

# Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä

2024

TAALERI

# Sisällys

<b>I.</b>	<b>Johdanto .....</b>	<b>3</b>
<b>II.</b>	<b>Hallinnointia koskevat kuvaukset .....</b>	<b>3</b>
	Yhtiökokous.....	3
	Hallitus .....	4
	Hallituksen kokoonpano ja jäsenten tiedot .....	4
	Hallituksen arvio kunkin jäsenen riippumattomuudesta.....	4
	Hallituksen jäsenten ja heidän määräysvaltayhteisöjensä omistustiedot .....	5
	Kuvaus hallituksen toiminnasta .....	5
	Hallituksen tehtävät ja työjärjestys .....	5
	Hallituksen toiminta tilikauden 2024 aikana .....	6
	Hallituksen monimuotoisuutta koskevat periaatteet .....	6
	Hallituksen monimuotoisuuden tarkoitus.....	6
	Monimuotoisuuden huomiointi hallituksen jäsenten valinnassa .....	6
	Monimuotoisuuden toteutuminen .....	7
	Hallituksen asettamien valiokuntien kokoonpano ja toiminta .....	7
	Tarkastusvaliokunta.....	7
	Palkitsemisvaliokunta.....	8
	Osakkeenomistajien nimitystoimikunta .....	9
	Osakkeenomistajien nimitystoimikunnan kokoonpano .....	9
	Osakkeenomistajien nimitystoimikunnan toiminta tilikauden 2024 aikana.....	9
	Toimitusjohtaja ja hänen tehtävänsä.....	10
	Toimitusjohtajan sekä hänen määräysvaltayhteisönsä omistustiedot.....	10
	Johtoryhmä.....	10
	Johtoryhmän kokoonpano, tehtävät sekä jäsenten vastualueet .....	10
	Johtoryhmän jäsenten ja heidän määräysvaltayhteisöjensä omistustiedot.....	11
<b>III.</b>	<b>Kuvaukset sisäisen valvonnan menettelytavoista ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä.....</b>	<b>12</b>
	Taloudellinen ohjaus ja valvonta .....	12
	Taloudellisen raportoinnin luotettavuus .....	13

Julkinen

Riskienvälvönnän ja -hallinnan yleiskuvaus .....	13
Sisäisen valvonnan yleiskuvaus .....	13
<b>IV. Muut selvityksessä hallinto- ja ohjausjärjestelmästä annettavat tiedot .....</b>	<b>14</b>
Sisäisen tarkastuksen toiminnon organisointi ja tarkastustyössä noudatettavat keskeiset periaatteet.....	14
Lähipiiritoimia koskevat periaatteet .....	15
Sisäpiirihallinnon keskeiset menettelytavat .....	15
Tilintarkastajan nimi.....	16
Tilintarkastajalle maksetut palkkiot .....	16

## I. Johdanto

Taaleri Oyj ("Taaleri" tai "Yhtiö") on suomalainen julkinen osakeyhtiö, jonka osakkeet on listattu Nasdaq Helsinki Oy:ssä ("Helsingin pörssi").

Pörssiyhtiöitä koskevien lakien ja määräysten, Finanssivalvonnan määräysten sekä Taalerin yhtiöjärjestyksen lisäksi Yhtiö noudattaa 1.1.2025 voimaan tullutta Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n listayhtiöiden hallinnointikoodia ("Hallinnointikoodi"). Hallinnointikoodi on julkisesti saatavilla Arvopaperimarkkinayhdistyksen verkkosivuilla [www.cgfinland.fi](http://www.cgfinland.fi).

Taalerin hallituksen tarkastusvaliokunta on hyväksynyt tämän selvityksen hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 5.2.2025. Selvitys on saatavilla Taalerin internetsivuilla Yritysvastuu-osion kohdassa Dokumenttiarkisto (<https://www.taaleri.com/yritysvastuu/dokumenttiarkisto>). Selvitys on laadittu hallituksen toimintakertomuksesta erillisenä asiakirjana.

Vuonna 2024 Taaleri noudatti Hallinnointikoodia poikkeuksista.

## II. Hallinnointia koskevat kuvaukset

Taalerin hallinto, johtaminen ja valvonta jakautuvat yhtiökokouksen, hallituksen ja toimitusjohtajan kesken. Operatiivista liiketoimintaa toteuttaa toimitusjohtaja konsernin johtoryhmän avulla.

### Yhtiökokous

Taalerin ylin päätöksentekaelin on yhtiökokous. Jokainen Yhtiön osake oikeuttaa yhtiökokouksessa yhteen ääneen. Yhtiön varsinainen yhtiökokous pidettiin 10.4.2024. Kokoukseen osallistui henkilökohtaisesti tai lakimääräisen edustajan tai valtuutetun asiamiehen edustamana 103 osakkeenomistajaa edustaen 10 190 933 osaketta ja ääntä (35,9 %) Yhtiön kaikista osakkeista ja äänistä (yhteensä 28 350 620). Yhtiökokouksen pöytäkirja on saatavilla Yhtiön internetsivuilla <http://www.taaleri.com/yritysvastuu/hallinto/yhtiokokous>.

Varsinainen yhtiökokous pidettiin osakeyhtiölain 5 luvun 16 §:n 2 momentin mukaisena hybridikokouksena. Myös Taalerin yhtiöjärjestys mahdollistaa yhtiökokouksen pitämisen hybridikokouksena. Vaihtoehtona kokouspaikalla varsinaiseen yhtiökokoukseen osallistumiselle osakkeenomistajat saivat käyttää oikeuksiaan kokouksen aikana täysimääräisesti myös etäyhteyden välityksellä, jolloin kokouksen läsnäolijoiksi katsottiin osakeyhtiölain mukaisesti kokouspaikalla läsnä olevien osakkeenomistajien lisäksi sellaiset osakkeenomistajat, jotka osallistuivat kokoukseen yhtiön järjestämän etäyhteyden välityksellä. Osakkeenomistajilla oli lisäksi mahdollisuus esittää ennakkoon kysymyksiä yhtiökokouksessa käsiteltävistä asioista.

Varsinaisessa yhtiökokouksessa päätetään muun muassa hallituksen jäsenten sekä tilintarkastajan valinnasta, näille maksettavien palkkioiden määrästä, tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen vahvistamisesta, vastuuvapauden myöntämisestä hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle sekä taseen osoittaman voiton käyttämisestä.

Julkinen

Kokouksessa voidaan käsitellä myös muita osakeyhtiölain mukaan yhtiökokouksessa käsiteltäviä asioita, kuten osakepääoman korottamista tai alentamista, osakeantia, omien osakkeiden hankkimista sekä yhtiöjärjestyksen muutoksia. Lisäksi kokouksessa käsitellään asioita, joita joku osakkeenomistajista on osakeyhtiölain mukaisesti vaatinut käsiteltäväksi yhtiökokouksessa. Ylimääräinen yhtiökokous pidetään, kun hallitus katsoo sen tarpeelliseksi tai kun se lain mukaan on pidettävä.

## Hallitus

### Hallituksen kokoonpano ja jäsenten tiedot

Taalerin yhtiöjärjestyksen mukaisesti hallitukseen kuuluu vähintään kolme ja enintään kahdeksan varsinaista jäsentä. Varsinainen yhtiökokous valitsee hallituksen jäsenet. Yhtiöjärjestyksen mukaan hallituksen puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan valitsee yhtiökokous. Hallituksen jäsenen toimikausi alkaa valintakokouksesta ja päättyy vaalia seuraavan ensimmäisen varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

Varsinainen yhtiökokous valitsi 10.4.2024 hallitukseen kuusi jäsentä. Hallituksen jäseniksi valittiin uudestaan:

Nimi	Syntymävuosi	Koulutus	Päätoimi
Juhani Elomaa	1960	VTM, eMBA	hallituksen puheenjohtaja, Taaleri Oyj
Petri Castrén	1962	OTK, MBA	talousjohtaja, Kemira Oyj
Elina Björklund	1970	KTM	toimitusjohtaja, Ebit Oy
Hanna Maria Sievinen	1972	KTT	hallitusammattilainen

Uusiksi hallituksen jäseniksi valittiin:

Nimi	Syntymävuosi	Koulutus	Päätoimi
Leif Frilund	1953	DI	Walki Group, konsernin toimitusjohtaja
Juhani Bonsdorff	1972	FT	Sijoittaja, Stretta Capital Oy, toimitusjohtaja

Varsinainen yhtiökokous valitsi hallituksen puheenjohtajaksi Juhani Elomaan ja varapuheenjohtajaksi Hanna Maria Sievisen. Tuomas Syrjänen (s. 1976, DI) ja Jouni Takakarhu (s. 1959, DI) toimivat hallituksen jäseninä 10.4.2024 asti.

### Hallituksen arvio kunkin jäsenen riippumattomuudesta

Hallitus arvioi jäsentensä riippumattomuuden ja ilmoittaa, ketkä hallituksen jäsenistä on katsottu riippumattomiksi Yhtiöstä ja ketkä riippumattomiksi merkittävistä osakkeenomistajista. Hallituksen arvion mukaan kaikki hallituksen jäsenet ovat riippumattomia yhtiöstä, lukuun ottamatta Juhani Bonsdorffia. Hän saa Taaleri-konserniin kuuluvalta yhtiöltä korvauksen hallitustehtäviin liittymättömistä palveluista toimiessaan Taaleri Energian sijoituskomitean jäsenenä. Kaikki hallituksen jäsenet ovat riippumattomia yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista.

Julkinen

## Hallituksen jäsenten ja heidän määräysvaltayhteisöjensä omistustiedot

Hallituksen jäsenten ja heidän määräysvaltayhteisöjensä osakkeet ja osakeperusteiset oikeudet Yhtiössä tilikauden lopussa 31.12.2024:

- Juhani Elomaa: 1 681 190 osaketta
  - ei määräysvaltayhteisön omistuksia
- Elina Björklund: 12 000 osaketta
  - ei määräysvaltayhteisön omistuksia
- Hanna Maria Sievinen: 7 900 osaketta
  - ei määräysvaltayhteisön omistuksia
- Petri Castrén: 4 000 osaketta
  - ei määräysvaltayhteisön omistuksia
- Juhani Bonsdorff: 0 osaketta
  - ei määräysvaltayhteisön omistuksia
- Leif Frilund: 0 osaketta
  - ei määräysvaltayhteisön omistuksia

Hallituksen jäsenet sekä heidän määräysvaltayhteisönsä omistavat yhteensä 1 705 090 Taalerin osaketta, mikä vastaa 6,0 % Yhtiön osakkeista ja äänistä.

## Kuvaus hallituksen toiminnasta

### Hallituksen tehtävät ja työjärjestys

Hallituksen tehtävänä on johtaa ja valvoa Yhtiön toimintaa osakeyhtiölain, yhtiöjärjestyksen ja muun sovellettavan lainsäädännön ja määräysten mukaisesti.

Hallitus ohjaa ja valvoo Yhtiön toimivaa johtoa, nimittää ja erottaa toimitusjohtajan, hyväksyy Yhtiön strategiset tavoitteet ja riskienhallinnan periaatteet sekä varmistaa johtamisjärjestelmän toiminnan.

Hallitus on laatinut toimintaansa varten kirjallisen työjärjestyksen, jossa on määritelty hallituksen ja sen puheenjohtajan keskeiset tehtävät ja toimintaperiaatteet. Hallituksen puheenjohtaja huolehtii ja valvoo, että hallitus täyttää tehokkaasti ja tarkoituksenmukaisesti sille lain, Hallinnointikoodin, yhtiöjärjestyksen ja työjärjestyksen mukaan kuuluvat tehtävät.

Hallituksen tärkeimmät tehtävät ovat:

- arvioida ja valvoa Yhtiön strategista suuntaa ja päättää siitä
- hyväksyä yhtiön ja sen liiketoimintasegmenttien strategiset suunnitelmat sekä liiketoiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet, ja arvioida niiden toimeenpanoa vuosittain
- seurata konserniyhtiöiden operatiivisen liiketoiminnan kehitystä ja tavoitteiden saavuttamista, muutoksia toimintaympäristössä sekä johtamisnäkömää ja sen muutoksia
- tehdä merkittävät investointipäätökset
- päättää yhtiön osakkeisiin, muihin rahoitusvälineisiin, yritysjärjestelyihin, uudelleenjärjestelyihin tai toimilupiin liittyvistä asioista
- hyväksyä sääntelyn edellyttämät periaatteet ja politiikat sekä Yhtiön hallinnointi- ja ohjausjärjestelmä ja niihin liittyvät hallinnointiperiaatteet
- päättää valiokuntien perustamisesta, koosta ja kokoonpanosta

Julkinen

- arvioida ja hyväksyä hallituksen, valiokuntien ja johtoryhmän työjärjestykset
- hyväksyä lähipiiritoimien seurannan ja arvioinnin periaatteista
- käsitellä ja hyväksyä Yhtiön säännöllinen taloudellinen raportointi
- päättää sisäisen tarkastuksen järjestämisestä
- nimittää toimitusjohtaja ja toimitusjohtajan sijainen ja päättää näiden erottamisesta
- nimittää suoraan toimitusjohtajalle raportoivat ylimmän johdon jäsenet
- päättää toimitusjohtajan ja toimitusjohtajan sijaisen toimitusopimuksista ja palkitsemisesta
- päättää palkitsemisvaliokunnan esityksestä konsernissa sovellettavat palkitsemisjärjestelmien periaatteet ja palkitsemisjärjestelmät

Hallituksen työjärjestyksen keskeinen sisältö on selostettu Yhtiön internetsivuilla osoitteessa <https://www.taaleri.com/yrytysvastuu/hallinto/hallitus-valiokunnat-ja-nimitystoimikunta>.

### Hallituksen toiminta tilikauden 2024 aikana

Hallitus kokoontuu säännöllisesti etukäteen vahvistetun kokousohjelman mukaisesti ja sen lisäksi tarpeen mukaan. Hallitus on päätösvaltainen, kun kokouksessa on läsnä enemmän kuin puolet jäsenistä. Hallituksen kokouksiin osallistuvat toimitusjohtaja sekä lakiasiaintohtaja, joka toimii hallituksen sihteerinä. Muut konsernin johtoryhmän jäsenet osallistuvat hallituksen kokouksiin hallituksen kutsusta.

Hallitus arvioi toimintaansa ja työskentelytapojaan vuosittain ja kehittää toimintaansa arvioinnin tulosten perusteella.

Vuonna 2024 hallitus kokoontui 13 kertaa. Hallituksen jäsenet olivat läsnä hallituksen kokouksissa seuraavasti:

- Juhani Elomaa 13/13 (osallistumisprosentti 100 %)
- Hanna Maria Sievinen 13/13 (osallistumisprosentti 100 %)
- Tuomas Syrjänen 5/5 (osallistumisprosentti 100 %, hallituksen jäsen 10.4.2024 saakka)
- Elina Björklund 13/13 (osallistumisprosentti 100 %)
- Petri Castrén 13/13 (osallistumisprosentti 100 %)
- Jouni Takakarhu 5/5 (osallistumisprosentti 100 %, hallituksen jäsen 10.4.2024 saakka)
- Leif Frilund 7/8 (osallistumisprosentti 87,5 %, hallituksen jäsen 10.4.2024 lähtien)
- Juhani Bonsdorff 8/8 (osallistumisprosentti 100 %, hallituksen jäsen 10.4.2024 lähtien)

### Hallituksen monimuotoisuutta koskevat periaatteet

#### Hallituksen monimuotoisuuden tarkoitus

Hallituksen monimuotoisuus tukee Yhtiön liiketoimintaa ja sen kehittämistä. Monimuotoisuus vahvistaa hallituksen toimintaa tuomalla esiin eri ikäisten, eri koulutustaustaisten ja erilaisen kokemuksen omaavien henkilöiden näkemyksiä Yhtiön kehittämisestä ja liiketoiminnan ohjaamisesta. Monimuotoisuus lisää avointa keskustelua ja vahvistaa hallituksen jäsenten päätöksentekoa.

#### Monimuotoisuuden huomiointi hallituksen jäsenten valinnassa

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta valmistelee yhtiökokoukselle ehdotuksen, joka koskee hallituksen jäsenmäärää, jäseneksi valittavia henkilöitä sekä hallituksen palkkioita.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunnan on huomioitava monimuotoisuuden vaatimus valmistellessaan ehdotusta yhtiökokoukselle. Valmistelussa on arvioitava Yhtiön kulloisenkin tilanteen hallituksen jäsenten kelpoisuudelle asettamat vaatimukset ja arvioitava hallituksen riittävää monimuotoisuutta ottaen huomioon mm.

Julkinen

hallituksen jäsenten kokemus, Yhtiön eri liiketoimintojen tuntemus, koulutus sekä ikä- ja sukupuolijakauma. Hallituksen jäsenillä tulee olla riittävä osaaminen ja kokemus sekä mahdollisuus käyttää riittävästi aikaa hallitustyöskentelyyn huomioiden Yhtiön nykyiset ja suunnitellut tarpeet. Hallituksen jäsenmäärän tulee olla riittävä.

Taalerin hallituksen monimuotoisuusperiaatteiden mukaan hallituksessa tulee olla vähintään 1/3 molempia sukupuolia ja naisten ja miesten on oltava hallituksessa tasapuolisesti edustettuna 30.6.2026 mennessä Hallinnointikoodin mukaisesti.

Hallituksen jäsenillä tulee olla erilaista osaamista, joka tukee Yhtiön kulloistenkin strategisten tavoitteiden toteutumista. Toimialaosaamisen lisäksi tällaisia osaamisalueita ovat muun muassa:

- talous ja rahoitus
- liiketoiminnan johtaminen
- strategioiden kehittäminen ja johtaminen sekä
- pääomamarkkinoiden toimintamekanismien tuntemus

Hallituksen jäsenillä tulee olla riittävä koulutus, joka tukee Yhtiön toimintaa ja tavoitteiden saavuttamista. Hallituksen jäsenten enemmistön on oltava riippumattomia Yhtiöstä. Vähintään kahden Yhtiöstä riippumattoman hallituksen jäsenen on oltava riippumattomia myös Yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista.

### **Monimuotoisuuden toteutuminen**

Yhtiö on toteuttanut hallituksen kokoonpanossa monimuotoisuuden vaatimuksia. Kaikilla Taalerin hallituksen jäsenillä on korkeakoulututkinnot, jotka edustavat kauppa-, oikeus-, valtio- ja insinööritieteitä. Hallituksen jäsenet edustavat laajasti pääomamarkkinoiden, liike-elämän ja yhteiskunnan rakenteiden tuntemusta sekä monipuolista yritysjohtajakokemusta. Hallituksessa on ollut neljä miestä ja kaksi naista. Hallituksen jäsenten keski-ikä on 59 vuotta. Hallituksen jäsenten toimikausista pisin on kestänyt 9 vuotta (hallituksen varapuheenjohtaja Hanna Maria Sievinen) ja lyhin noin puoli vuotta.

### **Hallituksen asettamien valiokuntien kokoonpano ja toiminta**

Taalerin hallituksella on kaksi valiokuntaa, jotka avustavat hallitusta valmistelemalla hallitukselle kuuluvia asioita. Valiokuntien tehtävät ja toimintaperiaatteet on määritelty valiokuntien työjärjestyksissä, joiden keskeinen sisältö on esitetty Yhtiön internetsivuilla <https://www.taaleri.com/yritysvastuu/hallinto/hallitus-valiokunnat-ja-nimitystoimikunta>.

### **Tarkastusvaliokunta**

Tarkastusvaliokunnan puheenjohtajaksi valittiin Hanna Maria Sievinen sekä muiksi jäseniksi Petri Castrén ja Juhani Bonsdorff.

Tarkastusvaliokunta on Yhtiön hallituksen valiokunta, jonka päätehtävänä on Yhtiön taloudellisten raportointiprosessien, kirjanpidon, tilintarkastuksen, taloudellisen raportoinnin, sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallinnan prosessien valvonta.

Tarkastusvaliokunnan työjärjestyksen mukaan sen tehtäviin kuuluu muun muassa:

- Käsitellä ja toimittaa hallitukselle sääntelyn edellyttämät ja hallituksen hyväksyntää vaativat periaatteet ja politiikat
- Käsitellä ja toimittaa hallitukselle lähipiiritoimien seurannan ja arvioinnin periaatteet



Julkinen

- Seurata ja valvoa tilinpäätös- ja muuta taloudellista raportointia ja raportoinnin luotettavuutta
- Seurata ja valvoa sisäisen valvonnan sekä riskien- ja vakavaraisuudenhallinnan tehokkuutta, toimivuutta ja menettelytapoja
- Käsitellä ja toimittaa hallitukselle sisäisen valvonnan sekä riskien- ja vakavaraisuudenhallinnan toimintaperiaatteet
- Seurata ja valvoa yhtiön vastuullisuuskehitystä ja menettelytapoja
- Arvioida ja seurata säännöllisin väliajoin Yhtiön sisäisen tarkastuksen tehokkuutta, menettelytapoja sekä organisaatiota, tehtäviä ja henkilöresursseja
- Valmistella hallitukselle ehdotukset sisäisen tarkastuksen tarkastussuunnitelmista
- Valvoa sääntelyn noudattamisen järjestämistä ja toimivuuden valvontaa sekä väärinkäytösten estämistä
- Arvioida tilintarkastajan pätevyyttä, toimintaa ja riippumattomuutta
- Hyväksyä tilintarkastajalle suoritettavat palkkiot varsinaisen yhtiökokouksen antaman ohjeistuksen mukaisesti
- Seurata ja valvoa tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen lakisääteistä tilintarkastusta
- Arvioida tilintarkastajan Yhtiölle suorittamia tilintarkastukseen liittyviä ja liittymättömiä palveluita
- Valmistella ja esitellä yhtiökokoukselle ehdotus tilintarkastajan palkkiosta sekä valinnasta tai uudelleenalinnasta

Vuonna 2024 tarkastusvaliokunta kokoontui 5 kertaa. Tarkastusvaliokunnan jäsenet olivat läsnä tarkastusvaliokunnan kokouksissa seuraavasti:

- Hanna Maria Sievinen 5/5 (osallistumisprosentti 100 %)
- Petri Castrén 5/5 (osallistumisprosentti 100 %)
- Jouni Takakarhu 1/1 (osallistumisprosentti 100 %, hallituksen jäsen 10.4.2024 saakka)
- Juhani Bonsdorff 4/4 (osallistumisprosentti 100 %, hallituksen jäsen 10.4.2024 alkaen)

## **Palkitsemisvaliokunta**

Palkitsemisvaliokunnan puheenjohtajaksi valittiin Juhani Elomaa sekä muiksi jäseniksi Leif Frilund ja Elina Björklund.

Palkitsemisvaliokunnan tehtävät ja vastuut liittyvät toimitusjohtajan, toimitusjohtajan sijaisen ja konsernin johtoryhmän palkitsemiseen ja seuraajasuunnitteluun sekä Taaleri-konsernin palkitsemisjärjestelmien valmisteluun.

Palkitsemisvaliokunnan työjärjestyksen mukaan sen tehtäviin kuuluu muun muassa:

- Valmistella hallitukselle ylimmän johdon palvelusopimukset ja niiden ehdot
- Arvioida käytössä olevan palkitsemisjärjestelmän ja palkitsemisen toimivuutta tarkoituksensa nähden sekä valvoa palkitsemisjärjestelmien perusteella tehtyjen suoritusten oikeellisuutta
- Valmistella ehdotus palkitsemisjärjestelmien periaatteiksi
- Arvioida toimielinten palkitsemispolitiikan ajantasaisuutta
- Valmistella ehdotus konsernissa käytettävistä palkitsemisjärjestelmistä
- Tehdä jatkuvaa seuraajasuunnittelua

Vuonna 2024 palkitsemisvaliokunta kokoontui 7 kertaa. Palkitsemisvaliokunnan jäsenet olivat läsnä palkitsemisvaliokunnan kokouksissa seuraavasti:

- Juhani Elomaa 7/7 (osallistumisprosentti 100 %)

Julkinen

- Elina Björklund 7/7 (osallistumisprosentti 100 %)
- Tuomas Syrjänen 3/3 (osallistumisprosentti 100 %, hallituksen jäsen 10.4.2024 saakka)
- Leif Frilund 4/4 (osallistumisprosentti 100 %, hallituksen jäsen 10.4.2024 alkaen)

## Osakkeenomistajien nimitystoimikunta

Taalerin varsinainen yhtiökokous 2019 päätti perustaa pysyvän osakkeenomistajien nimitystoimikunnan, jonka päätehtävänä on valmistella ja esitellä varsinaiselle yhtiökokoukselle ja tarvittaessa ylimääräiselle yhtiökokoukselle hallituksen jäsenten valintaa ja palkitsemisesta koskevat ehdotukset sekä kartoittaa hallituksen jäsenten seuraajaehdokkaita. Nimitystoimikunnan tehtävät ja toimintaperiaatteet on määritelty sen työjärjestyksessä, jonka keskeinen sisältö on esitetty Yhtiön internetsivuilla <https://www.taaleri.com/yritysvastuu/hallinto/hallitus-valiokunnat-ja-nimitystoimikunta>.

Nimitystoimikunta koostuu kolmesta jäsenestä, jotka edustavat Yhtiön suurimpia osakkeenomistajia. Nimeämisoikeus on niillä kolmella osakkeenomistajalla, joiden osuus Yhtiön kaikkien osakkeiden tuottamista äänistä on suurin Euroclear Finland Oy:n ylläpitämän osakasluettelon mukaan tai hallintarekisteröityjen osakkeenomistajien erikseen esittämien omistustietojen perusteella seuraavaa varsinaista yhtiökokousta edeltävän vuoden elokuun viimeisenä arkipäivänä. Mikäli osakkeenomistaja ei halua käyttää nimeämisoikeuttaan, oikeus siirtyy seuraavaksi suurimmalle osakkeenomistajalle, jolla ei muutoin olisi nimeämisoikeutta. Mikäli kahdella osakkeenomistajalla on sama määrä ääniä, eikä molempien osakkeenomistajien nimeämää jäsentä voida nimittää nimitystoimikuntaan, asia ratkaistaan arvalla.

Hallituksen puheenjohtajan tehtävänä on pyytää kolmea suurinta osakkeenomistajaa kutakin nimeämään yhden jäsenen nimitystoimikuntaan.

Hallituksen puheenjohtaja kutsuu nimitystoimikunnan ensimmäisen kokouksen koolle ja toimii nimitystoimikunnan puheenjohtajana, kunnes nimitystoimikunta on valinnut keskuudestaan puheenjohtajan, jonka kutsusta nimitystoimikunta jatkossa kokoontuu. Hallituksen puheenjohtaja voi toimia nimitystoimikunnan asiantuntijajäsenenä nimitystoimikunnan pyynnöstä.

Nimitystoimikunta toimii toistaiseksi, kunnes yhtiökokous toisin päättää. Nimitystoimikunnan jäsenet nimitetään vuosittain ja jäsenten toimikausi päättyy, kun nimitystoimikuntaan on nimitetty uudet jäsenet.

## Osakkeenomistajien nimitystoimikunnan kokoonpano

Taalerin osakkeenomistajien nimitystoimikunnan kokoonpano 31.12.2024:

- Peter Fagernäs, Oy Hermitage Ab:n hallituksen puheenjohtaja
- Pertti Laine, Veikko Laine Oy:n hallituksen puheenjohtaja
- Juhani Elomaa, Taalerin hallituksen puheenjohtaja

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta valitsi kokouksessaan 23.10.2024 puheenjohtajakseen Peter Fagernäsin.

## Osakkeenomistajien nimitystoimikunnan toiminta tilikauden 2024 aikana

Vuonna 2024 osakkeenomistajien nimitystoimikunta kokoontui kolme kertaa. Osakkeenomistajien nimitystoimikunnan jäsenet olivat läsnä kokouksessa seuraavasti:

- Peter Fagernäs 3/3 (osallistumisprosentti 100 %)
- Pertti Laine 3/3 (osallistumisprosentti 100 %)
- Juhani Elomaa 3/3 (osallistumisprosentti 100 %)

## Toimitusjohtaja ja hänen tehtävänsä

Toimitusjohtaja vastaa Taalerin liiketoiminnan käytännön johtamisesta ja hallinnon järjestämisestä. Hän vastaa asioiden valmistelemisesta hallituksen käsiteltäväksi ja hallituksen päätösten täytäntöönpanosta sekä hallituksen asettamien tavoitteiden saavuttamisesta. Toimitusjohtaja huolehtii Yhtiön kirjanpidon lainmukaisuudesta ja varainhoidon luotettavasta järjestämisestä. Toimitusjohtaja on myös konsernin johtoryhmän puheenjohtaja. Hallitus nimittää ja vapauttaa toimitusjohtajan ja toimitusjohtajan sijaisen tehtävästään.

Taalerin toimitusjohtajana toimi KTM Peter Ramsay (s. 1967).

## Toimitusjohtajan sekä hänen määräysvalta yhteisönsä omistustiedot

Toimitusjohtajan ja hänen määräysvalta yhteisöjensä osakkeet ja osakeperusteiset oikeudet Yhtiössä tilikauden lopussa 31.12.2024:

- Peter Ramsay 4 688 osaketta
  - määräysvalta yhteisön (Fondlux Ab) omistus 10 000 osaketta
  - määräysvalta yhteisön (Ramsay Invest Ab) omistus 28 790 osaketta
- Peter Ramsay: 300 000 optio-oikeutta
  - 2022A optio-oikeutta: 100 000 kpl
  - 2022B optio-oikeutta: 100 000 kpl
  - 2022C optio-oikeutta: 100 000 kpl

## Johtoryhmä

### Johtoryhmän kokoonpano, tehtävät sekä jäsenten vastualueet

Konsernin johtoryhmä avustaa toimitusjohtajaa toiminnan suunnittelussa ja operatiivisessa johtamisessa sekä päätöksenteossa. Se valmistelelee myös Yhtiön hallituksessa käsiteltäviä asioita. Konsernin johtoryhmässä käsitellään liiketoimintaan sekä toiminnan kehittämiseen ja valvontaan liittyviä asioita.

Johtoryhmän kokoonpano vuonna 2024:

Nimi	Vastualue	Syntymävuosi	Koulutus	Konsernin palveluksessa vuodesta
Peter Ramsay	toimitusjohtaja	1967	KTM	2021
Pasi Erlin	Lakiasianjohtaja	1976	OTM	2022
Ilkka Laurila	talousjohtaja (6.2.2024 alkaen)	1977	KTM, MMM	2024
Henrik Allonen	Vakuutusosakeyhtiö Garantian toimitusjohtaja (1.1.2024 alkaen)	1983	KTM	2019
Kai Rintala	johtaja, energialiiketoiminta, Taaleri Energia Oy:n toimitusjohtaja	1975	PhD Construction Management	2016
Mikko Krootila	johtaja, kiinteistöliiketoiminta, Taaleri Kiinteistöt Oy:n toimitusjohtaja	1987	DI	2024

Julkinen

<b>Siri Markula</b>	viestintä- ja sijoittajasuhdejohtaja (29.2.2024 saakka)	1972	YTM	2021
<b>Tero Saarno</b>	johtaja, bioteollisuusliiketoiminta, Taaleri Bioteollisuus Oy:n toimitusjohtaja	1981	DI	2021
<b>Mikko Ervasti</b>	myyntijohtaja	1982	BA (Finance & Economics)	2022

Johtoryhmän sihteerinä toimii lakiasiaintoimittaja. Vuonna 2024 johtoryhmä kokoontui 14 kertaa.

### Johtoryhmän jäsenten ja heidän määräysvalta-yhteisöjensä omistustiedot

Johtoryhmän jäsenten ja heidän määräysvalta-yhteisöjensä osakkeet ja osakeperusteiset oikeudet Yhtiössä tilikauden lopussa 31.12.2024:

- Peter Ramsay: 4 688 osaketta
  - määräysvalta-yhteisön (Fondlux Ab) omistus 10 000 osaketta
  - määräysvalta-yhteisön (Ramsay Invest Ab) omistus 28 790 osaketta
- Peter Ramsay: 300 000 optio-oikeutta
  - 2022A optio-oikeutta: 100 000 kpl
  - 2022B optio-oikeutta: 100 000 kpl
  - 2022C optio-oikeutta: 100 000 kpl
- Pasi Erlin: ei osakkeita
  - ei määräysvalta-yhteisön omistuksia
- Ilkka Laurila: 21 812 osaketta
  - ei määräysvalta-yhteisön omistuksia
- Henrik Allonen: 703 osaketta
  - Ei määräysvalta-yhteisön omistuksia
- Kai Rintala: ei osakkeita
  - ei määräysvalta-yhteisön omistuksia
- Mikko Krootila: 499 osaketta
  - ei määräysvalta-yhteisön omistuksia
- Tero Saarno: 1 763 osaketta
  - ei määräysvalta-yhteisön omistuksia
- Mikko Ervasti: 9 561 osaketta
  - määräysvalta-yhteisön (Eukarya Oy) omistus 5 419 osaketta

Johtoryhmän jäsenet ja heidän määräysvalta-yhteisönsä omistavat yhteensä 83 235 Taalerin osaketta, mikä vastaa 0,3 % Yhtiön osakkeista ja äänistä.

### III. Kuvaukset sisäisen valvonnan menettelytavoista ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä

Tässä luvussa kuvataan Taalerin taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteet eli miten Yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta toimivat sen varmistamiseksi, että Yhtiön julkistamat taloudelliset raportit antavat olennaisesti oikeat tiedot Yhtiön taloudesta.

#### Taloudellinen ohjaus ja valvonta

Sisäiseen valvontaan ja riskienhallintaan liittyvissä asioissa ylin päättävä elin on Taalerin hallitus, joka vastaa siitä, että konsernin sisäinen valvonta ja riskienhallinta on asianmukaisesti järjestetty. Hallitus hyväksyy konsernin liiketoimintastrategian, toimintasuunnitelmat ja hallinto- ja päätöksentekojärjestelmän sekä vahvistaa konsernin strategian yhteydessä liiketoiminnan tavoitteet ja linjaukset sekä budjetin.

Taaleri-konsernin taloudellisen raportoinnin valvonnasta vastaa hallitus, jonka käytännön työssä tarkastusvaliokunta avustaa. Tarkastusvaliokunnan tehtäviin kuuluu mm. taloudellisen raportoinnin valvonta ja seuranta, sisäisen valvonnan ja sisäisen tarkastuksen seuranta, riskien- ja vakavaraisuudenhallinnan säännöllinen arviointi sekä tilintarkastuksen seuranta.

Taaleri-konsernin kirjanpito ja taloudellinen raportointi on keskitetty konsernin taloushallintoon. Konsernin taloushallinto vastaa keskitetysti ulkoisesta laskennasta sekä johdon raportoinnista. Taloudellisesta kehityksestä raportoidaan kuukausittain sekä johtoryhmille että hallitukselle. Konsernin taloushallinto vastaa myös segmenttien kehityksen seurannasta ja raportoinnista.

Taalerin konsernitilinpäätös on laadittu kansainvälisten IFRS-standardien (International Financial Reporting Standards) mukaisesti. Kansainvälisillä tilinpäätösstandardeilla viitataan niihin standardeihin ja tulkintoihin, jotka on hyväksytty Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EY) N:o 1606/2002 mukaisesti. Puolivuosikatsaus julkaistaan IAS 34 -standardin mukaisesti ja osavuositiedot noudattavat IFRS-standardeja. Taloudellista raportointia koskevia ohjeita ja laskentaperiaatteita sovelletaan kaikissa konserniyhtiöissä.

Ulkoinen tilintarkastaja tarkastaa säännöllisesti taloudellista raportointia ja raportoi suoraan tarkastusvaliokunnalle ja hallitukselle. Keskeinen ohjaus- ja valvontaprosessi toimintojen tehokkuuden ja tarkoituksenmukaisuuden varmistamisessa on kuukausittainen talousraportointi, jossa seurataan toteutunutta tulosta budjettiin nähden, tilikauden näkymää sekä liiketoiminnan strategisten hankkeiden toteutumista ja muita olennaisia tapahtumia.

Taloudellista johtamista ja toimintojen valvontaa tukee ja koordinoi konsernin taloushallinto. Taaleri on laatinut konsernitason raportointimallit liiketoimintojen taloudellisen raportoinnin yhtenäistämiseksi. Liiketoimintojen raporteilla pyritään varmistamaan, että valvonta kattaa kaikki tärkeät liiketoiminnan alueet. Näin taataan se, että mahdolliset poikkeamat taloudellisista tavoitteista tunnistetaan ja kommunikoidaan, ja että niihin voidaan reagoida tehokkaalla ja yhdenmukaisella tavalla viiveettä.

Taloudellisen valvonnan toimenpiteet ovat myös johdon jatkuvaa liiketoiminnan valvontaa ja ohjausta. Talousraporteissa on määritetty keskeiset taloudelliset mittarit, joiden tarkoitus on mitata ja tukea liiketoiminnan tehokkuutta ja yhdenmukaistamista sekä valvoa annettujen tavoitteiden saavuttamista.

Julkinen

Hallitus on hyväksynyt konsernin sisäiset hyväksymisvaltuudet.

## **Taloudellisen raportoinnin luotettavuus**

Taloudellisen raportoinnin luotettavuuden valvonta perustuu Taalerin määrittelemiін taloudellisen raportointiprosessin periaatteisiin ja ohjeistukseen.

Taaleri laatii säännöllisesti julkistettavat taloudelliset raporttinsa IFRS-standardien mukaisesti ja raportoi konsernitason. Tilinpäätösstandardien tulkinta ja soveltaminen on keskitetty konsernin taloushallintoon. Konsernin taloushallinto valvoo tilinpäätösstandardien ja ohjeiden noudattamista.

Budjetointi- ja raportointiprosessien valvonta perustuu Taalerin budjetointiohjeisiin, joiden määrittämisestä ja keskitetystä ylläpitämisestä vastaa konsernin taloushallinto. Periaatteita sovelletaan yhdenmukaisesti koko konsernissa.

## **Riskienvallonnan ja -hallinnan yleiskuvaus**

Riskienvallonnan tehtävänä on tunnistaa, arvioida, mitata, käsitellä ja valvoa liiketoiminnoista aiheutuvia riskejä, jotka vaikuttavat konsernin strategisten ja operatiivisten tavoitteiden toteutumiseen sekä valvoa, että toiminnassa noudatetaan Taaleri Oyj:n hallituksen hyväksymiä periaatteita.

Riskienhallinnalla pyritään vähentämään ennakoimattomien riskien toteutumisen todennäköisyyttä, vaikutusta ja uhkaa Taaleri-konsernin liiketoiminnalle. Riskienhallinta tukee strategiassa asetettujen tavoitteiden saavuttamista edistämällä eri toimintoihin liittyvien mahdollisuuksien parempaa hyödyntämistä ja riskinottokapasiteetin mahdollisimman tehokasta jakamista eri toiminnoille ja hankkeille määritellyn riskinottohalun puitteissa.

Taaleri-konsernissa riski määritellään epävarmuuden vaikutukseksi tavoitteisiin. Riski on siis kaksipuolista, vahingon- tai tappionvaraa, mutta myös toisaalta mahdollisuutta parempaan positiiviseen tulokseen. Riskit voidaan riskikartoituksissa jaotella tarkemmin viiteen pääluokkaan, jotka ovat strateginen- ja liiketoimintariski, luottoriski, likviditeettiriski, markkinariski sekä operatiivinen riski (ml. compliance riski). Kestävyys- ja ilmatoriskit sisältyvät edellä mainittuihin riskeihin.

Riskienvallonnalla ja -hallinnalla pyritään turvaamaan Taaleri-konsernin riskinkantokyky ja maksuvalmius sekä varmistamaan toiminnan jatkuvuus.

Taaleri-konsernin riskinkantokyky muodostuu optimaalisesta pääomarakenteesta, liiketoimintojen kannattavuudesta ja laadullisista tekijöistä, joihin kuuluvat muun muassa luotettava hallinto, sisäinen valvonta ja ennakoiva riskien- sekä vakavaraisuuden hallinta toimiluvallisten yhtiöiden osalta. Tehokkaalla riskienhallinnalla Taaleri-konserni pyrkii varmistamaan konsernin ja sen yhtiöiden toiminnan jatkuvuuden ja tavoitteiden toteuttamiseksi vaadittavan riskinkantokyvyn säilymisen pitkällä aikavälillä.

Taaleri-konsernin suhtautuminen riskinottoon perustuu harkittuun riski/tuotto-ajatteluun. Konserni ei saa toiminnassaan ottaa riskejä, joka ylittää sovitun riskinottohalun.

## **Sisäisen vallonnan yleiskuvaus**

Taaleri valvoo jatkuvasti toimintojaan varmistaakseen liiketoimintansa tuloksen luotettavuuden. Sisäisen vallontajärjestelmän tavoitteena on varmistaa, että Yhtiön toiminta on tehokasta ja tuloksellista, raportointi on luotettavaa ja että lakeja, säännöksiä ja sisäisiä toimintaohjeita noudatetaan. Sisäinen vallontajärjestelmä ei kuitenkaan voi antaa täyttä varmuutta siitä, että riskien toteutuminen voidaan estää.

Taalerin liiketoimintaa ohjaavat konsernin laajuisesti noudatettavat yhtenäiset liiketoimintaperiaatteet, päätöksentekovaltuudet sekä Yhtiön arvot. Sisäinen valvonta rakentuu terveestä yritys- ja johtamiskulttuurista sekä määrittelystä raportoinnista ja sen perusteista. Sisäisen valvonnan käytännön toteuttaminen perustuu erityisesti taloudellisiin raportteihin, johdon raportteihin, riski- ja vakavaraisuusraportteihin sekä sisäisen tarkastuksen raportteihin. Yrityksen keskeistä toimintaa ohjataan laadittujen sisäisten toimintapolitiikkojen ja -mallien avulla.

## IV. Muut selvityksessä hallinto- ja ohjausjärjestelmästä annettavat tiedot

### Sisäisen tarkastuksen toiminnon organisointi ja tarkastustyössä noudatettavat keskeiset periaatteet

Sisäinen tarkastus on Taaleri-konsernin yhtiöiden operatiivisista toiminnoista riippumaton varmennustoiminto. Sisäinen tarkastus raportoi Taalerin hallituksen tarkastusvaliokunnalle ja toimitusjohtajalle

Taalerin sisäisen tarkastuksen valvonnasta vastaa hallituksen tarkastusvaliokunta. Operatiivisesti sisäisen tarkastuksen järjestämisestä vastaa Lakiasianjohtaja ja sen toteuttaa KPMG Oy Ab.

Sisäinen tarkastus on riippumatonta ja objektiivista arviointi- ja varmistustoimintaa, jonka tehtävänä on tarkastaa sisäisen valvonnan riittävyyttä, toimivuutta ja tehokkuutta. Sisäinen tarkastus tukee konsernin ylintä ja operatiivista johtoa (hallitus, toimitusjohtaja, esimiehet) toiminnan ohjauksessa ja valvonnassa.

Konsernin sisäisen tarkastuksen tavoitteena on tukea konsernia sen tavoitteiden saavuttamisessa tarjoamalla järjestelmällinen lähestymistapa riskienhallinnan, valvonnan sekä johtamis- ja hallintoprosessien tehokkuuden arviointiin ja kehittämiseen. Sisäisen tarkastuksen tavoitteena on tuottaa lisäarvoa organisaatiolle ja parantaa sen toimintaa. Vastuu valvonnan toimivuudesta ja riittävyydestä on kuitenkin Taalerin hallituksella.

Sisäisen tarkastuksen työ kohdistuu koko organisaation toiminnan sisäiseen valvontaan, riskienhallintaan sekä johtamis- ja hallintoprosesseihin. Sisäinen tarkastus tuottaa tarkastustoiminnan kautta Yhtiön ylimmälle ja toimivalle johdolle päätöksenteossa ja valvonnassa tarvittavaa tietoa sekä pyrkii ennalta ehkäisemään säännösten vastaista toimintaa, virheitä sekä väärinkäytöksiä.

Sisäisen tarkastuksen tehtäviin kuuluu muun muassa arvioida:

- Valvontamenettelyjen riittävyyttä ja tehokkuutta
- Riskienhallinnan ja compliance-toiminnan tehokkuutta
- Esimiesvalvonnan riittävyyttä
- Resurssien käytön taloudellisuutta ja tehokkuutta
- Omaisuuden turvaamisen menetelmiä

## **Lähipiiritoimia koskevat periaatteet**

Taalerin hallitus on hyväksynyt lähipiirien seurannan ja arvioinnin periaatteet. Lähipiiritoimella tarkoitetaan Yhtiön ja sen lähipiiriin kuuluvan välistä sopimusta tai muuta oikeustointia.

Lähipiiritoimia koskevien periaatteiden mukaan Taalerin liiketoimintaan voi kuulua liiketoimia Yhtiön lähipiiriin kuuluvien tahojen kanssa, säännöllisesti tai harvemmin. Lähipiiritoimet ovat hyväksyttäviä, kun ne ovat Yhtiön toiminnan tarkoituksen ja Yhtiön edun mukaisia ja niille on liiketaloudellinen peruste.

Lähipiiritoimia koskevien periaatteiden mukaan Taaleri huolehtii lähipiiriin kuuluvien osapuolten määrittelystä ja ylläpitää luetteloja lähipiiriinsä kuuluvista ihmisistä ja oikeushenkilöistä lähipiiritoimien tunnistamiseksi. Yhtiön lakiasiantointiminto on vastuussa lähipiirin määrittelystä sekä lähipiiriluettelon ylläpitämisestä. Lähipiiriluettelon ajantasaisuus selvitetään kvartaaleittain ja henkilöllä, jonka osalta lähipiiriluetteloä ylläpidetään, on velvollisuus ilmoittaa välittömästi tiedoissa tapahtuneet muutokset Yhtiölle. Yhtiö huolehtii riittävien lähipiiriä koskevien ohjeiden ja koulutuksen antamisesta hallituksen jäsenille, toimitusjohtajille sekä Taalerin muulle henkilöstölle.

Taalerin hallitus seuraa ja arvioi Yhtiön lähipiiritoimia. Hallitus päättää lähipiiritoimista, jotka eivät ole Yhtiön tavanomaista liiketoimintaa tai joita ei toteuteta tavanomaisin kaupallisin ehdoin. Päätöksenteossa huomioidaan esteellisyysäännökset, joiden nojalla hallituksen jäsen tai toimitusjohtaja ei saa osallistua lähipiiritoimen valmisteluun tai päätöksentekoon itseään tai lähipiiriinsä kuuluvaa koskevassa liiketoimessa, joka ei ole Yhtiön tavanomaista liiketoimintaa tai jota ei toteuteta tavanomaisin kaupallisin ehdoin.

Periaatteiden mukaan lähipiiritoimen ja sen ehtojen luonne on arvioitava erityisesti suhteessa Yhtiön tavanomaiseen toimintaan ja tavanomaisiin kaupallisiin ehtoihin. Esimerkiksi vakioehtoiset sopimukset, joita tarjotaan asiakkaille tai henkilöstölle yleisesti, kuuluvat tyypillisesti tavanomaiseen liiketoimintaan, jolloin niihin ei tarvitse kohdistaa erityisiä seuranta- tai arviointitoimenpiteitä.

Epätavanomaisia liiketoimia voivat olla toimet, jotka eivät kuulu Yhtiön toimialaan. Lähipiiritoimien sopimusehtoja on arvioitava huomioiden toimialalla yleisesti noudatettavat ja hyväksytyt markkinakäytännöt ja tapauskohtaisesti esimerkiksi suhteessa Yhtiön asiakkaidensa kanssa noudattamiin normaaleihin kaupallisiin ehtoihin.

Taaleri raportoi lähipiiritoimista säännöllisesti vuosittain tilinpäätöksessään. Toimintakertomuksessa ja tilinpäätöksen liitetiedoissa on esitettävä tietoja lähipiiritoimista kulloinkin voimassa olevan sääntelyn mukaisesti. Taaleri noudattaa lisäksi arvopaperimarkkinalakiin sekä markkinoiden väärinkäyttöasetukseen perustuvia lähipiiritoimiin liittyviä tiedonantovelvollisuuksia. Arvopaperimarkkinalain mukaan julkistetaan osakkeenomistajan kannalta olennaiset lähipiiritoimet, jotka eivät ole tavanomaista liiketoimintaa taikka joita ei tehdä tavanomaisin kaupallisin ehdoin. Markkinoiden väärinkäyttöasetuksen nojalla lähipiiritoimi voi puolestaan olla tai sisältää sisäpiiritietoa, jolloin se tulee julkistaa sisäpiiritietona.

## **Sisäpiirihallinnon keskeiset menettelytavat**

Taaleri noudattaa sisäpiirihallinnossaan soveltuvaa Suomen ja EU:n lainsäädäntöä (mukaan lukien markkinoiden väärinkäyttöasetus (MAR)), Finanssivalvonnan antamia määräyksiä ja ohjeita sekä Helsingin pörssin julkaisemaa pörssin sisäpiiriohjetta. Taalerin hallitus on hyväksynyt koko Taaleri-konsernia koskevan sisäpiiriohjeen sekä kaupankäyntiohjeen, joissa määritellään sisäpiiriläiset, sisäpiirihallinto sekä johtotehtävissä toimivien ja heidän lähipiiriinsä kaupankäyntiä koskevat toimintatavat.

Taalerilla sisäpiirihallinnon organisoinnista vastaa Taaleri-konsernin lakiasianjohtaja. Sisäpiirihallintoon kuuluu lakiasianjohtajan lisäksi sisäpiiriluettelovastaava. Sisäpiirihallinto vastaa sisäpiiriohjeistuksen ja



Julkinen

kaupankäyntiohjeistuksen, markkinoiden väärinkäytösasetuksen ja muiden annettujen sisäpiirisäännösten mukaisista toiminnoista. Näihin kuuluvat mm. sisäpiiriluetteloiden ylläpitäminen, kaupankäyntilupien myöntäminen, ilmoitukset johtohenkilöille ja Finanssivalvonnalle sekä koulutus ja neuvonta. Sisäpiirihallinto ylläpitää lähi- ja sisäpiiriluetteloita, tarkistaa sisäpiiriin kuuluvien tiedot säännöllisesti sekä ilmoittaa Yhtiön osaketta koskevista suljetuista ja mahdollisista avoimista ajanjaksoista.

Yhtiössä pidetään sisäpiirisääntelyn edellyttämiä sisäpiiriluetteloja markkinoiden väärinkäyttöasetuksen mukaisesti johtoon kuuluvista henkilöistä. Lisäksi Yhtiössä pidetään hankekohtaisia sisäpiiriluetteloita.

Sisäpiiriin kuuluvat eivät saa hankkia tai luovuttaa Taalerin arvopapereita raportointikauden päätyttyä ennen tilinpäätöstiedotteen, puolivuosisikatsauksen tai osavuosisiraportin julkistamista (suljettu ajanjakso). Suljetut ajanjaksot alkavat: 1.1. päättyen tilinpäätöstiedotteen julkistamiseen, 1.4. päättyen osavuosisiraportin julkistamiseen, 1.7. päättyen puolivuosisikatsauksen julkistamiseen ja 1.10. päättyen osavuosisiraportin julkistamiseen.

Hankekohtaiseen sisäpiiriin kuuluvat eivät saa käydä kauppaa Yhtiön arvopapereilla hankkeen ollessa vireillä. Sisäpiiriläisille suositellaan, että sisäpiiriläisten sijoitukset Taalerin arvopapereihin ovat pitkäaikaisia.

## **Tilintarkastajan nimi**

Tilintarkastaja valitaan varsinaisessa yhtiökokouksessa toimikaudeksi, joka päättyy valintaa seuraavan ensimmäisen varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Varsinainen yhtiökokous valitsi 10.4.2024 tilintarkastajaksi tilintarkastusyhteisö Ernst & Young Oy:n, päävastuullisena tilintarkastajana KHT Johanna Winqvist-Ilkka.

## **Tilintarkastajalle maksetut palkkiot**

Vuonna 2024 tilintarkastajalle maksettiin tilintarkastuspalkkioita noin 314 298 euroa. Lisäksi tilintarkastajalle maksettiin veropalveluista 0 euroa ja muista palveluista noin 17 391 euroa (mukaan lukien kaikki Taaleri-konserniin kuuluvat yhtiöt).