy, toimitusjohtaja, 2000–; eQ Pankki, johtoryhmän jäsen, 2004–2009; Enskilda Securities, investointipankkitoiminnan johtotehtävät, 1998–2000;

Alfred Berg, investointipankkitoiminta, 1993–1998; Kansallis-Osake-Pankki, investointipankkitoiminta, 1988–1992.

Janne Larma ei ole riippumaton yhtiöstä, sillä hän on yhtiöön vakituisessa toimitushteessä oleva päätoiminen hallituksen puheenjohtaja, hän on ollut yhtiön toimitushteinen toimitusjohtaja 2011–2021 ja lisäksi hän on mukana yhtiön toimivan johdon kanssa samassa optio-ohjelmassa. Janne Larma ei ole riippumaton yhtiön merkittävästä osakkeenomistajasta Chilla Capital S.A.:sta, jossa hän on merkittävä osakkeenomistaja.

Georg Ehrnrooth, s. 1966, mies, hallituksessa vuodesta 2011, hallituksen varapuheenjohtaja, Agrologi

Keskeiset luottamustehtävät: Byggmästare Anders J Ahlström Holding AB (publ), hallituksen jäsen, 2023–; Sampo Oyj, hallituksen jäsen, 2020–; Louise ja Göran Ehrnroothin säätiö, hallituksen puheenjohtaja, 2013–; Fennogens Investments S.A, hallituksen puheenjohtaja, 2009–; Anders Wall Säätiö, hallituksen jäsen, 2008–; Paavo Nurmi säätiö, hallituksen jäsen, 2005; Topsin Investments S.A., hallituksen puheenjohtaja, 1998–.

Keskeinen työkokemus: Johtotehtävät perheen omistusyhtiöissä vastuualueena rahoitus ja sijoitukset, 2008–; eQ Oyj ja eQ Pankki Oy, toimitusjohtaja, 2005.

Georg Ehrnrooth ei ole riippumaton yhtiöstä perustuen siihen, että hän on ollut yli kymmenen vuotta yhtäjaksoisesti yhtiön hallituksessa, joista kuusi vuotta puheenjohtajana ja kaksi vuotta varapuheenjohtajana. Lisäksi Georg Ehrnrooth ei ole riippumaton yhtiön merkittävästä osakkeenomistajasta Fennogens Investments S.A.:sta, jossa hän on merkittävä omistaja.

Päivi Arminen, s. 1978, nainen, hallituksessa vuodesta 2023, KTM

Keskeiset luottamustehtävät: Interogo Holding AG, Infrastruktuurisijoitukset, sijoituskomitean jäsen, 2023–.

Keskeinen työkokemus: EQT Partners AB, Infrastruktuurisijoitusten yksikkö, Managing Director, Director, Associate 2008–2021; Danske Bank A/S / Sampo Pankki Oyj, Velkapääomamarkkinat-yksikkö, Vice President, Assistant Vice President, 2005–2008; Evli Oyj, osakeanalyttikko, 2004–2005.

Riippumaton yhtiöstä ja yhtiön merkittävästä osakkeenomistajista.

Nicolas Berner, s. 1972, mies, hallituksessa vuodesta 2013, OTK

Keskeiset luottamustehtävät: Berner Oy, hallituksen jäsen, 2006–.

Keskeinen työkokemus: Berner Oy, hallinto- ja kehitysjohtaja, 2011–; Hannes Snellman Asianajotoimisto Oy, partner, 1998–2011.

Riippumaton yhtiöstä ja yhtiön merkittävästä osakkeenomistajista.

Timo Kokkila, s. 1979, mies, hallituksessa vuodesta 2016, Diplomi-insinööri

Keskeiset luottamustehtävät: Keskinäinen eläkevakuutusyhtiö Ilmarinen, hallituksen jäsen, 2017–; Valmet Automotive Oy, hallituksen jäsen, 2016–; SRV Yhtiöt Oyj, hallituksen varapuheenjohtaja 2021– ja jäsen, 2010–; Pontos Oy, hallituksen jäsen, 2007–.

Keskeinen työkokemus: Pontos Group, toimitusjohtaja, 2016–; Pontos Group, sijoitusjohtaja, 2011–2015; SRV Yhtiöt Oyj, hankekehityspäällikkö, 2008–2011; SRV Yhtiöt Oyj, kehitysinsinööri, 2006–2008; Kampin Keskus Oy, suunnittelija, 2004–2006.

Riippumaton yhtiöstä ja yhtiön merkittävästä osakkeenomistajista.

Tomas von Rettig, s. 1980, mies, hallituksessa vuodesta 2019, BBA (Bachelor of Business Administration), CEFA -tutkinto

Keskeiset luottamustehtävät: Purmo Group Oyj, hallituksen puheenjohtaja, 2016–; Rettig Capital Oy Ab, hallituksen jäsen, 2014–.

Keskeinen työkokemus: Rettig Group Oy Ab, toimitusjohtaja, 2016–2019; Rettig Group Oy Ab, kehitysjohtaja, yritysrahoitus- ja kehitysjohtaja, 2011–2015; Rettig Asset Management Oy Ab, salkunhoitaja, vanhempi salkunhoitaja 2008–2011; Skandinaviska Enskilda Banken, Middle Office -toiminto 2006–2008.

Riippumaton yhtiöstä, mutta ei riippumaton merkittävästä osakkeenomistajista. Tomas von Rettig on yhtiön merkittävän osakkeenomistajan Rettig Group Oy Ab:n emoyhtiön Rettig Capital Oy Ab:n osakkeenomistaja ja hallituksen jäsen.

Hallituksen jäsenten riippumattomuus

eQ Oyj:n hallituksen jäsenen on annettava hallitukselle ja yhtiölle riittävät tiedot hänen pätevyytensä ja riippumattomuutensa arvioimiseksi sekä ilmoitettava tiedoissa tapahtuvista muutoksista. Hallituksen jäsenten enemmistön on oltava riippumattomia yhtiöstä, ja vähintään kahden yhtiöstä riippumattoman hallituksen jäsenen on oltava riippumattomia myös yhtiön merkittävästä osakkeenomistajista. Hallitus arvioi jäsentensä riippumattomuuden ja riippumattomuuden arvioinnissa otetaan kaikissa tilanteissa huomioon myös jäsenen lähipiiriin kuuluvien yksityisten henkilöiden tai oikeushenkilöiden vastaavat olosuhteet. Yhtiöön rinnastetaan yhtiön kanssa samaan konserniin kuuluvat yhtiöt.

Hallituksen jäsenistä Nicolas Berner on ollut yhtiön hallituksen jäsenenä yhtäjaksoisesti yli kymmenen vuoden ajan. Hallituksen tekemän kokonaisarvioinnin perustella hallituksen jäsenen riippumattomuuden ei katsota vaarantuneen pitkän hallitusjäsenyyden vuoksi, eikä muita seikkoja ole havaittu, jotka heikentäisivät jäsenen riippumattomuutta.

Yhtiön kuudesta hallituksen jäsenestä neljä (Päivi Arminen, Nicolas Berner, Timo Kokkila ja Tomas von Rettig) on riippumattomia yhtiöstä ja kolme yhtiöstä riippumatonta hallituksen jäsentä (Päivi Arminen, Nicolas Berner ja Timo Kokkila) ovat riippumattomia myös yhtiön merkittävästä osakkeenomistajista. Arvio kunkin hallituksen jäsenen riippumattomuudesta sekä perustelut sille, miksi hallituksen jäsenen ei katsota olevan riippumaton, löytyvät edeltä kunkin hallituksen jäsenen tiedoista sekä yhtiön verkkosivuilta.

Hallituksen jäsenten omistukset yhtiössä

Hallituksen jäsenten ja heidän määräysvalta-yhteisöjensä osakkeet ja osakeperusteiset oikeudet yhtiössä tilikauden lopussa 31.12.2023:

Hallituksen jäsen	Arvo-osuuslaji	Omistus
Päivi Arminen	Osake	3 550
Nicolas Berner	Osake	90 000
Georg Ehrnrooth	Osake	75 000
Timo Kokkila	Osake	4 142
Janne Larma	2022 Optio-oikeus	50 000
	Osake	6 165 904
Tomas von Rettig	Osake	5 000

Hallituksen toiminta

eQ Oyj:n hallitus on laatinut toimintaansa varten kirjallisen työjärjestyksen, jonka keskeiset tehtävät ja periaatteet ovat seuraavat. Tehtäviensä toteuttamiseksi hallitus:

- vahvistaa yhtiön arvot ja toimintatavat ja seuraa niiden toteutumista
- vahvistaa yhtiön perusstrategian ja seuraa jatkuvasti sen ajankohtaisuutta
- hyväksyy strategian pohjalta vuosittaisen toimintasuunnitelman ja budjetin sekä valvoo niiden toteutumista
- käsittelee ja hyväksyy osavuosikatsaukset, toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen
- määrittelee yhtiön osinkopolitiikan ja tekee yhtiökokoukselle ehdotuksen osingon jakamisesta
- kutsuu koolle yhtiökokouksen
- tekee tarvittaessa esityksiä yhtiökokoukselle
- päättää merkittävistä investoinneista, yrityskaupoista ja divestoinneista sekä yli kahden miljoonan euron sijoituksista
- vahvistaa organisaatorakenteen
- nimittää ja vapauttaa tehtävistään toimitusjohtajan
- asettaa toimitusjohtajalle vuosittain henkilökohtaiset tavoitteet ja arvioi niiden toteutumista
- nimittää ja erottaa johtoryhmän jäsenet, määrittää heidän vastuualueensa ja päättää jäsenten palvelusuhteen ehtoista
- päättää ns. epätavanomaisista lähipiiritoimista, jotka eivät kuulu eQ:n tavanomaiseen toimintaan ja joita ei tehdä tavanomaisin kaupallisin ehdoin
- tarkastaa ja käsittelee vähintään kerran vuodessa lähipiiritoimet
- käsittelee vähintään kerran vuodessa eQ-konsernin toimielinten palkitsemispolitiikan ja toimittaa yhtiökokoukselle sitä koskevan luonnoksen käsiteltäväksi vähintään neljän vuoden välein
- käsittelee vähintään kerran vuodessa eQ-konsernin palkitsemispolitiikan
- päättää toimitusjohtajan ja henkilöstön kannustinjärjestelmät sekä vuosibonukset
- käy ainakin vuosittain läpi yhtiön toimintaa liittyvät keskeiset riskit ja niiden hallinnan sekä antaa tarvittaessa niitä koskevia ohjeita toimitusjohtajalle
- pitää vähintään kerran vuodessa yhteisen kokouksen tilintarkastajien kanssa
- kokoontuu vähintään kerran vuodessa ilman toimivan johdon läsnäoloa
- arvioi kerran vuodessa omaa toimintaansa
- arvioi jäsentensä riippumattomuuden
- vahvistaa itselleen työjärjestyksen, joka tarkistetaan vuosittain

- käsittelee muut asiat, jotka hallituksen puheenjohtaja tai toimitusjohtaja ovat esittäneet otettaviksi kokousten esityslistalle, myös hallituksen jäsenillä on oikeus saattaa haluamansa asia hallituksen käsiteltäväksi ilmoittamalla siitä puheenjohtajalle.

eQ Oyj:n hallitus kokoontui tilikauden 2023 aikana yhteensä kahdeksan (8) kertaa ja keskimääräinen osallistumisprosentti oli 98 %. Hallituksen jäsenten läsnäolo kokouksissa 2023:

Hallituksen jäsen	
Päivi Arminen	6/6
Nicolas Berner	8/8
Georg Ehrnrooth	8/8
Timo Kokkila	7/8
Lotta Kopra	2/2
Janne Larma	8/8
Tomas von Rettig	8/8

Hallituksen monimuotoisuutta koskevat periaatteet

eQ Oyj:n hallitus pyrkii osaltaan edistämään hallituksen kokoonpanon monimuotoisuutta. Monimuotoisuutta arvioitaessa otetaan huomioon muun muassa hallituksen jäsenten ikä ja sukupuoli, koulutustausta ja ammatillinen kokemus, henkilökohtaiset ominaisuudet sekä tehtävän ja yhtiön toiminnan kannalta merkityksellinen kokemus. eQ Oyj:n hallituksen määrittelemänä tavoitteena sukupuolten tasapuolisesta edustuksesta hallituksessa on, että eQ Oyj:n hallituksessa tulisi olla aina kumpaakin sukupuolta olevia jäseniä. Tähän tavoitteeseen pyritään pääsemään ja sitä pyritään ylläpitämään hallituksen toimesta lähinnä viestimällä tavoitteesta aktiivisesti eQ Oyj:n omistajakunnalle. Tilikaudella 2023 eQ Oyj:n hallitus täytti yhtiön monimuotoisuudelle asettamia edellytyksiä mukaan lukien tavoitetta molempien sukupuolten edustuksesta hallituksessa. Yhtiön hallituksen jäsenillä on laaja-alaista kokemusta yhtiön toiminnan kannalta merkityksellisiltä toimialoilta, kuten sijoitus/finanssialalta ja kiinteistöalalta. Lisäksi hallituksen jäsenten erilainen työtausta ja koulutus pohja sekä heillä oleva kansainvälinen kokemus täydentävät toisiaan. Hallituksen jäsenten valinta kuuluu eQ Oyj:n yhtiökokoukselle.

Yhtiön hallitus on seurannut monimuotoisuuden toteutumista tilikaudella 2023.

Toimitusjohtaja ja hänen tehtävänsä

Toimitusjohtaja hoitaa yhtiön juoksevaa hallintoa osakeyhtiölain säädösten sekä hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Toimitusjohtaja saa ryhtyä yhtiön toiminnan laajuus ja laatu huomioon ottaen epätavallisiin ja laajakantoisiin toimiin hallituksen valtuuttamana. Toimitusjohtaja huolehtii yhtiön kirjanpidon lainmukaisuudesta ja varainhoidon luotettavasta järjestämisestä. eQ Oyj:n hallitus nimittää toimitusjohtajan. Yhtiö ilmoittaa toimitusjohtajasta samat henkilö- ja omistustiedot kuin hallituksen jäsenistä. eQ Oyj:llä ei ole toimitusjohtajan sijaista.

Mikko Koskimies, KTM, (s. 1967) valittiin eQ Oyj:n toimitusjohtajaksi 1.4.2021 lähtien ja hän on toiminut eQ Varainhoito Oy:n toimitusjohtajana 2012 lähtien.

Keskeiset luottamustehtävät: St1 Nordic Oy, hallituksen jäsen, 2007–; Urlus-Säätiö Sr, hallituksen puheenjohtaja, 2012–.

Keskeinen työkokemus: toimitusjohtaja, eQ Varainhoito Oy, 2012–; Pohjola-konsernin johtoryhmän jäsen, varainhoito-liiketoiminta-alueesta vastaava johtaja ja Pohjola Varainhoito Oy, toimitusjohtaja, 2005–2012; Alfred Berg Omaisuuksienhoito Oy, toimitusjohtaja, 1998–2005; Nordea-konserni, useita eri johtotehtäviä, 1989–1997, joista Merita Bank Luxembourg S.A., 1993–1997.

Toimitusjohtajan ja hänen määräysvalta yhteisöjensä osakkeet ja osakeperusteiset oikeudet yhtiössä tilikauden lopussa 31.12.2023:

Nimi	Tehtävä organisaatiossa	Arvo-osuuslaji	Omistus
Mikko Koskimies	Toimitusjohtaja	2018 Optio-oikeus	25 000
		2022 Optio-oikeus	50 000
		Osake	4 250 000
		eQ uudet (Opt 2018)	50 000

Muu johtoryhmä

eQ-konsernilla on johtoryhmä, joka kokoontuu säännöllisesti. Johtoryhmä ei ole varsinainen yhtiöoikeudellinen toimielin, mutta sillä on tosiasiallisesti merkityksellinen asema yhtiön johdon organisaatiossa. Johtoryhmään kuuluvat yhtiön operatiivisen liiketoiminnan johtajat ja talousjohtaja sekä lakiasioista vastaava johtaja. Johtoryhmän pääasiallinen tehtävä on avustaa toimitusjohtajaa.

eQ-konsernin johtoryhmän kokoonpano 31.12.2023:

Mikko Koskimies, s. 1967, KTM, puheenjohtaja, eQ Oyj, toimitusjohtaja, eQ Varainhoito Oy, toimitusjohtaja
Staffan Jåfs, s. 1974, KTM, eQ Varainhoito Oy, johtaja, pääomasijoitukset
Antti Lyytikäinen, s. 1981, KTM, eQ Oyj, talousjohtaja
Juha Surve, s. 1980, OTM, KTM, eQ Varainhoito Oy, johtaja, lakiasiat

Muuhun johtoryhmään kuuluvien henkilöiden ja heidän määräysvalta-yhteisöjensä osakkeet ja osakeperusteiset oikeudet yhtiössä tilikauden lopussa 31.12.2023:

Nimi	Tehtävä organisaatiossa	Arvo-osuuslaji	Omistus
Staffan Jåfs	Johtaja, pääomasijoitukset, eQ Varainhoito Oy	2018 Optio-oikeus	100 000
		2022 Optio-oikeus	50 000
		Osake	66 778
Antti Lyytikäinen	Talousjohtaja, eQ Oyj	2018 Optio-oikeus	29 000
		2022 Optio-oikeus	30 000
		Osake	41 000
Juha Surve	Johtaja, lakiasiat, eQ Varainhoito Oy	2018 Optio-oikeus	50 000
		2022 Optio-oikeus	30 000
		Osake	41 500

Kuvaukset sisäisen valvonnan menettelytavoista ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä

Taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvä valvonta ja riskienhallinta

Taloudellisen raportointiprosessin tavoitteena on tuottaa ajantasaista taloustietoa ja varmistaa, että päätöksenteko perustuu luotettavaan informaatioon. Tavoitteena on varmistaa, että tilinpäätös ja osavuosikatsaukset laaditaan sovellettavien lakien, yleisesti hyväksytyjen kirjanpitoperiaatteiden ja muiden listayhtiöille asetettujen vaatimusten mukaisesti.

Taloudellisen raportointiprosessin avulla tuotetaan eQ-konsernin kuukausi- ja neljännesvuosiraportit. eQ-konsernin tulosta ja taloudellista kehitystä käsitellään kuukausittain konsernin johtoryhmässä. Konsernin johto esittelee vuosineljänneksittäin eQ Oyj:n hallitukselle laskelmat konsernin tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. eQ Oyj:n hallitus valvoo, että taloudellinen

raportointiprosessi tuottaa laadukasta taloudellista informaatiota. eQ-konsernin sisäisestä riskienhallinnasta vastaa toimitusjohtaja.

Konsernin tytäryhtiöt raportoivat tuloksistaan emoyhtiölle kuukausittain. Konsernin tytäryhtiöiden kirjanpito hoidetaan keskitetysti konsernin taloushallinnossa. Tämä auttaa konsernitasolla varmistumaan siitä, että taloudellinen raportointi konserniyhtiöistä on luotettavaa. Konsernin osavuosikatsaukset ja tilinpäätös laaditaan IFRS-raportointistandardien mukaisesti. Konsernin taloushallinto seuraa IFRS-standardeissa tapahtuvia muutoksia.

Taloudellisen raportoinnin riskien hallitsemiseksi yhtiössä on kehitetty riskiarviointien perusteella valvontatoimenpiteitä, joilla varmistutaan taloudellisen raportoinnin luotettavuudesta. Yhtiössä on käytössä muun muassa erilaisia täsmäytyksiä, varmistuksia ja analyttisiä toimenpiteitä. Konsernin taloushallinto tekee kuukausittain tuloslaskelman ja taseen erien analyysejä sekä yritys- että segmenttikohtaisesti. Lisäksi tehtävät liittyen vaarallisiin työyhdistelmiin on eriytetty ja käytössä on asianmukaiset hyväksymismenettelyt ja sisäiset ohjeistukset. Raportoinnin luotettavuutta tukevat myös raportoinnissa käytettävien järjestelmien erilaiset kontrollit. Muita valvonnan peruseriaatteita ovat selkeä vastuunjako ja selvät roolit sekä säännölliset raportointiritiinit.

Riskienhallinnan yleiskuvaus

Konsernin riskienhallinnan tarkoituksena on varmistaa, että yhtiön toimintaan liittyvät riskit tunnistetaan, arvioidaan ja että riskeihin reagoidaan. eQ Oyj:n hallitus valvoo, että toimitusjohtaja hoitaa yhtiön juoksevaa hallintoa sen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Lisäksi hallitus valvoo, että riskienhallinta ja valvonta on asianmukaisesti järjestetty. Toimiva johto vastaa riskienhallintaprosessin ja valvonnan käytännön toteuttamisesta.

eQ-konserniin kuuluu sijoituspalvelutoimintaa harjoittava ja eQ Oyj:n kokonaan omistama tytäryhtiö eQ Varainhoito Oy. eQ Varainhoito Oy:n riskienhallinnasta vastaa riskiasiantuntijoista koostuva pysyvä ja muusta liiketoiminnosta riippumaton riskienhallintatoiminto, jota johtaa riskienhallintajohtaja. eQ Varainhoidossa toimii riskienhallintajohtajan johdolla säännöllisesti kokoontuva riskienhallintatoimikunta. Riskienhallintoimikunnan tehtäviin kuuluu mm. käsitellä riskienhallintaan liittyvät toiminnan seurantaraportit ja päättää korjaavista toimenpiteistä sekä hyväksyä uudet tuotteet, tuotemuutokset ja vastapuolet.

Sisäisen valvonnan yleiskuvaus

eQ Oyj:n hallitus vastaa riittävän ja toimivan sisäisen valvonnan järjestämisestä. Sisäinen valvonta kattaa eQ-konsernin kaikki toiminnot, mikä tarkoittaa sitä, että eQ Oyj ohjaa ja valvoo tytäryhtiöiden toimintaa varmistaakseen liiketoimintansa tuloksen luotettavuuden. Liiketoimintaa ohjaavat koko konsernin kattavat konsernin liiketoimintaperiaatteet, päätöksentekovaltuudet sekä yhtiön arvot. eQ Oyj:n sisäisen valvonnan järjestämisessä on huomioitu konsernin rakenne sekä liiketoiminnan laatu ja laajuus.

eQ-konsernin sisäinen valvontajärjestelmä käsittää taloudellisen ja muun valvonnan. Sisäistä valvontaa toteuttavat yrityksessä hallitus, toimitusjohtaja ja muu ylin johto sekä koko henkilökunta. Sisäisen valvonnan tavoitteena on varmistaa, että koko konsernin toiminta on tehokasta ja tulokSELLISTA asetettujen päämäärien ja tavoitteiden saavuttamiseksi, raportointi on luotettavaa ja että lakeja ja säännöksiä noudatetaan. Lisäksi sisäisellä valvonnalla pyritään varmistamaan tietojen, eQ Oyj:n omaisuuden ja asiakkaiden varojen riittävä turvaaminen sekä asianmukaisesti järjestetyt sisäiset menettelytavat ja tietojärjestelmät toiminnan tueksi.

eQ-konsernissa on käytössä ilmoituskanava, jonka kautta työntekijät, asiakkaat ja muut sidosryhmät voivat ilmoittaa nimettömästi ja luottamuksellisesti eQ-konsernin toiminnassa tapahtuneista väärinkäytöksistä tai muista epäkohdista (eQ Whistleblower). Valtuutetut henkilöt käsittelevät ilmoitukset ja vain heillä on pääsy ilmoitusten tietoihin. Ilmoituskanava on kokonaan yhtiön ulkopuolisella palvelimella ja se mahdollistaa keskustelut nimettömän ilmoittajan kanssa.

Sisäinen valvonta perustuu erityisesti taloudellisiin raportteihin, johdon raportteihin, riskiraportteihin sekä sisäisen tarkastuksen raportteihin. Yrityksen keskeistä toimintaa ohjataan laadittujen sisäisten toimintapolitiikkojen ja -tapojen avulla.

Muut CG-selvityksessä annettavat tiedot

Sisäinen tarkastus

Sisäinen tarkastus on eQ-konsernin liiketoiminnasta riippumaton hallituksen ja ylimmän johdon tukitoiminto. Sisäinen tarkastaja tarkastaa riskiperusteisesti erityisesti konsernin toimiluvallisten yhtiöiden toimintaa, sisäistä valvontaa, riskienhallintaa, johtamis- ja hallintoprosesseja sekä sääntelyn ja sisäisten ohjeiden noudattamista keskittyen vuosittain valittuihin painopistealueisiin. Sisäinen tarkastus

raportoi tekemistään tarkastuksista toimivalle johdolle ja hallitukselle, jotka päättävät tarkastusraportin suositusten perusteella tehtävistä korjaavista toimenpiteistä ja seuraavat niiden toteuttamista. Sisäinen tarkastus on ulkoistettu konsernin ulkopuoliselle palveluntarjoajalle, Oy Tuokko Ltd:lle.

Lähipiiritoimia koskevat periaatteet

eQ-konsernin konsernihallinto vastaa lähipiiriasioiden hallinnoinnista konsernitason ja lähipiirirekisterin ylläpidosta eQ Oyj:n hallituksen hyväksymien lähipiiriasioiden hallinnointia koskevien periaatteiden mukaisesti. Kunkin konserniin kuuluvan yhtiön johto vastaa siitä, että mahdolliset lähipiiriliiketoimet tehdään konsernissa hyväksytyjen periaatteiden mukaisesti. eQ-konsernissa kaikki konsernin sisäiset liiketoimet sekä lähipiiritoimet tehdään aina markkinaehtoisesti ja osana yhtiön normaalia liiketoimintaa. Konserniyhtiöt voivat tarjota lähipiiriin kuuluville henkilöille tai näiden määräys- ja vaikutusvaltauyhteisöille palveluitaan markkinaehtoisesti ja tavanomaiset toimeksiannot toteutetaan osana normaalia liiketoimintaa. Lähipiiritoimet ovat hyväksyttäviä, kun ne ovat yhtiön toiminnan tarkoituksen ja yhtiön edun mukaisia ja niille on liiketaloudellinen peruste.

Hallitus seuraa ja arvioi säännöllisesti eQ Oyj:n ja sen lähipiirin välisiä toimia ja arvioi, miten yhtiön ja sen lähipiirin kesken tehtävät sopimukset ja muut oikeustoimet täyttävät vaatimukset tavanomaiseen toimintaan kuulumisesta ja markkinaehtoista. Lähipiirin jäsen on ensisijaisesti itse velvollinen huolehtimaan siitä, että hänen tekemänsä lähipiiritoimi tulee eQ:n tietoon. Lähipiiritapahtumia seurataan eQ:ssa myös liiketoiminnoinnissa ja eQ Oyj:n talousjohtaja vastaa lähipiiritoimien raportoinnista hallitukselle vuosittain. Sellaiset lähipiiritoimet, jotka eivät kuulu eQ:n tavanomaiseen toimintaan ja joita ei tehdä tavanomaisin kaupallisin ehdoin ovat ns. epätavanomaisia liiketoimia. Vain eQ Oyj:n hallitus voi päättää epätavanomaisten lähipiiritoimien toteuttamisesta. Lähipiiriluoat konserniyhtiöiden ulkopuolisille lähipiiriin kuuluville henkilöille tai yhteisöille käsitellään aina konsernin emoyhtiön hallituksessa.

eQ noudattaa listayhtiöiden hallinnointikoodin 2020 suosituksia sekä IFRS standardien (IAS 24) velvoitteita lähipiiriliiketoimien seurannasta. eQ esittää standardin edellyttämällä tavalla emoyrityksen tai sijoituskohteessa yhteisen määräysvallan tai huomattavan vaikutusvallan omaavan sijoittajan konsernitilinpäätöksessä ja erillistilinpäätöksessä lähipiirisuhteet ja -liiketoimet ja avoimet saldot lähipiiriin kuuluvien kanssa, jotka esitetään IFRS mukaisesti. eQ esittää lisäksi yhtiön toimintakertomuksessa osakeyhtiölain perusteella esitettävät tiedot koskien lähipiirille

annettuja rahalainoja, vastuita ja vakuuksia sekä näiden pääasiallisia ehtoja sekä kirjanpitoasetuksen perusteella esitettävä tiedot liiketoimista lähipiiriin kanssa, jos liiketoimet ovat olennaisia ja ne on toteutettu epätavanomaisin ehdoin.

eQ Oyj julkistaa pörssitiedotteella sellaiset lähipiiritoimet, jotka ovat merkityksellisiä yhtiön osakkeenomistajan kannalta.

Sisäpiirihallinnon keskeiset menettelytavat

eQ Oyj noudattaa sisäpiirihallinnossaan soveltuvaan Suomen ja EU:n lainsäädäntöä (mukaan lukien markkinoiden väärinkäyttöasetus 596/2014), Finanssivalvonnan antamia määräyksiä ja ohjeita sekä Helsingin pörssin antamaa sisäpiiriohjetta (sisäpiirisääntely). eQ Oyj on laatinut kaupankäynti- ja sisäpiiriohjeen. Yhtiö on ilmoittanut sisäpiiriohjeestaan yhtiön johtohenkilöille, sisäpiiriläisille sekä laajennetun kaupankäynnin kiellon piiriin kuuluville.

eQ Oyj:n johtohenkilöiden ja heidän lähipiirinsä on sisäpiirisääntelyn mukaisesti ilmoitettava yhtiölle ja Finanssivalvonnalle yhtiön osakkeilla tai muilla rahoitusvälineillä tekemistään liiketoimista. Yhtiö julkaisee saamansa tiedot liiketoimista viipymättä pörssitiedotteella. eQ:ssa tällaisia johtohenkilöitä (ilmoitusvelvollisia) ovat toimitusjohtaja ja hallituksen jäsenet sekä hallituksen nimittämän johtoryhmän jäsenet. eQ ylläpitää luetteloa johtohenkilöistä ja heidän lähipiiriinsä kulloinkin kuuluvista henkilöistä. Tämä luettelo ei ole sisäpiiriluettelu.

Yhtiössä pidetään sisäpiirisääntelyn edellyttämiä sisäpiiriluetteloja henkilöistä, joilla on pääsy sisäpiiritietoon. Nämä sisäpiiriluettelot eivät ole julkisia. Sääntelyn vaatimia tietoja eQ Oyj:n johtohenkilöistä sekä sisäpiirilueteloita ylläpidetään Euroclear Finland Oy:ssä. Sisäpiiriluetteloiden tiedot ovat Finanssivalvonnan käytettävissä arvopaperimarkkinoiden valvonnassa.

eQ Oyj:n pysyvä sisäpiiri käsittää vain ne henkilöt, joilla on tehtävänsä tai asemansa luonteen vuoksi jatkuva pääsy kaikkeen listayhtiön sisäpiirintietoon ja joilla on oikeus tehdä yhtiön tulevaa kehitystä ja liiketoiminnan järjestämistä koskevia päätöksiä. eQ:n pysyvään sisäpiiriin kuuluvat hallituksen jäsenet, toimitusjohtaja ja hallituksen nimeämät konsernin johtoryhmän jäsenet. Sisäpiiriluetteloiden lisäksi eQ pitää luetteloa ns. laajennetun kaupankäynnin kiellon piiriin kuuluvista henkilöistä.

eQ Oyj:n suljettu ikkuna alkaa 30 vuorokautta ennen osavuositarkastuksen (ensimmäinen ja kolmas kvartaali), puolivuositarkastuksen tai tilinpäätöstiedotteen julkistamishetkeä ja päättyy tuloksen julkistamispäivän päätteeksi.

eQ Oyj on ilmoittanut sisäpiiriohjeestaan yhtiön johtohenkilöille, sisäpiiriläisille sekä laajennetun kaupankäynnin kiellon piiriin kuuluville. Yhtiöllä on nimetty kaupankäynti- ja sisäpiirivastaava (Compliance Officer), joka hoitaa sisäpiirihallintoon, sisäpiiriasioiden koulutuksen ja sisäpiiriluetteloiden ylläpitoon sekä kaupankäynnin valvontaan kuuluvia tehtäviä. Henkilöstön sisäpiiriasioiden tuntemusta pidetään yllä ja koulutustarvetta arvioidaan jatkuvasti.

Tilintarkastus

Tilintarkastajien valinta

Yhtiön hallituksen valmisteleva ehdotus tilintarkastajaksi ilmoitetaan yhtiökokouksessa. Mikäli tilintarkastajaehdokas ei ole hallituksen tiedossa yhtiökokouksessa toimitettaessa, ehdokkuus julkistetaan erikseen.

eQ Oyj:n tilintarkastajana vuonna 2023 toimi KPMG Oy Ab, tilintarkastusyhteisö ja päävastuullisena tilintarkastajana KHT Tuomas Ilveskoski.

KPMG Oy Ab on toiminut eQ Oyj:n tilintarkastajana vuodesta 2014 lähtien ja KHT Tuomas Ilveskoski on toiminut päävastuullisena tilintarkastajana vuoden 2021 yhtiökokouksesta alkaen. Päävastuullisen tilintarkastajan ja tilintarkastusyhteisön toimikauden jatkamisesta päätetään vuosittain yhtiökokouksessa ja päävastuullista tiintarkastajaa ja tarkastusyhteisöä vaihdetaan vähintään sääntelyn edellyttämällä tavalla. eQ Oyj:n hallitus kilpailutti lakisääteisen tilintarkastuksen EU:n tilintarkastusasetuksen (537/2014) mukaisesti tilikauden 2021 tilintarkastuksesta koskien, jolloin Yhtiön yhtiökokous valitsi KPMG Oy Ab:n tilintarkastajaksi hallituksen suosituksen mukaisesti.

Tilintarkastajien palkkiot

Riippumattomille tilintarkastajille on maksettu vuonna 2023 tilintarkastuksen palveluista 93 258 euroa (2022: 94 400 euroa) ja muista kuin tilintarkastuspalveluista 14 348 euroa (2022: 10 800 euroa).