

The year of *wood living*

2024

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä



# Johdanto

Vuonna 2024 Honkarakenne Oyj noudatti hallinnoinnissaan osakeyhtiölakia sekä Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia (Corporate Governance) 2025, huomioiden Hallinnointikoodin suosituksen 8 siirtymäsäännöksen. Hallinnointikoodi on julkisesti saatavilla Arvopaperimarkkinayhdistyksen ylläpitämältä verkkosivustolta Internetosoitteesta [www.cgfinland.fi](http://www.cgfinland.fi).

Hallinnointikoodin edellyttämät tiedot ovat nähtävissä yhtiön kotisivuilla internetissä osoitteessa <https://sijoittajat.honka.fi/fi/sijoittajat/hallinnointi>.

Tämä selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä on laadittu toimintakertomuksesta erillisenä kertomuksena. Yhtiön hallitus on käsitellyt ja hyväksynyt tämän selvityksen. Yhtiön tilintarkastaja on tarkastanut, että tämän selvityksen sisältämä kuvaus taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä on yhdenmukainen tilinpäätöksen kanssa.

## Hallinnointia koskevat kuvaukset Osakkeenomistajien nimitystoimikunta

Honkarakenteella on osakkeenomistajien nimitystoimikunta, jonka tehtävänä on valmistella hallituksen jäsenten lukumäärää, valintaa ja palkitsemista koskevat ehdotukset Honkarakenteen varsinaiselle yhtiökokoukselle.

Nimitystoimikunta koostuu neljästä jäsenestä, joista yhtiön neljä suurinta osakkeenomistajaa ovat kukin oikeutettuja nimeämään yhden jäsenen. Osakkeenomistajia edustavien jäsenten nimeämisoikeus on niillä neljällä osakkeenomistajalla, joiden osuus Honkarakenteen kaikkien osakkeiden tuottamista äänistä Euroclear Finland Oy:n ylläpitämän osakasluettelon mukaan on suurin varsinaista yhtiökokousta edeltävän elokuun viimeisenä arkipäivänä.

Honkarakenteen neljä suurinta osakkeenomistajaa 31.8.2024 olivat Saarelainen Oy, ARK-Invest Oy, Honkarakenne Oyj:n toimitusjohtaja Marko Saarelainen ja Nordea Nordic Small Cap Fund. Nimitystoimikunta toimii toistaiseksi, kunnes yhtiökokous toisin päättää. Nimitystoimikunnan jäsenet nimitetään vuosittain ja jäsenen toimikausi päättyy, kun uusi nimitystoimikunta on nimitetty.

Honkarakenne tiedotti 24.10.2024, että osakkeenomistajien nimitystoimikuntaan on nimetty:

- Julius Pihlaja, Saarelainen Oy:n nimeämänä
- Arimo Ristola, ARK-Invest Oy:n nimeämänä
- Marko Saarelainen, edustaen itseään ja
- Josefin Degerholm, Nordea Nordic Small Cap Fundin nimeämänä.

Toimikunta on valinnut järjestäytymiskokouksessaan 24.10.2024 Julius Pihlajan puheenjohtajaksi, ja kutsunut Honkarakenteen hallituksen puheenjohtajan Timo Kohtamäen asiantuntijajäsenekseen.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta kokoontui 3 kertaa. Nimitystoimikunnan varsinaiset jäsenet osallistuivat kaikkiin kokouksiin, ja asiantuntijajäseneksi kutsuttu hallituksen puheenjohtaja osallistui kahteen ensimmäiseen kokoukseen.

Nimitystoimikunta antoi 31.1.2025 mennessä ehdotuksensa Honkarakenteen hallituksen kokoonpanosta ja palkitsemisesta sekä valiokunnan jäsenten palkitsemisesta Honkarakenteen hallitukselle.

## Hallituksen kokoonpano ja toiminta

### *Hallituksen kokoonpano*

Hallitukseen on kuulunut vuonna 2024:

#### **Timo Kohtamäki**

Hallituksen puheenjohtaja 20.4. 2023 lähtien, jäsen vuodesta 2017

- Syntynyt 1963
- Diplomi-insinööri, tekniikan lisensiaatti
- Hallitusammattilainen
- Riippumaton merkittävistä osakkeenomistajista
- Riippumaton yhtiöstä
- Honkarakenteen omistus 31.12.2024:
  - 1 000 B-lajin osaketta

#### **Arto Halonen**

Hallituksen jäsen vuodesta 2021

- Syntynyt 1965
- Insinööri, puutekniikka
- Toimitusjohtaja Lunawood Ltd
- Riippumaton yhtiöstä
- Honkarakenteen omistus 31.12.2024:
  - 4 630 B-lajin osaketta

#### **Kari Saarelainen**

Hallituksen jäsen vuodesta 2018

- Syntynyt 1962
- Kauppatieteiden maisteri
- Toimitusjohtaja SunBrandi Oy
- Ei-riippumaton merkittävistä osakkeenomistajista
  - Kuuluu Saarelaisen suvun osakassopimuksen piiriin
- Riippumaton yhtiöstä
- Honkarakenteen omistus 31.12.2024:
  - 5 950 A-lajin osaketta
  - 16 118 B-lajin osaketta

#### **Maria Ristola**

Hallituksen varapuheenjohtaja 18.4.2024 lähtien, hallituksen jäsen vuodesta 2021

- Syntynyt 1983
- Executive MBA, Terveystieteiden maisteri
- Asiakkuusjohtaja, Lääkärikeskus Aava Oy
- Ei-riippumaton merkittävistä osakkeenomistajista
  - Kuuluu merkittävän osakkeenomistajan perhepiiriin
- Riippumaton yhtiöstä
- Honkarakenteen omistus 31.12.2024:
  - Ei omistusta

#### **Antti Tiitola**

Hallituksen jäsen vuodesta 2023

- Syntynyt 1967
- Yo-merkonomi, Gross- und Aussenhandelskaufmann 1992
- Toimitusjohtaja Konsulantti Oy
- Riippumaton yhtiöstä
- Honkarakenteen omistus 31.12.2024:
  - Ei omistusta

Tarkemmat tiedot toimivasta hallituksesta ja hallituksen jäsenten ajantasaiset omistustiedot yhtiön osakkeista on esitetty yhtiön Internet-sivuilla.

## Hallituksen toiminta

Hallitus huolehtii yhtiön hallinnosta ja sen toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä ja vastaa siitä, että yhtiön kirjanpidon ja varainhoidon valvonta on asianmukaisesti järjestetty. Hallitus päättää Honkarakennetta koskevista laajakantoisista ja periaatteellisesti merkittävistä asioista.

Hallituksen kokouksiin osallistuu yhtiön toimitusjohtaja asioiden esittelijänä ja hallituksen ulkopuolinen sihteeri. Vuonna 2024 hallituksen sihteerinä toimi talousjohtaja Maarit Jylhä. Honkarakenteen johtoryhmän jäsenet voivat kutsuttaessa osallistua hallituksen

kokouksiin. Tarvittaessa hallituksen kokouksiin voidaan kutsua kuul-  
tavaksi asiantuntijoita joko yhtiön sisältä tai ulkopuolelta.

Hallinnon ja toiminnan asianmukaisen järjestämisen lisäksi hallituk-  
sen tehtävänä on päättää:

- yhtiön strategiasta, päämääristä ja tavoitteista
- vahvistaa konsernin toimintasuunnitelma ja budjetti
- päättää yhtiön toimintapolitiikasta
- käsitellä ja hyväksyä tilinpäätös ja puolivuotiskatsaukset
- päättää yritysostoista ja -järjestelyistä
- päättää ja hyväksyä konsernin rahoituspolitiikka
- päättää merkittävistä investoinneista, kiinteistökaupoista ja vastuusitoumuksista
- vahvistaa konsernin raportointimenettelyt ja sisäisen tarkastuksen organisoinnista
- päättää konsernirakenteesta ja -organisaatiosta
- laatia osinkopolitiikka
- nimittää toimitusjohtajan, varatoimitusjohtajan, toimitusjohtajan varamiehen sekä päättää heidän palkka- ja muista eduistaan
- nimittää yhtiön johtoryhmän jäsenet toimitusjohtajan esityksestä
- päättää konsernin johtoryhmän palkitsemis- ja kannustinjärjestelmistä
- vastata yrityksen arvон kehityksestä
- vastata muista hallitukselle osakeyhtiölaissa, yhtiöjärjestyksessä tai muualla säädettyistä tehtävistä.

Hallitus päättää vuosittain työjärjestyksestään, joka sisältää ko-  
kousaikaaulun sekä kunkin kokouksen tärkeimmät erityisteemat. Erityisteemojen lisäksi hallituksen kokouksissa käsitellään yhtiön

nykytilaa ja tulevaisuutta toimitusjohtajan antaman informaation  
pohjalta. Työjärjestyksessä mainittujen kokousten lisäksi hallituk-  
sen kokouksia voidaan pitää tarvittaessa. Hallituksen puheenjohtaja  
ja toimitusjohtaja valmistelevat esityslistan kokouksessa käsiteltä-  
vistä asioista.

Hallituksen jäsenten palkkioista päättää yhtiökokous. Hallituksen  
jäsenten palkkiot ovat varsinaisen yhtiökokouksen 2024 tekemän  
päätöksen mukaisesti 3 500 euroa/kk puheenjohtajalle ja 2 000 eu-  
roa/kk muille jäsenille. Tämän lisäksi hallituksen jäsenille makse-  
taan päivärahat ja matkakustannusten korvaukset korvataan laskua  
vastaan. Yhtiökokouksen päätöksellä, mikäli hallitus perustaa kes-  
kuudesta valiokuntia, hallituksen valiokuntiin kuuluville jäsenille  
maksetaan 500 euroa kokoukselta. Tilikauden aikana 2024 hallitus  
ei perustanut valiokuntia.

Hallitus kokoontui hallituksen kokouksiin vuonna 2024 yhteensä 12  
kertaa. Hallituksen jäsenet ovat osallistuneet kokouksiin seuraavasti:

- Timo Kohtamäki 12/12
- Kari Saarelainen 12/12
- Maria Ristola 12/12
- Arto Halonen 11/12
- Antti Tiitola 12/12

## Hallituksen jäsenten asettamisjärjestys

Honkarakenne Oyj:n varsinainen yhtiökokous valitsee vuosittain yh-  
tiön hallitukseen vähintään kolme ja enintään kahdeksan jäsentä.  
Hallitus valitsee keskuudesta puheenjohtajan, mahdollisesti va-  
rapuheenjohtajan ja päättää mahdollisten hallituksen valiokuntien  
perustamisesta ja niiden kokoonpanosta. Hallituksen jäsenten toi-  
mikausi kestää seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättymiseen  
asti.

## Hallituksen monimuotoisuutta koskevat periaatteet

Yhtiö katsoo, että hallituksen monimuotoisuus mahdollistaa eri-  
laisiin näkemyksiin ja tietoihin perustuvan päätöksenteon. Yhtiön  
hallituksen jäsenet pyritään valitsemaan siten, että hallituksen koko  
ja kokoonpano vastaa yhtiön nykyisiä ja tulevia tarpeita. Jäsenten  
osaamista tarkastellessaan otetaan huomioon muun muassa kou-  
lutustausta, työkokemus, ikä, sukupuoli, riippumattomuus, käytet-  
tävyys ja henkilökohtaiset ominaisuudet.

Hallitus arvioi monimuotoisuuden toteutumista suorittamassaan  
itsearvioinnissa.

Monimuotoisuusperiaatteen mukaisesti yhtiön tavoitteena on, että  
hallituksessa on edustettuna molempia sukupuolia. Vuonna 2024  
yhtiön hallituksen viidestä jäsenestä neljä on miehiä ja yksi on nai-  
nen. Vähemmän edustetun sukupuolen edustus on hallituksessa 20  
%. Hallituksen jäsenet ovat iältään 41–62 vuotiaita.

## Hallituksen valiokunnat

Honkarakenteen varsinaisessa yhtiökokouksessa 2024 valittu halli-  
tus ei järjestäytymiskokouksessaan eikä muissakaan kokouksissaan  
asettanut erillisiä pysyviä valiokuntia. Honkarakenteen koko hallitus  
hoitaa tarkastusvaliokunnalle kuuluvat asiat.

## Toimitusjohtaja

**Yhtiön toimitusjohtaja on Marko Saarelainen**

- Syntynyt 1967
- Hokusei Gakuen Yliopisto, Sapporo; Sapporo Int'l Language Institute, Sapporo
- Honkarakenteen omistus 31.12.2024:
  - 25 470 A-lajin osaketta
  - 353 000 B-lajin osaketta

Hallituksen valitsema toimitusjohtaja johtaa yhtiön operatiivista toimintaa ja hallintoa hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Toimitusjohtaja vastaa konsernin liiketoiminnan käytännön johtamisesta ja suunnittelusta. Toimitusjohtaja huolehtii strategisesti merkittävien toimenpiteiden valmistelemisesta sekä hallituksen päättämien toimenpiteiden täytäntöönpanosta. Lisäksi toimitusjohtaja huolehtii siitä, että konsernin hallinto toimii asianmukaisesti ja vastaa siitä, että yhtiön kirjanpito on lain mukainen ja varainhoito luotettavalla tavalla järjestetty.

## Johtoryhmä

Honkarakenteella on johtoryhmä, jonka puheenjohtajana toimii toimitusjohtaja ja jonka jäseniä ovat yhtiön eri toiminnoista vastaavat johtajat.

Johtoryhmän tehtävänä on avustaa toimitusjohtajaa konsernin liiketoiminnan operatiivisessa johtamisessa. Hallitus nimittää toimitusjohtajan esityksestä operatiivisen johtoryhmän jäsenet. Johtoryhmä kokoontuu säännöllisesti noin kerran kuukaudessa sekä lisäkokouksiin tarvittaessa.

Johtoryhmä muun muassa valmistelee kuukausiraportit, investoinnit, konserniohjeet ja -politiikat, pitkän tähtäimen suunnitelmat ja 12 seuraavaa kuukautta koskevat toimintasuunnitelmat sekä tilinpäätöksen hallituksen päätettäväksi.

Johtoryhmän jäseniä ovat toimitusjohtaja Marko Saarelaisen lisäksi:

### Juha-Matti Hanhikoski

tuotantojohtaja

Johtoryhmän jäsen vuodesta 2020 31.12.2024 asti

- Syntynyt 1984
- Insinööri (AMK), puuteknikka

- Honkarakenteen omistus 31.12.2024:
  - Ei omistusta
- Vastuualueina tuotanto, logistiikka ja suunnittelu

### Maarit Jylhä

talousjohtaja, CFO

Johtoryhmän jäsen vuodesta 2021

- Syntynyt 1967
- Kauppatieteiden maisteri
- Honkarakenteen omistus 31.12.2024:
  - 3 548 B-lajin osaketta
- Vastuualueena talous

### Petri Perttula

liiketoimintajohtaja, Suomi

Johtoryhmän jäsen vuodesta 2021

- Syntynyt 1971
- Diplomi-insinööri
- Honkarakenteen omistus 31.12.2024:
  - 3 450 B-lajin osaketta
- Vastuualueena Suomen liiketoiminta

### Eino Hekali

tuotejohtaja

Johtoryhmän jäsen vuodesta 2022

- Syntynyt 1967
- Diplomi-insinööri

- Honkarakenteen omistus 31.12.2024:
  - 3 523 B-lajin osaketta
- Vastuualueena tuotekehitys

### Maarit Taskinen

vientijohtaja

Johtoryhmän jäsen vuodesta 2022 31.12.2024 asti

- Syntynyt 1967
- Filosofian maisteri
- Honkarakenteen omistus 31.12.2024:
  - 3 540 B-lajin osaketta
- Vastuualueena vientiliiketoiminta

## Kuvaus sisäinen valvonnan menettelytavoista ja riskienhallinnan järjestelmien pääperiaatteista

Honkarakenteella ei ole tarkastusvaliokuntaa vaan hallitus hoitaa myös tarkastusvaliokunnan tehtäviä. Tässä roolissa hallitus vastaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja niiden tehokkuuden valvonnasta. Hallitus vastaa siitä, että konsernin sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat toiminnan laajuuteen nähden kokonaisuutena riittäviä ja valvonta on asianmukaista. Honkarakenteella on hallituksen hyväksymä riskienhallintapolitiikka. Hallitus on hyväksynyt riskienhallintapolitiikan lisäksi toimivaltuuksien rajojen pääperiaatteet Honkarakenteella.

## Riskienhallinta

Riskienhallinnan tavoitteena on tunnistaa kattavasti toimintaan liittyvät riskit sekä varmistaa, että riskejä hallitaan asianmukaisesti tehtäessä liiketoimintaan liittyviä päätöksiä. Yhtiön riskienhallinta varmistaa liiketoiminnan jatkuvuuden. Riskienhallinnalla turvataan myös yhtiön brändiä sekä varmistetaan lakien ja säädösten noudattaminen. Riskienhallintaan ei ole omaa organisaatiota vaan siihen liittyvät asiat hoidetaan organisaation määrittelemän vastuujaoon mukaisesti.

Hallitus valvoo, että toimitusjohtaja hoitaa yhtiön operatiivista liiketoimintaa ja hallintoa hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Hallitus käsittelee konsernin taloudelliset raportit ja liiketoiminnassa tapahtuneet olennaiset muutokset riittävän riskienhallinnan varmistamiseksi.

Toimitusjohtaja vastaa riskienhallinnan periaatteiden toteutumisen valvonnasta koko konsernin osalta. Konsernin johtoryhmän jäsenet vastaavat kukin omista vastuualueistaan. Riskienhallinnan koordinoinnista vastaa talousjohtaja. Toimitusjohtaja ja talousjohtaja raportoivat hallitukselle merkittävistä riskeistä.

## Sisäinen valvonta

Sisäisen valvonnan tehtävänä on varmistaa, että yhtiön toiminta on tehokasta ja tuloksellista, tuotettava informaatio on luotettavaa ja että säännöksiä ja toimintaperiaatteita noudatetaan. Sisäinen valvonta on hallituksen ja operatiivisen johdon vastuulla. Honkarakenteella ei ole erillistä sisäisen valvonnan organisaatiota. Sisäistä valvontaa toteutetaan yhtiöön luodun raportointijärjestelmän avulla. Taloudellisen raportoinnin luotettavuus on yksi Honkarakenteen sisäisen valvonnan päätavoitteista.

Toimitusjohtaja on vastuussa sisäisen valvonnan järjestämisestä. Hän huolehtii muun muassa siitä, että yhtiön kirjanpito on lain mukainen ja varainhoito luotettavalla tavalla järjestetty. Konsernin johtoryhmä ja esimiehet vastaavat sisäisestä valvonnasta omilla vastuualueillaan.

Hallitus hyväksyy Honkarakenteen tavoitteet, vuosittaiset toimitasuunnitelmat ja budjetit. Tavoitteiden asettaminen on edellytys sisäiselle valvonnalle, sillä yhtiöiden, yksiköiden, toimintojen sekä esimiesten tavoitteet johdetaan konsernitason tavoitteista. Liiketoiminnan eri osa-alueille asetetaan liiketoimintasuunnitelman mukaiset määrälliset ja laadulliset tavoitteet ja niiden toteutumista valvotaan säännöllisesti.

Talousjohtaja vastaa taloudellisen ohjauksen ja raportoinnin prosessien ja sisällön määrittelystä, ylläpidosta ja kehittämisestä sekä valvontatoimenpiteiden määrittämisestä ja jalkauttamisesta. Valvontatoimenpiteet kattavat mm. sisäisiä ohjeistuksia, valtuuksien määrittämistä, täsmäytyksiä, johdon katselmuksia sekä poikkeamaraportointia. Talousjohtaja valvoo, että määritettyjä prosesseja ja kontroleja noudatetaan. Hän myös valvoo taloudellisen raportoinnin luotettavuutta.

Tilintarkastajat ja muut ulkoiset asiantuntijat arvioivat taloudellisen raportoinnin luotettavuutta. Johdon raportointi tuotetaan liiketoiminnasta erillään ja riippumattomasti. Liiketoiminnan seuranta ja valvontaa varten Honkarakenteessa on käytössä asianmukainen ja luotettava toiminnanohjausjärjestelmä sekä siihen pohjautuvat muut tietojärjestelmät ja tytäryhtiöiden omat järjestelmät. Honkarakenteella on ajantasaiset tietoturvallisuusperiaatteet ja niitä tukeva tietoturvaohjeistus.

## Lähipiiritoimia koskevat periaatteet

Honkarakenne noudattaa lähipiiritoimiin liittyvää lainsäädäntöä ja huolehtii lainsäädännön ja hallinnointikoodin mukaisesti siitä, että lähipiiritoimien seurannalle, arvioinnille, päätöksenteolle ja tiedotamiselle asetettuja vaatimuksia noudatetaan.

Honkarakenne voi tehdä lähipiirinsä kanssa liiketoimia, jotka ovat osa yhtiön tavanomaista liiketoimintaa ja tehdään tavanomaisin kaupallisin ehdoin yhtiön sisäisen ohjeistuksen mukaista päätöksentekomenettelyä noudattaen. Merkittävät liiketoimet ja sopimukset lähipiirin kanssa käsitellään yhtiön hallituksessa. Lisäksi lähipiiritoimista, jotka eivät ole Honkarakenteen tavanomaista liiketoimintaa tai joita ei toteuteta tavanomaisin kaupallisin ehdoin, päättää Honkarakenteen hallitus.

Honkarakenne on määritellyt lähipiiriinsä kuuluvat tahot. Honkarakenteen määritelmän mukaan konsernin lähipiiri koostuu tytäryhtiöistä ja osakkuusyrityksistä sekä yhtiön johdosta, heidän alaikäisistä perheenjäsenistään ja heidän vaikutusvaltayhtiöistään sekä Saarelaisten osakassopimuksen piiriin kuuluvista henkilöistä ja heidän määräysvaltayhtiöistään. Lähipiiriin kuuluva johto koostuu hallituksesta, toimitusjohtajasta ja yhtiön johtoryhmästä.

Yhtiön talousosasto ylläpitää luetteloa lähipiiriin kuuluvista henkilöistä ja yhteisöistä ja seuraa säännöllisesti heidän kanssaan tehtyjä liiketoimia. Toteutuneet liiketoimet lähipiirin kanssa raportoidaan hallitukselle puolivuosisikastausten ja tilinpäätöksen käsittelyn yhteydessä.

## Sisäpiirihallinto

Honkarakenne käsittelee sisäpiiritietoa ja sisäpiiriin kuuluvia henkilöitä kaikkien sovellettavien sisäpiiritietoa ja -kauppoja koskevien lakien ja määräysten mukaisesti. Tärkeimmät lakisääteiset määräykset sisältyvät Euroopan unionin markkinoiden väärinkäyttöasetukseen (EU) N:o 596/2014. Honkarakenne noudattaa lisäksi Nasdaq Helsingin hyväksymää listayhtiöiden sisäpiiriohjetta sekä omaa sisäpiiripolitiikkaansa.

Sisäpiirilueteloita laaditaan tarvittaessa myös projektikohtaisesti. Sisäpiiriläisille annetaan kirjallinen ilmoitus sisäpiiriin kuulumisesta sekä ohjeet sisäpiiriläisen velvollisuuksista. Yhtiön sisäpiirivastavana toimii talousjohtaja.

Honkarakenteen ohjeistuksen mukaisesti hallituksen ja johtoryhmän jäsenet sekä määrätyt muut työntekijät eivät saa käydä kauppaa Honkarakenteen osakkeilla 30 päivän aikana ennen puolivuotiskatsausten ja tilinpäätöstiedotteiden julkaisemista.

Honkarakenne tiedottaa pörssitiedotteella johtotehtävissä toimivien henkilöiden ja näiden lähipiirin arvopaperikaupoista markkinoiden väärinkäyttöasetuksen mukaisesti. ”Johtotehtävissä toimivat henkilöt” tarkoittavat yksinomaan Honkarakenteen hallituksen jäseniä, toimitusjohtajaa ja johtoryhmän jäseniä.

## Tilintarkastaja

Honkarakenne Oyj:llä on yhtiöjärjestyksen mukaan yksi varsinainen tilintarkastaja ja yksi varatilintarkastaja. Mikäli varsinaiseksi tilintarkastajaksi valitaan tilintarkastusyhteisö, ei varatilintarkastajaa tarvitse valita. Tilintarkastajien toimikausi käsittää valinnan tapahtuessa kulumassa olevan tilikauden ja heidän tehtävänsä päättyy vaalia ensiksi seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Tilintarkastus käsittää konsernin kunkin tilikauden kirjanpidon, tilinpäätöksen ja hallinnon tarkastuksen.

Tilintarkastaja raportoi hallitukselle ja antaa yhtiökokoukselle tilintarkastuskertomuksen. Tilintarkastuskertomus sisältää lausunnon siitä, antaako tilinpäätös noudatetun tilinpäätöissäännösten mukaisesti oikeat ja riittävät tiedot konsernin toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta sekä ovatko tilikauden toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen tiedot ristiriidattomia. Lisäksi tilintarkastuskertomuksessa on lausunto keskeisistä tilintarkastukseen liittyvistä asioista. Tilintarkastajan palkkio maksetaan yhtiökokouksen päätöksen mukaisesti.

Yhtiökokouksessa 2024 tilintarkastajaksi valittiin uudelleen tilintarkastusyhteisö Ernst & Young Oy, päävastuullisena tilintarkastajana Osmo Valovirta, KHT.

Vuonna 2024 tilintarkastajille maksettiin tilintarkastuksesta 69 tuhatta euroa ja vuonna 2023 tilintarkastuspalkkio oli 65 tuhatta euroa. Muista palveluista tilintarkastajalle maksettiin vuonna 2024 23 tuhatta euroa ja vuonna 2023 4 tuhatta euroa.





Wood living.