



Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2012

Tämä selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä (Corporate Governance Statement) on laadittu erillisenä hallituksen toimintakertomuksesta. Tämä selvitys ei ole osa virallista tilinpäätöstä.

Yleistä

Pörssiyhtiöitä koskevien lakien ja määräysten lisäksi eQ Oyj noudattaa Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n kesäkuussa 2010 julkaisemaa Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia. Koodi on kokonaisuudessaan nähtävillä Arvopaperimarkkinayhdistyksen internetsivuilla osoitteessa www.cgfinland.fi.

eQ Oyj poikkeaa koodin suosituksista: 50. Sisäinen tarkastus. Lisäksi eQ Oyj:llä ei ole hallituksen valiokuntia. Perustelut poikkeamille selostetaan jäljempänä.

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 riittävästi tietoa etukäteen 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 13.3.2012.

Hallitus

Yhtiökokous valitsee hallituksen jäsenet. Hallitukselle ilmoitetut jäsenehdokkaat ilmoitetaan yhtiökokouskutsussa, jos ehdotus on hallituksen tekemä tai jos ehdokasta kannattavat osakkeenomistajat, joilla on vähintään 10 prosenttia yhtiön osakkeiden tuottavasta äänimäärästä ja ehdokas on antanut suostumuksensa valintaan. Yhtiökokouskutsun toimittamisen jälkeen asetetut ehdokkaat julkistetaan erikseen. Yhtiön yhtiöjärjestyksessä ei ole määrätty hallituksen jäsenten asettamisesta erityisessä järjestyksessä. Yhtiö ilmoittaa vuosikertomuksessa tilikauden aikana pidettyjen hallituksen kokousten lukumäärän sekä jäsenten keskimääräisen osallistumisen hallituksen kokouksiin. Hallituksen jäsenet valitaan vuodeksi kerrallaan.

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.

Yhtiö ilmoittaa hallituksen jäsenistä seuraavat henkilö- ja omistustiedot: nimi, syntymävuosi, koulutus, päätoimi, keskeinen työkokemus, hallituksen jäsenyyden alkamisaika, keskeisimmät luottamustehtävät sekä osakeomistukset yhtiössä.



eQ Oyj:n hallituksen jäsenen on annettava hallitukselle ja yhtiölle riittävät tiedot hänen pätevyytensä ja riippumattomuutensa arvioimiseksi sekä ilmoitettava tiedoissa tapahtuvista muutoksista.

Yhtiökokouksessa 13.3.2012 valittiin seuraavat jäsenet hallitukseen:

Ole Johansson, s. 1951, hallituksessa vuodesta 2011, hallituksen puheenjohtaja, Diplomiekonomi Outokumpu Oyj, hallituksen puheenjohtaja, 2008-; Svenska Handelsbanken AB, hallituksen jäsen, 2012-; Elinkeinoelämän Keskusliitto EK, hallituksen puheenjohtaja, 2011-2012; Keskinäinen työeläkevakuutusyhtiö Varma, hallituksen varapuheenjohtaja, 2005-2012; Teknologiateollisuus ry, hallituksen jäsen, 2010-2012; Elinkeinoelämän Valtuuskunta EVA, hallituksen jäsen, 2010-2013; Elinkeinoelämän Tutkimuslaitoksen kannatusyhdistys ry, hallituksen jäsen, 2011-2013. Riippumaton yhtiöstä ja yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista.

Christina Dahlblom, s. 1978, hallituksessa vuodesta 2012, KTT 2011- Dahlblom & Sparks Oy:n perustaja ja toimitusjohtaja; Nordman Invest Oy, hallituksen jäsen, 2012-; Oy Transmeri Ab, hallituksen jäsen, 2012-; Diamanten i Finland rf, hallituksen jäsen, 2012-. Riippumaton yhtiöstä ja yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista.

Georg Ehrnrooth, s. 1966, hallituksessa vuodesta 2011, Agrologi Pöyry Oyj, hallituksen jäsen, 2010-; Norvestia Oyj, hallituksen jäsen, 2010-; Forcit Oy, hallituksen jäsen, 2010-; Paavo Nurmi säätiö, hallituksen jäsen, 2005-; Anders Wall Säätiö, hallituksen jäsen, 2008-; Louise ja Göran Ehrnroothin säätiö, hallituksen varajäsen, 2003-; Semerca Investments S.A, hallituksen puheenjohtaja, 2009-; Corbis S.A, hallituksen puheenjohtaja, 2009-; Fennogens Investments S.A, hallituksen puheenjohtaja, 2009-; OE Capital Ab, hallituksen puheenjohtaja, 2010-; Vicus Oy, hallituksen jäsen, 2012-. Riippumaton yhtiöstä, mutta ei riippumaton merkittävistä osakkeenomistajista.

Eero Heliövaara, s. 1956, hallituksessa vuodesta 2011, KTM, DI Suomen Pörssisäätiö, hallituksen puheenjohtaja, 2010-; Paulig Oy, hallituksen jäsen, 2009-; Realia Group Oy, hallituksen jäsen, 2010-; Pörssiklubi, hallituksen jäsen, 2006-; Suomen Syöpäinstituutin säätiö, hallituksen jäsen, 2009-; TAT-ryhmä, hallituksen jäsen, 2011-; Liikesivistysrahaston Kannatusyhdistys, hallituksen jäsen, 2002-; Partiosäätiön hallintoneuvosto, hallintoneuvoston jäsen, 2007-, HLD Healthy Life Devices Oy, hallituksen puheenjohtaja, 2012-. Riippumaton yhtiöstä ja yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista.

Jussi Seppälä, s. 1963, hallituksessa vuodesta 2011, KTM 2008- Minerva-yhtiöt, Minerva Partnership Oy:n toimitusjohtaja; Cardos Oy, hallituksen jäsen, 1999-; Hoivakoti Villa Lauriina Koy, hallituksen jäsen; Lintuvaaran hoivakoti Koy, hallituksen jäsen; Minerva Partnership Oy, hallituksen jäsen, Deamia Oy, hallituksen varajäsen, 1999-; Keskinäinen Koy Eiran Edelfelt, hallituksen varajäsen; Minerva Hoiva I GP Oy, hallituksen puheenjohtaja. Riippumaton yhtiöstä ja yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista.

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

- hallitus huolehtii yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä,
- hallitus ohjaa ja valvoo yhtiön toimivaa johtoa, nimittää ja erottaa toimitusjohtajan,
- hallitus hyväksyy yhtiön strategiset tavoitteet,
- hallitus hyväksyy yhtiön riskienhallinnan periaatteet sekä varmistaa johtamisjärjestelmän toiminnan,
- hallitus huolehtii siitä, että yhtiö vahvistaa toiminnassaan noudatettavat arvot,
- hallituksen tehtävänä on edistää yhtiön ja sen kaikkien osakkeenomistajien etua,



- hallituksen jäsenet eivät edusta yhtiössä heitä jäseneksi ehdottaneita tahoja,
- hallitus arvioi vuosittain toimintaansa ja työskentelytapojaan joko sisäisellä itsearvioinnilla tai käyttämällä ulkopuolista arvioijaa.

eQ Oyj:n hallitus kokoontui tilikauden 2012 aikana yhteensä 9 kertaa ja keskimääräinen osallistumisprosentti oli 96%.

eQ Oyj:n hallituksen jäsenten enemmistö on riippumaton yhtiöstä ja yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista. Hallitus arvioi jäsentensä riippumattomuuden ja ilmoittaa yhtiön verkkosivuilla, ketkä heistä on katsottu riippumattomiksi. 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 valiokunnat

Yhtiön ja sen hallituksen koon vuoksi eQ Oyj:llä ei ole valiokuntia.

Toimitusjohtaja

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.

Janne Larma, KTM, (s. 1965) valittiin toimitusjohtajaksi 16.3.2011 lähtien.

Yhtiö ilmoittaa toimitusjohtajasta samat henkilö- ja omistustiedot kuin hallituksen jäsenistä. Toimitusjohtajaa ei valita hallituksen puheenjohtajaksi.

Toimitusjohtajan sijainen

Toimitusjohtajan sijainen vastaa toimitusjohtajan velvollisuuksista siinä tapauksessa, että toimitusjohtaja on estynyt niitä itse hoitamaan. eQ Oyj:n hallitus nimitti 23.11.2011 Lauri Lundströmin, KTM, (s. 1962) toimitusjohtajan sijaiseksi.

Yhtiö ilmoittaa toimitusjohtajan sijaisesta samat henkilö- ja omistustiedot kuin hallituksen jäsenistä.

Muu johto

eQ Oyj:n johtoryhmän kokoonpano tilikaudella 2012:

Johtoryhmä 21.2.2012 saakka:

Janne Larma, s. 1965, KTM, puheenjohtaja, eQ Oyj:n toimitusjohtaja

Staffan Jåfs, s. 1974, KTM, johtaja, pääomasijoitukset

Lauri Lundström, s. 1962, KTM, eQ Varainhoito Oy:n toimitusjohtaja

Annamaija Peltonen, s.1964, yo. merk., eQ Rahastoyhtiö Oy:n varatoimitusjohtaja

Johtoryhmä 21.2.2012 lähtien:

Janne Larma, s. 1965, KTM, puheenjohtaja, eQ Oyj:n toimitusjohtaja

Staffan Jåfs, s. 1974, KTM, johtaja, pääomasijoitukset

Lauri Lundström, s. 1962, KTM, eQ Varainhoito Oy:n toimitusjohtaja



Annamaija Peltonen, s.1964, yo. merk., eQ Rahastoyhtiö Oy:n varatoimitusjohtaja
Juha Surve, s. 1980, OTM, KTM, eQ Oyj konsernin lakimies

Johtoryhmä 1.10.2012 lähtien:

Janne Larma, s. 1965, KTM, puheenjohtaja, eQ Oyj:n toimitusjohtaja
Staffan Jåfs, s. 1974, KTM, johtaja, pääomasijoitukset
Mikko Koskimies, s. 1967, KTM, eQ Varainhoito Oy toimitusjohtaja
Lauri Lundström, s. 1962, KTM, eQ Oyj:n hallintojohtaja
Annamaija Peltonen, s.1964, yo. merk., eQ Rahastoyhtiö Oy:n varatoimitusjohtaja
Juha Surve, s. 1980, OTM, KTM, eQ Oyj konsernin lakimies

Johtoryhmä 20.11.2012 lähtien:

Janne Larma, s. 1965, KTM, puheenjohtaja, eQ Oyj:n toimitusjohtaja
Staffan Jåfs, s. 1974, KTM, johtaja, pääomasijoitukset
Mikko Koskimies, s. 1967, KTM, eQ Varainhoito Oy toimitusjohtaja
Lauri Lundström, s. 1962, KTM, eQ Oyj:n hallintojohtaja
Juha Surve, s. 1980, OTM, KTM, eQ Oyj konsernin lakimies

Palkitseminen

Hallitus

Hallituksen palkkiot ja muut etuisuudet

Yhtiökokous päättää vuosittain hallituksen jäsenten palkitsemisesta.

Vuoden 2012 varsinaisen yhtiökokouksen tekemän päätöksen mukaisesti hallituksen jäsenille maksetaan palkkioita seuraavasti: hallituksen puheenjohtajalle 3 300 euroa ja jäsenille 1 800 euroa kuukaudessa. Palkkiot maksetaan rahana. eQ Oyj:n hallituksen jäsenillä ei ole osakejohdannaisia tai muita palkitsemisjärjestelmiä.

Toimitusjohtaja ja muu johto

Päätöksentekojärjestys ja palkitsemisen keskeisen periaatteet

eQ:n hallitus päättää vuosittain konsernin palkitsemisjärjestelmästä sekä tulospalkkioperusteisen palkitsemisen periaatteet ja tulospalkitsemiseen osalliset henkilöpiirit. Hallitus päättää myös toimitusjohtajan ja "yhden yli" -periaatteen mukaisesti toimitusjohtajan esityksen perusteella johtoryhmään kuuluvien johtajien palkitsemisesta. Hallitus tarkistaa vuosittain erikseen määrittelemällään tavalla että eQ-konsernissa on noudatettu palkitsemisjärjestelmää.

eQ:n käytössä olevat palkitsemisjärjestelmät jaetaan pitkäkestoisiin kannustinjärjestelmiin ja vuosibonusjärjestelmään. Palkitsemisjärjestelmien keskeisinä periaatteina ovat seuraavat tekijät:

- Järjestelmät tukevat eQ-konsernin pitkän aikavälin tavoitteita, joihin kuuluvat mm. liiketoiminnan kannattavuuden pitkántähtäimen kohentaminen, riittävä vakavaraisuus, sijoitusten tuotto ja kustannustehokkuus.
- Palkitsemisen tulee olla suunniteltu epätervettä riskinottoa estävällä tavalla.
- Järjestelmiin perustuvien tulospalkkioiden maksamisesta päättää hallitus ja päätös tehdään vuosittain kannustinkauden päätyttyä.
- Tulospalkkiota ei makseta ja se peritään takaisin perusteettomana etuna, jos ilmenee, että asianomainen on menetellyt vastoin eQ:n sisäisiä ohjeita, lainsäädäntöä tai viranomaisten antamia määräyksiä taikka ohjeita.
- Palkkioista päätettäessä on aina noudatettava "yhden yli" -periaatetta.
- eQ-konsernissa ei ole ennalta määrättyjä enimmäisrajoja palkitsemiseen liittyen, vaan eQ:n hallitus harkitsee vuosittain ja tapauskohtaisesti, onko maksettavia palkkioita tarpeen rajoittaa. Tarvittaessa päätetään muuttuvien palkkioiden maksun lykkäämisestä, maksamisesta



muuna kuin rahana tai maksamatta jättämisestä. Mikäli muuttuvan palkkion osuus on enintään 50 000 euroa vuositasolla, ei maksua lykätä.

Pitkäkestoinen kannustinjärjestelmä

Pitkäkestoisen kannustinjärjestelmän tarkoituksena on sitouttaa konsernin avainhenkilöt eQ-konserniin ja sen tavoitteisiin. Pitkäkestoinen kannustinjärjestelmä muodostuu ensisijaisesti eQ:n optio-ohjelmasta. Optioita annetaan henkilöille, jotka voivat panoksellaan vaikuttaa koko eQ-konsernin kehitykseen. Optioiden antamisesta päättää eQ:n hallitus. Optio-ohjelman ehdot ovat nähtävillä eQ:n internetsivuilla sijoittajat -osiossa.

Lisäksi eQ-konsernissa voidaan ottaa käyttöön eQ Oyj:n hallituksen harkinnan mukaisesti muitakin pitkäkestoisia kannustinjärjestelmiä. Tällaiset kannustinjärjestelmät voivat olla sidottuja suoraan tai välillisesti yhtiön osakkeen arvon kehitykseen.

Vuosibonusjärjestelmä

Vuosibonusena maksettava määrä määräytyy henkilökohtaisten tavoitteiden saavuttamisen, oman liiketoimintayksikön tuloksen ja myynnin sekä yhtiötuloksen perusteella. Tuloksen osuus on sitä suurempi, mitä merkittävämät ovat asianomaisen henkilön mahdollisuudet vaikuttaa tulokseen. eQ:n hallitus määrittelee vuosittain etukäteen millä perusteella ja kuinka paljon vuosibonusta maksetaan. Lisäksi jakson päätyttyä hallitus päättää vuosibonusten jaosta.

Toimitusjohtajan palkka ja muut etuudet

Hallitus nimittää yhtiön toimitusjohtajan ja päättää hänen palkastaan, eduista ja muista toimitusjohtajan ehtoista. Toimitusjohtajan toimitusjohtajan ehdot on määritetty kirjallisessa toimitusjohtajasopimuksessa, jonka hallitus on hyväksynyt. Tämä sopimus voidaan irtisanoa molempien osapuolien toimesta kahden (2) kuukauden irtisanomisaikaa noudattaen. Yhtiön päättäessä tämän sopimuksen mistä tahansa syystä tai jos tämä sopimus päätetään yhtiön ja toimitusjohtajan yhteisestä sopimuksesta, on toimitusjohtajalla oikeus hänen sopimuksen päättämistä edeltävän kuuden (6) kuukauden kokonaispalkkaansa vastaavaan erokorvaukseen, joka maksetaan sopimuksen päättymispäivänä.

Toimitusjohtajan palkitsemisjärjestelmä muodostuu kiinteästä rahapalkasta (kuukausipalkasta luontaisetuineen), suoritukseen sidotusta bonuksesta lyhyen aikavälin kannustimena sekä optio-ohjelmasta. Yhtiön hallitus päättää toimitusjohtajan palkitsemisen. Toimitusjohtajan eläkeikä ja eläkkeen määrä määräytyy TyEL:n mukaan. Toimitusjohtajalla ei ole lisäeläkejärjestelmää. Toimitusjohtajan sijaisen palkitsemisjärjestelmä muodostuu kiinteästä rahapalkasta (kuukausipalkasta luontaisetuineen) ja suoritukseen sidotusta bonuksesta lyhyen aikavälin kannustimena. Toimitusjohtajan sijaisella ei ole lisäeläkejärjestelmää. Yhtiön hallitus päättää toimitusjohtajan sijaisen palkitsemisen.

Vuonna 2012 toimitusjohtajalle maksettiin palkkaa ja palkkioita 234 856 euroa, josta muuttuvien palkkioiden osuus oli 46 329 euroa. Toimitusjohtajan sijaiselle maksettiin palkkaa ja palkkioita 150 507 euroa, josta muuttuvien palkkioiden osuus oli 11 241 euroa.

Toimitusjohtaja Janne Larmalle on myönnetty osana pitkäkestoista kannustinjärjestelmää 450 000 optio-oikeutta (90 000 kpl 2010A -optiota, 90 000 kpl 2010B -optiota, 90 000 kpl 2010C -optiota, 90 000 kpl 2010D -optiota ja 90 000 kpl 2010E -optiota).

Toimitusjohtajan määräysvallassa oleva yhtiö merkitsi eQ-konsernin henkilöstölle suunnatussa henkilöstöannissa yhteensä 216 906 osaketta. Toimitusjohtajan sijaisen määräysvallassa oleva yhtiö merkitsi henkilöstöannissa yhteensä 31 789 osaketta. Henkilöstöannissa tarjottiin yhteensä enintään 1 800 000 kappaletta yhtiön uutta osaketta osakkeenomistajien merkintäoikeudesta poi-



keten henkilöstön merkittäväksi. Osakkeenomistajan merkintäetuoikeudesta poikkeamiselle oli yhtiön kannalta painava taloudellinen syy, koska osakeannin tarkoituksena oli kannustaa henkilökuntaa hankkimaan ja omistamaan yhtiön osakkeita, ja tällä tavoin sitouttaa ja insentivoida eQ-konsernin henkilöstöä pitkällä tähtäimellä. Osakkeiden merkintäaika henkilöstöannissa alkoi 10.12.2012 ja päättyi 12.12.2012. Osakkeiden merkintähinta henkilöstöannissa oli 1,80 euroa osakkeelta. Yhtiön osakkeen vaihdolla painotettu keskipurssi NASDAQ OMX Helsinki Oy:ssä 20 kaupankäyntipäivän ajanjaksolta ennen osakkeiden antamisesta päättäneitä hallituksen kokousta oli 1,81 euroa osakkeelta. Täten henkilöstöannin alennus oli 1 sentti osakkeelta. Merkitsijällä ei ole oikeutta luovuttaa merkitsemiään osakkeita ennen 18.12.2013, ja mikäli merkintä oli yli 20.000 osaketta, hänellä ei ole oikeutta luovuttaa merkitsemiään osakkeita ennen 18.12.2015.

Muun johdon palkka ja muut etuisuudet

Hallitus päättää johtoryhmän palkitsemisjärjestelmästä toimitusjohtajan esityksestä. Palkitsemisjärjestelmä koostuu kiinteästä rahapalkasta (kuukausipalkasta luontaisetuineen), suoritukseen sidotusta bonuksesta lyhyen aikavälin kannustimena sekä pitkäkestoisesta kannustinjärjestelmästä. Johtoryhmän jäsenet eivät saa palkkioita toimiessaan eQ Oyj:n tytäryhtiöiden hallituksissa. Johtoryhmän eläkeikä ja eläkkeen määrä määräytyy TyEL:n mukaan. Johtoryhmän jäsenillä ei ole lisäeläkejärjestelmää.

Muille johtoryhmän jäsenille kuin toimitusjohtajalle ja toimitusjohtajan sijaiselle maksettiin vuonna 2012 palkkaa ja palkkioita yhteensä 284 715 euroa, josta muuttuvien palkkioiden osuus oli 19 695 euroa.

Johtoryhmän jäsenistä Mikko Koskimiehelle on myönnetty osana pitkäkestoista kannustinjärjestelmää 200 000 optio-oikeutta (50 000 kpl 2010B -optiota, 50 000 kpl 2010C -optiota, 50 000 kpl 2010D -optiota ja 50 000 kpl 2010E -optiota) ja Staffan Jäfsille 250 000 optio-oikeutta (50 000 kpl 2010A -optiota, 50 000 kpl 2010B -optiota, 50 000 kpl 2010C -optiota, 50 000 kpl 2010D -optiota ja 50 000 kpl 2010E -optiota).

Johtoryhmän jäsenistä Mikko Koskimies on sijoittanut osana johdon pitkäkestoista kannustinjärjestelmää eQ:n osakkeisiin. Osakeomistusta varten Mikko Koskimiehen kokonaan omistamalle yhtiölle suunnattiin 4.9.2012 osakeanti. Osakkeiden merkintä rahoitettiin yhtiön omalla pääomapanoksella sekä eQ:n Koskimiehen yhtiölle antamalla lainalla. Osana järjestelyä eQ:n hallitus päätti 4.9.2012 antaa Koskimiehen kokonaan omistamalle yhtiölle enintään 1 336 000 euron suuruisen korollisen lainan eQ:n osakkeiden merkinnän rahoittamiseksi. Laina maksetaan kokonaisuudessaan takaisin viimeistään 5 vuoden kuluessa. Koskimiehen yhtiöllä on oikeus maksaa laina ennenaikaisesti takaisin milloin tahansa, ja sen omistamien eQ:n osakkeiden luovuttamista on rajoitettu 3 vuoden ajan järjestelmän voimassaoloaikana.

Muut johtoryhmän jäsenet kuin toimitusjohtaja ja toimitusjohtaja sijainen merkitsivät eQ-konsernin henkilöstölle joulukuussa 2012 suunnatussa osakeannissa yhteensä 50 000 osaketta.

Kuvaus taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä

Taloudellisen raportointiprosessin tavoitteena on tuottaa ajantasaista taloustietoa ja varmistaa, että päätöksenteko perustuu luotettavaan informaatioon. Tavoitteena on varmistaa, että tilinpäätös ja osavuositarkastukset 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.

Konsernin tytäryhtiöt raportoivat tuloksistaan emoyhtiölle kuukausittain. Konsernin tytäryhtiöiden kirjanpito hoidetaan pääosin keskitetysti konsernin taloushallinnossa. Tämä auttaa konsernitasolla varmistumaan siitä, että taloudellinen raportointi konserniyhtiöistä on luotettavaa. Konsernin osavuositarkastukset 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 analyyssejä 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 peruseräitä ovat selkeä vastuunjako ja selvät roolit sekä säännölliset raportointiritiinit.

Konsernilla ei ole omaa erillistä sisäisen tarkastuksen organisaatiota (**Suositus 50. Sisäinen tarkastus**). Toimitusjohtaja vastaa sisäisen tarkastuksen tehtävälueesta. Toimitusjohtaja voi teettää ulkoisten arvioijien toimesta tarkastuksia tarpeelliseksi katsomillaan alueilla. Varainhoitoliiketoiminnan riskienhallinta- ja compliance -toiminto vastaavat liiketoiminnan riskienhallinnasta ja toiminnan säännösten mukaisuudesta. Riskienhallinta- ja compliance -toiminto suorittaa liiketoimintaan liittyen erilaisia pistokokeenomaisia tarkastuksia. Toimitusjohtaja raportoi havainnoista hallitukselle.

Sisäpiirihallinto

eQ Oyj noudattaa NASDAQ OMX Helsinki Oy:n 9.10.2009 voimaantulleita sisäpiiriohjeita.

Yhtiö ylläpitää sisäpiirirekisteriä lakimääräisistä ja määrätyistä sisäpiiriläisistä. Lakimääräiseen sisäpiiriin, mikä on julkinen, kuuluvat yhtiön hallituksen jäsenet, toimitusjohtaja, toimitusjohtajan sijainen, johtoryhmä sekä päävastuullinen tilintarkastaja. Määrättyyn eli yritysکوhtaiseen sisäpiiriin kuuluvat lisäksi taloushallinnon-, riskienhallinnan- ja viestinnänhenkilöstö, toimitusjohtajan sihteeri sekä merkittävien tytäryhtiöiden johto. Sisäpiirirekisteriä ylläpidetään Euroclear Finland Oy:ssä.

eQ Oyj:n sisäpiiriin kuuluvien, tai joiden edunvalvojana asianomainen sisäpiiriläinen on (holhottavien), taikka heidän määräysvaltayhteisöjen ei ole sallittua käydä ns. lyhyttä kauppaa eQ Oyj:n osakkeella. Sijoitus katsotaan lyhytaikaiseksi, kun arvopaperin hankinnan ja luovutuksen ja vastaavasti luovutuksen ja hankinnan välinen aika on vähemmän kuin yksi (1) kuukausi.

Yhtiön sisäpiiriläiset eivät saa käydä kauppaa yhtiön liikkeeseen laskemilla arvopapereilla 14 vuorokautta ennen yhtiön osavuositarkastuksen ja tilinpäätöstiedotteen julkistamista. On suositeltavaa ajoittaa kaupankäynti mahdollisimman pitkälle niihin hetkiin, jolloin markkinoilla on mahdollisimman täydellinen tieto osakkeen arvoon vaikuttavista asioista.

Kaupankäyntirajoitusta sovelletaan yhtiön pysyviin sisäpiiriläisiin sekä näiden holhottaviin ja arvopaperimarkkinalain (746/2012) 2 luvun 4 §:ssä tarkoitettuihin määräysvaltayhteisöihin. Kaupankäyntirajoitus ei koske tilintarkastajia eikä sisäpiiriläisten vaikutusvaltayhteisöjä.



Kaupankäyntirajoitusten kiertäminen käymällä kauppaa omaan lukuun lähipiiriin kuuluvan nimissä tai muiden välikäsien, esimerkiksi vaikutusvaltaisyhteisöjen kautta, on hyvän tavan vastaista ja kiellettyä.

Hankekohtaista sisäpiirirekisteriä käytetään asiakokonaisuuksissa tai järjestelyissä, jotka luonteensa tai kokonsa vuoksi poikkeavat yhtiön tavanomaisesta liiketoiminnasta. Yhtiö arvioi tapauskohtaisesti, onko valmisteltavaa asiakokonaisuutta tai järjestelyä pidettävänä hankkeena. Hankekohtaisen sisäpiirirekisterin tarkoituksena on selventää sisäpiiriläisyyden alkamista ja tehostaa sisäpiiritiedon käsittelyä.

eQ Oyj on ilmoittanut sisäpiiriohjeestaan yhtiön pysyville sisäpiiriläisille. Yhtiöllä on nimetty sisäpiirivastaava, joka hoitaa sisäpiirihallintoon kuuluvia tehtäviä. Yhtiö tarkistuttaa pysyvillä sisäpiiriläisillä ilmoitettavat tiedot vuosittain, minkä lisäksi yhtiö tarkastaa vähintään kerran vuodessa pysyvän sisäpiiriläisen kaupankäynnin Euroclear Finland Oy:n rekisteritietojen perusteella.

Tilintarkastus

Yhtiön hallituksen valmisteleva ehdotus tilintarkastajaksi ilmoitetaan yhtiökokouskutsussa. Mikäli tilintarkastajaehdokka ei ole hallituksen tiedossa yhtiökokouskutsua toimitettaessa, ehdokkuus julkistetaan erikseen.

eQ Oyj:n tilintarkastajana vuonna 2012 toimi Ernst & Young Oy, KHT-yhteisö ja päävastuullisena tilintarkastajana KHT Ulla Nykky.

Tilintarkastajien palkkiot

Riippumattomille tilintarkastajille on maksettu tilintarkastuksen palveluista ja muista palveluista: Tilintarkastus- ja siihen läheisesti liittyvät palkkiot vuonna 2012 olivat 139 484 euroa (2011: 149 956 euroa) Muut palvelut vuonna 2012 olivat 116 825 euroa (2011: 81 743 euroa).

Tiedottaminen

eQ Oyj:n kotisivuilla (www.eQ.fi) julkaistaan keskeiset yhtiön hallintoa koskevat tiedot. Pörssitiedotteet ovat heti julkaisemisen jälkeen nähtävillä kotisivuilla.