

Palkitsemisraportti 2023

Tämä Eezy Oyj:n ("yhtiö" tai "Eezy") Palkitsemisraportti 2023 on tehty Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodin (2020) mukaisesti.

JOHDANTO

Yhtiön hallituksen ja toimitusjohtajan palkitseminen perustuu Eezyn 21.4.2020 pidetyn varsinaisen yhtiökokouksen hyväksymään Toimielinten palkitsemispolitiikkaan. Yhtiön johdon palkitseminen on noudattanut päättyneellä tilikaudella Yhtiön palkitsemispolitiikkaa ilman poikkeamia.

Palkitseminen edistää Yhtiön pitkän aikavälin taloudellista menestystä parantamalla Yhtiön kilpailukykyä ja omistaja-arvon suotuista kehitystä. Palkitsemisella varmistetaan se, että Yhtiön ja sen osakkeenomistajien yhteiset pitkän aikavälin edut toteutuvat ja kannustetaan, sitoutetaan ja motivoidaan asiantuntevia toimielinten jäseniä toimimaan yhteisten tavoitteiden mukaisesti.

Hallituksen ja toimitusjohtajan palkkiot ovat kehittyneet Yhtiön työntekijöiden keskimääräiseen palkitsemiskehitykseen ja Yhtiön taloudelliseen kehitykseen verrattuna konsernitasolla seuraavasti (tuhansia euroja):

Tilikausi	Hallitus	Toimitusjohtaja	Työntekijät (2)	Taloudellinen kehitys (3)
1.1.-31.12.2023	212	460 ⁽¹⁾	48	218 974
1.1.-31.12.2022	224	559 ⁽¹⁾	46	247 596
1.1.-31.12.2021	220	296	45	203 328
1.1.-31.12.2020	203	259	42	190 637
1.1.-31.12.2019	95	438 ⁽¹⁾	41	169 784

(1) Vuonna 2019, 2022 ja 2023 toimitusjohtajan palkkiot ovat sisältäneet irtisanomisajan korvauksia.

(2) Yhtiön tilinpäätöksen mukaiset henkilöstökulut jaettuna henkilöstön keskimääräinen lukumäärä tilikauden aikana

(3) Liikevaihto

Yhtiö ei ole suorittanut palkitsemispolitiikan mukaisia takaisinperimisiä tilikaudella 1.1.-31.12.2023.

HALLITUKSEN PALKITSEMINEN VUONNA 2023

Hallituksen palkitsemisesta päättää Eezyn varsinainen yhtiökokous vuosittain. Yhtiön 13.4.2023 pidetty varsinainen yhtiökokous päätti, että hallituspalkkioita maksetaan seuraavasti:

Hallituksen puheenjohtaja	Hallituksen jäsen	Valiokunnan jäsen
4 000 € / kk	2 000 € / kk	300 € / kokous

Hallituksen jäsenten kohtuulliset matkakulut korvataan Yhtiön matkustusohjeiden ja käytäntöjen mukaisesti.

Hallituksen jäsenille maksetaan 31.12.2023 päättyneeltä tilikaudelta seuraavat 13.4.2023 pidetyn varsinaisen yhtiökokouksen päätöksen mukaiset palkkiot seuraavasti (tuhansia euroja):

Hallituksen jäsen	Hallituspalkkiot	Kokouspalkkiot	Yhteensä
Tapio Pajuharju (pj)	48	4	52
Kati Hagros	24	1	25
Maria Pajamo (Alkaen 13.4.2023)	18	2	20
Paul-Petteri Savolainen	24	-	24
Jarno Suominen	24	1	25
Mika Uotila	24	3	27
Mikko Wirén	24	3	27
Liisa Harjula (Ajalla 1.1.2023 – 13.4.2023)	6	0	6
Timo Mänty (Ajalla 1.1.2023 – 13.4.2023)	6	-	6

Yhtiön hallituksen jäsenet eivät kuulu Eezyn kannustinjärjestelmien piiriin, eikä heille ole maksettu Yhtiön toimesta muita etuuksia hallitus- ja kokouspalkkioiden lisäksi.

TOIMITUSJOHTAJAN KOKONAISPALKITSEMINEN 2023

Eezyn toimitusjohtajan palkka muodostuu kuukausipalkasta ja luontoiseduista. Toimitusjohtaja on oikeutettu lyhyt- ja pitkäaikaisiin kannustinjärjestelmiin, joiden ehdot yhtiön hallitus päättää vuosittain. Toimitusjohtajan kannustinpalkkiot maksetaan pääosin tilikaudelle asetettujen kannattavuustavoitteiden saavuttamisen perusteella sekä pieneltä osin henkilökohtaisten tavoitteiden saavuttamisen perusteella. Toimitusjohtaja on oikeutettu toimitusjohtajasopimuksen mukaiseen irtisanomisajan palkkaan ja erorahaan.

Lyhyen aikavälin palkkio pohjautuu yhtiön tulokseen, liikevaihtoon tai muihin vastaaviin Hallituksen asettamiin tavoitteisiin. Palkkiosta 75 % perustui vuoden 2023 liikevoitolle asetettuihin tavoitteisiin ja 25 % henkilökohtaisiin tavoitteisiin. Lyhyen aikavälin palkitsemisen osa ei voi ylittää Toimitusjohtajalle vuosittain maksettavan kiinteän palkan määrää. Pitkän aikavälin palkitsemisessa voidaan käyttää osakepohjaista järjestelmää, kuten osakepalkkioita tai optioita. Osakepalkkiojärjestelmän perusteella maksettava palkkio voidaan maksaa ansaintajakson päätyttyä osakkeiden ja rahan yhdistelmänä, jolloin rahamäärä vastaa osakepalkinnasta aiheutuvia veroja ja veronluontoisia maksuja.

Yhtiön hallitus on päättänyt 17.12.2019 pitkän aikavälin osakepalkkiojärjestelmästä Yhtiön avainhenkilöille. Pitkän aikavälin osakepalkkiojärjestelmän tarkoituksena on yhdistää osakkeenomistajien ja avainhenkilöiden tavoitteet Yhtiön arvon kasvattamiseksi sekä yrityskaupan jälkeisen integraation ja liiketoimintastrategian toteuttamiseksi pitkällä aikavälillä. Lisäksi järjestelmän tarkoituksena on sitouttaa henkilöt Yhtiöön ja tarjota heille kilpailukykyinen Yhtiön osakkeiden ansaintaan ja arvon kehitykseen perustuva palkkiojärjestelmä. Yhtiön hallitus vahvistaa osakepalkkiojärjestelmässä kullekin Ansaintajaksole suorituksen perustuvien palkkio-osakkeiden ansaintakriteerit, niille asetettavat tavoitteet, palkkio-osakkeiden enimmäismäärän ja järjestelmän piiriin kuuluvat avainhenkilöt. Hallitus voi erityisen painavasta syystä muuttaa Järjestelmän ehtoja tai ansaintakriteereille asetettuja tavoitteita Ansaintajakson aikana Ansaintajaksolla tapahtuneesta merkittävästä muutoksesta johtuen.

Järjestelmään perustuva osakepalkkio maksetaan Avainhenkilöille pääsääntöisesti kunkin Ansaintajakson päättymistä seuraavan kevään aikana. Yhtiön hallituksella on oikeus maksaa osakepalkkio osakkeina tai osakkeiden ja rahan yhdistelmänä siten, että rahana maksettava osuus määräytyy palkkiosta maksettavien verojen perusteella. Osakepalkkio voidaan poikkeustilanteessa maksaa perustellusta syystä kokonaan rahana hallituksen tekemän päätöksen mukaisesti.

Avainhenkilöt merkitsevät ansaitut palkkio-osakkeet maksutta. Palkkion maksamisen edellytyksenä on, että palkkion vastaanottavan avainhenkilön työ- tai toimisuhdetta ei ole kyseisen avainhenkilön tai yhtiön toimesta irtisanottu tai purettu ennen palkkion maksuhetkeä. Palkkio kultakin ansaintajaksolta on kertaluotoinen. Avainhenkilö vastaa Järjestelmän mukaisesta palkkiosta johtuvista lain mukaisista veroseuraamuksista ja veronluonteisista maksuista.

Toimitusjohtaja kuuluu avainhenkilöille suunnattuun osakepalkkiojärjestelmään, jonka käyttöönotosta hallitus päätti 17.12.2019.

Osakepalkkiojärjestelmä sisältää viisi ansaintajaksoa, joista ensimmäinen ansaintajakso oli 13 kuukautta aikavälillä 1.12.2019–31.12.2020. Toinen kolmentoista (13) kuukauden mittainen ansaintajakso kattaa

aikavälin 1.12.2020-31.12.2021, kolmas kuudentoista (16) kuukauden ansaintajakso kattaa aikavälin 1.12.2021-31.3.2023. Neljäs kahdenkymmenenneljän (24) kuukauden ansaintajakso kattaa kalenterivuodet 2023-2024 ja viides kahdenkymmenenneljän (24) kuukauden ansaintajakso kalenterivuodet kattaa 2025-2026. Hallitus vahvistaa palkkion ansaintakriteerit tavoitetasoineen sekä kohdehenkilöt ennen kunkin ansaintajakson alkua. Mahdollinen osakepalkkio eri ansaintajaksolta voidaan maksaa osakkeina tai osakkeiden ja rahan yhdistelmänä siten, että rahana maksettava osuus määräytyy palkkiosta maksettavien verojen perusteella. Perustellusta syystä osakepalkkio voidaan poikkeustilanteessa maksaa kokonaan rahana hallituksen tekemän päätöksen mukaisesti.

Ensimmäisellä ansaintajaksolla osakepalkkiojärjestelmän piiriin kuului 7 yhtiön johtoryhmään kuuluvaa avainhenkilöä. Ensimmäiseltä ansaintajaksolta palkkion enimmäismäärä oli 137 210 Eezyn osaketta ja palkkion perusteena oli hallituksen asettamien liiketoiminnan kannalta keskeisten kasvu- ja integraatiotavoitteiden saavuttaminen. Ensimmäisen ansaintajakson ansaintakriteereiksi oli asetettu liikevaihdon kasvu ja liikevoitto. Ensimmäisen ansaintajakson kriteerit eivät toteutuneet, joten kaudelta ei maksettu palkkioita.

Osakepalkkiojärjestelmän piiriin kuului toisella ansaintajaksolla 8 avainhenkilöä. Toiselta ansaintajaksolta palkkion enimmäismäärä oli 179 091 Eezyn osaketta ja palkkion perusteena oli hallituksen asettamien keskeisten kasvu- ja kannattavuustavoitteiden saavuttaminen. Toisen ansaintajakson ansaintakriteerit perustuivat Eezyn liikevaihtoon ja liikevoittoon. Toisen ansaintajakson kriteerit eivät toteutuneet, joten kaudelta ei maksettu palkkioita.

Osakepalkkiojärjestelmän piiriin kuului kolmannella ansaintajaksolla 18 henkilöä. Kolmannelta ansaintajaksolta palkkion enimmäismäärä oli 246 000 Eezyn osaketta. Kolmannen ansaintajakson ansaintakriteerit perustuivat Eezyn liikevaihtoon (25 %:n painoarvo) ja liikevoittoprosenttiin (75 %:n painoarvo). Kolmannen ansaintajakson kriteerit eivät toteutuneet, joten kaudelta ei maksettu palkkioita.

Yhtiössä on voimassa osakepalkkiojärjestelmän neljäs ansaintajakso, joka kattaa kalenterivuodet 2023-2024. Sen piiriin kuului neljännen ansaintajakson alkaessa 15 henkilöä. Neljänneltä ansaintajaksolta palkkion enimmäismäärä on 256 000 Eezyn osaketta. Ansaintajakson ansaintakriteerit perustuvat 1) Yhtiön suhteelliseen liikevoittoon (EBIT-%) 31.12.2024 päättyvällä tilikaudella (40 %:n painoarvo), 2) Yhtiön osakkeen absoluuttinen kokonaistuottoon (TSR) suhteessa osakkeen arvoon vuoden 2023 ensimmäisenä kaupankäyntipäivänä (painoarvo 60 %) ja 3) hallituksen myöhemmin määrittämän Yhtiön vastuullisuusohjelmaan ja -tavoitteisiin linkittyvään vastuullisuuskriteeriin (vaikutus ansaintakriteerin yhteistoteutumaan + - 10 %).

Yhtiön toimitusjohtaja Siina Saksi* on ansainnut tilikaudelta 1.1. – 31.12.2023 seuraavat etuudet (tuhansia euroja):

Etuus	Yhteensä
Kiinteä vuosipalkka	148
Luontoisedut	12
Suoriteperusteinen lyhyen aikavälin palkkio	-

Osakeperusteinen kannustinpalkkio	1
Yhteensä	161

* 16.6.2023 alkaen

Yhtiön väliaikainen toimitusjohtaja Pasi Papunen* on ansainnut tilikaudelta 1.1. – 31.12.2023 seuraavat etuudet (tuhansia euroja):

Etuus	Yhteensä
Kiinteä vuosipalkka (sis. irtisanomiskorvaus)	298
Luontoisedut	1
Suoriteperusteinen lyhyen aikavälin palkkio	-
Osakeperusteinen kannustinpalkkio	-
Yhteensä	299

*Väliaikainen toimitusjohtaja ajalla 1.1.2023 – 16.6.2023.

Toimitusjohtajalle ja väliaikaiselle toimitusjohtajalle ei maksettu palkkioita Yhtiössä käytössä olevan osakepalkkiojärjestelmän kolmannelta ansaintajaksolta.

Toimitusjohtajalle ja väliaikaiselle toimitusjohtajalle päättyneeltä tilikaudella ansaituista etuuksista kiinteät palkanosat ovat muodostaneet 100 % ja muuttuvat palkanosuudet 0 %.

Yhtiön toimitusjohtajalla ja väliaikaisella toimitusjohtajalla ei ole oikeutta Yhtiön maksamaan lisäeläkkeeseen lakisääteisen eläke-etuuden lisäksi.

JOHTORYHMÄN PALKITSEMINEN

Johtoryhmän palkitsemista koskevat tiedot on esitetty kokonaistasolla Eezyn verkkosivuilla <https://eezy.fi/sijoittajille/hallinnointi/palkitseminen/>