

**Selvitys hallinto- ja
ohjausjärjestelmästä
2024**

1. JOHDANTO

Tecnotree Oyj ("Tecnotree" tai "yhtiö") on suomalainen julkinen osakeyhtiö. Yritysjohdon vastuut ja velvollisuudet perustuvat Suomen lainsäädäntöön. Yhtiö noudattaa päätöksenteossaan ja hallintotavassaan Suomen osakeyhtiölakia, Arvopaperimarkkinayhdistyksen julkaisemaa Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia 2020, julkisia osakeyhtiöitä koskevia säännöksiä, Tecnotreen yhtiöjärjestystä, yhtiön hallitukselle ("hallitus") ja sen valiokunnille asetettuja sääntöjä sekä Nasdaq OMX Helsingin sääntöjä ja määräyksiä. Tecnotree ja sen tytäryhtiöt muodostavat Tecnotree-konsernin. Yhtiön kotipaikka on Espoo.

Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodi on saatavilla osoitteessa <https://cgfinland.fi/en/corporate-governance-code/>.

Tämä selvitys hallinnointi- ja ohjausjärjestelmästä löytyy Tecnotreen verkkosivuilta <https://sijoittajat.tecnotree.com/fi> ja Tecnotreen vuosikertomuksesta 2024.

Kuvaus yhtiökokouksen, hallituksen ja hallituksen valiokuntien sekä muiden valvontaelinten kokoonpanosta ja toiminnasta

Yhtiökokous

Varsinainen yhtiökokous

Yhtiökokous on Tecnotreen korkein päätöksentekuelin. Yhtiökokouksen tehtävät on määritelty osakeyhtiölaissa ja yhtiöjärjestyksessä. Yhtiökokous pidetään vuosittain yhtiön hallituksen määräämänä päivänä. Tärkeimpiä vastuualueita ovat yhtiöjärjestyksen muuttaminen (tarvittaessa), tilinpäätöksen, toimintakertomuksen ja tilintarkastuskertomuksen

hyväksyminen, osingonjaosta päättäminen, vastuuvapauden myöntäminen hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle, hallituksen jäsenten ja tilintarkastajien nimittäminen sekä heidän palkkioistaan päättäminen. Varsinainen yhtiökokous pidettiin 15. huhtikuuta 2024. Yhtiökokous vahvisti tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen tilikaudelta 2023 sekä myönsi vastuuvapauden hallitukselle ja toimitusjohtajalle vuodelta 2023, lukuun ottamatta Markku Wileniusta. Yhtiökokous päätti hallituksen ehdotuksen mukaisesti hyväksyä osingonmaksun tilikaudelta 2023, joka on 0,01 euroa osakkeelta. Osingon täsmäytyspäiväksi vahvistettiin 24. syyskuuta 2024 ja maksupäiväksi 1. lokakuuta 2024. Lisäksi päätettiin, että emoyhtiön tilikauden tappio, 6 529 392 euroa, siirretään voittovaratilille.

Hallitus

Hallituksen muodostaminen ja toimikausi

Tecnotreen toimintaa johdetaan hallituksen johdolla Suomen osakeyhtiölain ja Tecnotreen yhtiöjärjestyksen asettamissa puitteissa sekä hallituksen määrittelemien täydentävien menettelysääntöjen kuten hallinnointi- ja ohjausjärjestelmää koskevien ohjeiden ja mahdollisten hallituksen valiokuntien työjärjestysten mukaisesti.

Hallitus vastaa yhtiön hallinnon, liiketoiminnan, kirjanpidon ja varainhoidon asianmukaisesta järjestämisestä.

Hallituksen tehtävänä on lisäksi edistää yhtiön ja kaikkien osakkeenomistajien etua ohjaamalla yhtiön liiketoiminta siten, että se pitkällä aikavälillä tuottaisi mahdollisimman hyvän tuoton yhtiöön sijoitetulle pääomalle.

Yhtiöjärjestyksen mukaisesti Tecnotreen hallitukseen kuuluu vähintään kolme ja enintään kahdeksan jäsentä. Yhtiökokous valitsee hallituksen ja vahvistaa hallituksen jäsenten lukumäärän. Hallitus valitsee keskuudestaan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan vuodeksi kerrallaan. Hallituksen jäsenten toimikausi päättyy valintaa seuraavan ensimmäisen varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

Hallituksen toiminnan kuvaus ja sen työjärjestyksen pääasiallinen sisältö

Tecnotreen hallitus vastaa yhtiön hallinto- ja ohjausjärjestelmästä ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä. Tecnotreen hallituksen jäsenillä ei ole lakiin perustuvien tehtävien lisäksi muita erityistehtäviä. Hallituksen jäsenet ovat myös hallituksen valiokuntien jäseniä.

Työnsä tueksi Tecnotreen hallitus on vahvistanut työjärjestyksen, jossa määritellään hallituksen tehtävät ja työskentelytavat sekä kokous- ja päätöksentekomenettelyt. Työjärjestyksen mukaisesti hallitus käsittelee ja päättää asioista, jotka ovat konsernin kannalta taloudellisesti, toiminnallisesti tai periaatteellisesti merkittäviä.

Työjärjestyksessä lueteltujen perustehtävien mukaan hallitus muun muassa:

- päättää konsernistrategiasta ja hyväksyy liiketoimintastrategian
- vahvistaa yhtiön ja sen tytäryhtiöiden toiminnassa noudatettavat arvot
- hyväksyy vuosittain liiketoimintasuunnitelman sekä valvoo sen toteuttamista
- päättää yhtiön keskeisestä organisaatorakenteesta ja johtamisjärjestelmästä

- käsittelee ja hyväksyy tilinpäätöksen sekä osavuosisikatsaukset
- määrittelee yrityksen osinkopolitiikan ja tekee yhtiökokoukselle ehdotuksen maksettavan osingon määrästä
- nimittää yrityksen toimitusjohtajan ja varatoimitusjohtajan sekä päättää heidän palkkioistaan ja työsuhteen ehdoista
- päättää yrityksen johtoryhmän jäsenten nimityksistä ja heidän palkkioistaan
- päättää yhtiön toimitusjohtajan ja talousjohtajan palkitsemisjärjestelmistä sekä muun henkilöstön palkitsemisjärjestelmien periaatteista
- päättää strategisesti tai taloudellisesti merkittävistä yksittäisistä investoinneista sekä yritysostoista, -myynneistä tai -järjestelyistä
- hyväksyy merkittävät riskienhallintaa koskevat toimintaperiaatteet
- päättää yhtiön pääomarakenteesta
- vahvistaa sisäisen valvonnan toimintaperiaatteet
- arvioi vuosittain toimintaansa ja työskentelytapojaan
- vastaa muista hallitukselle osakeyhtiölaissa tai muualla säädetyistä tehtävistä
- päättää tarkastus-, palkitsemis-, nimitys-, sijoitus-, strategia- tai muun valiokunnan perustamisesta.

Hallitus arvioi toimintaansa ja työskentelytapojaan kerran vuodessa sisäisellä itsearviointimenettelyllä. Hallituksen työjärjestys on saatavilla osoitteessa <https://investors.tecnotree.com/>

Hallituksen monimuotoisuutta koskevat periaatteet

Hallituksen jäsenten lukumäärää ja hallituksen kokoonpanoa ehdotettaessa ja päätettäessä

otetaan huomioon hallituksen monimuotoisuus, yhtiön toiminnan asettamat vaatimukset sekä yhtiön kehitysvaihe hallituksen tehtävien hoitamiseksi mahdollisimman tehokkaasti. Hallituksen jäseneksi valittavalla on oltava tehtävän edellyttämä pätevyys ja mahdollisuus käyttää riittävästi aikaa tehtävän hoitamiseen. Hallituksen monimuotoisuuden varmistamiseksi hallituksen kokoonpanoa koskevan ehdotuksen valmistelussa hallitus huomio jäsenten iän, sukupuolen, koulutuksen ja kokemuksen.

Yhtiön tavoitteena on, että eri toimialojen ja markkinoiden asiantuntemus, monipuolinen ammatti- ja koulutustausta, tasapainoinen ikäjakauma sekä sukupuolet ovat monimuotoisesti edustettuina hallituksessa.

Hallituksen monimuotoisuutta koskevien periaatteiden seuranta vuonna 2024

Vuoden alussa hallitukseen kuului viisi (5) jäsentä, joista yksi (1) oli nainen ja neljä (4) miehiä. Varsinaisessa yhtiökokouksessa 15. huhtikuuta 2024 kaikki hallituksen jäsenet valittiin uudelleen. Hallituksen jäsenillä on monipuolinen ja laaja-alainen kokemus. Hallituksen jäsenten ikä vaihtelee 52 ja 79 vuoden välillä. Yhtiön nykyisessä tilanteessa jatkuvuutta pidetään tärkeänä, mutta hallitus pyrkii edelleen parantamaan monimuotoisuutta.

Hallituksen kokoonpano ja riippumattomuus

Varsinainen yhtiökokous 15. huhtikuuta 2024 vahvisti, että hallitukseen kuuluu viisi (5) jäsentä, ja hallituksen jäsenet valittiin toimikaudelle, joka päättyy seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen lopussa. Yhtiökokous valitsi uudelleen hallituksen jäseniksi Neil Macleodin, Jyoti Desain, Anders Fornanderin, Conrad Neil Phoenixin ja Johan Hammarénin.

Riippumattomuus

Yhtiön hallinnointikoodin mukaisesti enemmistön hallituksen jäsenistä on oltava riippumattomia yhtiöstä. Lisäksi vähintään kahden (2) mainitun enemmistön jäsenistä on oltava riippumattomia sekä yhtiöstä että sen merkittävistä osakkeenomistajista.

Tecnotreen hallitus on arvioinut hallituksen jäsenten riippumattomuutta yhtiöstä ja osakkeenomistajista Suomen hallinnointikoodin mukaisesti. Arvioinnin perusteella kolme (3) hallituksen jäsentä on riippumattomia sekä yhtiöstä että merkittävistä osakkeenomistajista, ja kaksi (2) hallituksen jäsentä on riippumattomia yhtiöstä mutta eivät merkittävistä osakkeenomistajista.

Hallituksen jäsenet

Neil Macleod, s. 1971, HND, Engineering Systems (Napier University), Diploma in Agriculture and Farm Business (Royal Agricultural College) ja M.Sc. Property Development and Planning Law (Southbank University)

- Hallituksen puheenjohtaja, 15.5.2019–
- Hallituksen jäsen, 24.9.2018–
- Päätoimi: Johtaja, Fitzroy Investments Limited
- Tecnotreen osakkeita 31.12.2024: 22 397, määräysvalta-yhteisön omistukset 31.12.2024: 3 074 650
- Riippumaton Tecnotreestä mutta ei riippumaton sen merkittävistä osakkeenomistajista.

Jyoti Desai, s. 1957, BA (Hons), B COM Economics and Law, CAIB (SA), Financial Services Qualification

- Hallituksen varapuheenjohtaja, 15.5.2019–
- Hallituksen jäsen, 24.9.2018–
- Päätoimi: Yrittäjä ja konsultti

- Tecnotreen osakkeet 31.12.2024: 12 799
- Conrad Neil Phoenix**, s. 1944, MBE, FRICS
 - Hallituksen jäsen, 24.9.2018–
 - Päätoimi: Johtaja, Harvy Rix Investment Company Limited
 - Tecnotreen osakkeita 31.12.2024: 7 466, määräysvaltayhteisön omistukset 31.12.2024: 3 074 650
 - Riippumaton yhtiöstä mutta ei riippumaton yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista.

- Anders Fornander**, s. 1957, M.Sc. Computer Science LiTH Sweden ja M.Sc. Management of Technology MIT USA
 - Hallituksen jäsen, 5.9.2019–
 - Päätoimi: Toimitusjohtaja Software Culture GmbH
 - Tecnotreen osakkeita 31.12.2024: 7,466
 - Riippumaton yhtiöstä ja sen merkittävistä osakkeenomistajista.

- Johan Hammarén**, s. 1969, oikeustieteen tutkinto Helsingin yliopistosta ja taloustieteen tutkinto Hankenin kauppakorkeakoulusta
 - Hallituksen jäsen, 19.04.2023–
 - Päätoimi: Oy Hammarén & Co Ab:n toimitusjohtaja
 - Tecnotreen osakkeet 31.12.2024: 4 411, määräysvaltayhteisön omistukset 31.12.2024: 579 063
 - Riippumaton sekä Tecnotreestä että sen merkittävistä osakkeenomistajista.

- Vuoden 2024 varsinainen yhtiökokous päätti seuraavista hallituksen jäsenten vuosipalkkioista:
- Puheenjohtaja: 210 000 euroa
 - Varapuheenjohtaja: 120 000 euroa
 - Muut hallituksen jäsenet: 70 000 euroa.

Palkkioista noin 45 % maksetaan Tecnotree-osakkeina ja 55 % käteisenä. Tammikuusta maaliskuuhun 2024 hallituksen palkkiot noudattivat vuoden 2023 yhtiökokouksessa hyväksytyjä tasoja, jonka jälkeen vuoden 2024 yhtiökokouksen mukaiset palkkioitasot astuivat voimaan 15. huhtikuuta 2024 alkaen.

Yrityksen laajemman kustannustehokkuutta edistävien toimenpiteiden yhteydessä hallitus päätti yksimielisesti 9. elokuuta 2024 alentaa palkkioitaan 35 prosentilla, päätös, joka astui takautuvasti voimaan 15. huhtikuuta 2024. Tämän seurauksena 15. huhtikuuta–31. joulukuuta 2024 palkkiot on säädetty vastaamaan uutta, yhtiökokouksessa hyväksyttyä tasoa, joka on 35 prosenttia alempi. Vuoden 2024 maksettavaksi tulevien hallituksen palkkioiden kokonaismäärä oli 405 888 euroa.

Tecnotreen hallitus kokoontui vuoden 2024 aikana yhdeksän (9) kertaa.

Hallituksen jäsen	Osallistuminen	Palkkiot käteisenä, euroa	Palkkiot osakkeina, euroa	Palkkiot yhteensä, euroa
Neil Macleod, Chairman	9/9	157 845	-	157 845
Jyoti Desai, Vice Chairman	9/9	90 197	-	90 197
Conrad Neil Phoenix	8/9	52 615	-	52 615
Anders Fornander	8/9	52 615	-	52 615
Johan Hammarén	8/9	52 615	-	52 615
Total		405 888	-	405 888

Hallituksen valiokunnat

Yhtiön varsinaisessa yhtiökokouksessa 15.4.2024 hallitus päätti perustaa seuraavat valiokunnat:

- Tarkastusvaliokunta (Audit Committee)
- Palkitsemisvaliokunta
- Nimitysvaliokunta
- Strategiavaliokunta
-

Tarkastusvaliokunta (Audit Committee)

Tarkastusvaliokunnan tehtävänä on avustaa yhtiön hallitusta sen varmistamisessa, että yhtiöllä on riittävä sisäinen valvontajärjestelmä, joka kattaa kaikki sen toiminnot lainsäädännön ja voimassa olevien säännösten edellyttämällä tavalla sekä hyvä johtamis- ja hallintojärjestelmä. Lisäksi valiokunta avustaa hallitusta huolehtimaan siitä, että yrityksen kirjanpidon ja varainhoidon valvonta on järjestetty asianmukaisesti. Tarkastusvaliokunnan tehtävänä on myös valvoa sisäisen tarkastuksen toimintaa.

Tarkastusvaliokunnan pääasiallisiin tehtäviin kuuluu:

- seurata yhtiön taloudellista asemaa

- valvoa taloudellista raportointiprosessia ja riskienhallintaprosessia
- varmistaa yhtiön hallinnon toiminnan asianmukaisuus
- arvioida vaihtoehtoisten suoritusmittareiden käyttöä
- hyväksyä sisäisen tarkastuksen toimintaohjeet
- käsitellä sisäisen tarkastuksen suunnitelmat ja raportit
- arvioida prosesseja, joilla pyritään varmistamaan lakien ja asetusten noudattaminen
- pitää yhteyttä tilintarkastajaan asetuksissa säädettyjen tehtävien lisäksi
- seurata yhtiön rahoitus- ja veroasemaa
- valvoa merkittäviä taloudellisia, rahoitus- ja veroriskejä
- valvoa IT-turvallisuuden liittyviä prosesseja ja riskejä
- käsitellä yhtiön hallinto- ja ohjausjärjestelmää koskevaa selvitystä ja ei-taloudellista raporttia
- työskennellä yhtiön toimitusjohtajan ja talousjohtajan kanssa sekä neuvoa toimitusjohtajaa ja talousjohtajaa tarvittavia toimenpiteitä koskien valiokunnan aiheelliseksi katsomalla tavalla
- tehdä päätöksiä ja valvoa mahdollisia hallituksen osoittamia ja valiokunnan toimivaltaan kuuluvia erityisasiota (kuten yhtiön menettelytapoja ja/tai erityisriskejä koskevia asioita)

Tilikauden lopussa tarkastusvaliokuntaan kuului kolme hallituksen jäsentä: **Johan Hammarén** (puheenjohtaja), **Jyoti Desai** ja **Neil Macleod**. Tarkastusvaliokunta kokoontui vuoden aikana neljä (4) kertaa.

Valiokunnan jäsen

Osallistuminen

Johan Hammaren	4/4
Jyoti Desai	4/4
Neil Macleod	4/4

Palkitsemisvaliokunta (Remuneration)

Palkitsemisvaliokunta valmistelee toimitusjohtajan ja muiden yhtiön johtohenkilöiden nimittämiseen ja palkitsemiseen liittyvät asiat sekä yhtiön noudattamat palkitsemisperiaatteet ja antaa suosituksia hallitukselle näissä asioissa.

Palkitsemisvaliokunnan pääasiallisiin tehtäviin kuuluu

- yhtiön johtoryhmän palkitsemispolitiikan ja palkitsemisraportoinnin kehittäminen
- palkitsemispolitiikan ja palkitsemisraportoinnin esittäminen ja näihin liittyviin kysymyksiin vastaaminen yhtiökokouksessa
- ydinjohdon ja muun johtoryhmän nimittämisen valmistelu ja mahdollisten seuraajien suunnittelu
- toimitusjohtajan ja yhtiön muun johdon palkkioiden valmistelu ja arviointi
- suunnitella muun henkilöstön palkkaukseen ja organisaation kehittämiseen liittyviä asioita
- työskennellä yhtiön toimitusjohtajan ja talousjohtajan kanssa sekä neuvoa toimitusjohtajaa ja talousjohtajaa tarvittavia toimenpiteitä koskien valiokunnan aiheelliseksi katsomalla tavalla
- tehdä päätöksiä ja valvoa mahdollisia hallituksen osoittamia ja valiokunnan toimivaltaan kuuluvia erityisasiota (kuten yhtiön menettelytapoja ja/tai erityisriskejä koskevia asioita)

Tilikauden lopussa palkitsemisvaliokuntaan kuului kolme (3) hallituksen jäsentä: Jyoti Desai (puheenjohtaja), Anders Fornander ja Neil Macleod. Palkitsemisvaliokunta kokoontui vuoden aikana 1 kerran.

Committee members	Attendance
Jyoti Desai	1/1
Anders Fornander	1/1
Neil Macleod	1/1

Nimitysvaliokunta (Nomination)

Nimitysvaliokunta avustaa hallitusta hallituksen jäsenten nimitys- ja palkitsemisasioiden valmistelussa ja antaa hallitukselle suosituksia näissä asioissa.

Nimitysvaliokunnan pääasiallisiin tehtäviin kuuluu:

- valmistella yhtiön yhtiökokoukselle esitettävä ehdotus hallituksen kokoonpanosta (sisältäen tiedot ehdokkaiden lukumäärästä ja heidän taustoistaan)
- valmistella yhtiökokoukselle esitettävä ehdotus hallituksen palkitsemisesta palkitsemisvaliokunnan laatiman palkitsemispolitiikan perusteella
- esitellä ehdotus osakkeenomistajille yhtiökokouksessa
- valmistella hallituksen monimuotoisuusperiaatteet
- laatia suunnitelma hallituksen jäsenten mahdollisista seuraajista

- arvioida prosesseja lakien ja määräysten noudattamisen kannalta
- työskennellä yhtiön toimitusjohtajan ja talousjohtajan kanssa sekä neuvoa toimitusjohtajaa ja talousjohtajaa valiokunnan aiheelliseksi katsomalla tavalla
- tehdä päätöksiä ja valvoa mahdollisia hallituksen osoittamia ja valiokunnan toimivaltaan kuuluvia erityisasiota (kuten yhtiön menettelytapoja ja/tai erityisriskejä koskevia asioita).

Tilikauden lopussa nimitysvaliokuntaan kuului neljä hallituksen jäsentä: Jyoti Desai (puheenjohtaja), Neil Macleod, Johan Hammarén ja Conrad Neil Phoenix. Nimitysvaliokunta kokoontui vuoden aikana yhden kerran.

Committee members	Attendance
Jyoti Desai	1/1
Neil Macleod	1/1
Conrad Neil Phoenix	1/1

Strategiavaliokunta (Strategy)

Strategiavaliokunta valmistelee yhtiön keskeisiä strategisia valintoja koskevat asiat ja antaa niissä suosituksia hallitukselle.

Strategiavaliokunnan pääasiallisiin tehtäviin kuuluu:

- johdon ehdottamien merkittävien strategisten aloitteiden läpikäyminen ja niitä koskevien suositusten antaminen hallitukselle
- Tecnotreen tuotestrategian ja tuotesuunnitelmien käsittely ja neuvominen tuotteiden ja teknologioiden kilpailuasetelmista
- osallistuminen ajoittain asiakastapaamisiin ja -tapahtumiin tarpeen mukaan johdon

tukemiseksi Tecnotreen strategian selittämisessä

- työskennellä yhtiön toimitusjohtajan ja talousjohtajan kanssa sekä neuvoa toimitusjohtajaa ja talousjohtajaa valiokunnan aiheelliseksi katsomalla tavalla
- tehdä päätöksiä ja valvoa mahdollisia hallituksen osoittamia ja valiokunnan toimivaltaan kuuluvia erityisasiota (kuten yhtiön menettelytapoja ja/tai erityisriskejä koskevia asioita)

Tilikauden lopussa strategiavaliokuntaan kuului kolme hallituksen jäsentä: Jyoti Desai (puheenjohtaja), Anders Fornander ja Johan Hammarén. Strategiaa käsiteltiin säännöllisissä hallituksen kokouksissa. Erityisiä komiteakokouksia ei pidetty.

TOIMITUSJOHTAJA

Toimitusjohtajan tehtävä on Tecnotreen liiketoiminnan johtaminen ja kehittäminen Suomen osakeyhtiölain sekä yhtiön hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Toimitusjohtaja saa ryhtyä yhtiön toiminnan laajuuden ja laadun huomioon ottaen epätavallisiin tai laajakantoisiin toimiin vain, jos yhtiön hallitus on antanut siihen luvan.

Toimitusjohtaja vastaa siitä, että yhtiön kirjanpito on lain mukainen ja varainhoito järjestetty luotettavalla tavalla. Toimitusjohtajan vastuulla ovat myös sijoittajasuhteet, konserniviestintä, pitkän aikavälin strategia- ja taloussuunnittelu sekä merkittävät operatiiviset päätökset ja niiden toteuttamisen valvonta. Toimitusjohtaja valmistelee hallituksen kokouksissa käsiteltävät asiat ja raportoi tehtävistään hallitukselle.

Padma Ravichander on toiminut toimitusjohtajana 9.5.2016 alkaen.

Johtoryhmä

Johtoryhmän tehtävänä on toimitusjohtajan avustaminen liiketoimintojen operatiivisessa johtamisessa, liiketoimintojen valvominen ja kehittäminen asetettujen strategioiden ja tavoitteiden mukaisesti, konsernitaseisten menettelytapojen luominen, riskienhallintaprosessien tukeminen, yhtenäisen henkilöstöpolitiikan ja palkitsemiskäytännön seuraaminen sekä sidosryhmäsuhteiden hoitaminen. Johtoryhmä kokoontuu vähintään kerran kuussa.

Vuoden 2024 lopussa Tecnotree-konsernin johtoryhmään kuului seitsemän (7) jäsentä: Toimitusjohtaja (CEO), talousjohtaja (CFO), markkinointijohtaja (CMO) ja B2B2X-liiketoiminnan johtaja, kaupallinen johtaja (COO), teknologiajohtaja (CTO) & SaaS-liiketoiminnan johtaja, varatoimitusjohtaja – Value Engineering sekä tuotteista vastaava johtaja (Chief Product Officer), SVP Operations.

Johtoryhmän jäsenet, vastualueet ja jäsenyyden kesto

Padma Ravichander, s. 1959, Computer Science and IT (DIP), Concordia University, Montreal Canada, Graduate of Executive Management School Stanford University, Kalifornia, USA

- Päätoimi: Toimitusjohtaja, 9.5.2016–
- Tecnotreen osakkeita 31.12.2024: 1,967,814

Indiresh Vivekananda, s. 1965, Valtuutettu tilintarkastaja

- Päätoimi: Konsernin talousjohtaja (CFO) 3.10.2022–
- Tecnotreen osakkeita 31.12.2024: 14,470-

Prianca Ravichander, s. 1990, MSC Urban Data Management Erasmus University, Rotterdam B.A., LLB (Hons.) NALSAR University of Law, Hyderabad

- Päätoimi: Markkinointijohtaja ja B2B2X:n johtaja
- Tecnotreen osakkeita 31.12.2024: 29,104

Leena Koskelainen, s. 1965, Datanomi

- Päätoimi: Operatiivinen johtaja (COO), 3.1.2022–
- Tecnotreen osakkeita 31.12.2024: 27,010

Biswajit Deva Sharma, b.1981, Tietotekniikan kandidaatin tutkinto ja johtamisen maisterin tutkinto

- Päätoimi: Teknologiajohtaja (CTO) ja SaaS:n johtaja, 3.1.2022–
- Tecnotreen osakkeita 31.12.2024: 16,510

Subramanian Ramaseshan, s. 1970, Tietotekniikan maisteri

- Päätoimi: Ratkaisutoimitusyksikön johtaja (Value Engineering) 1.12.2020–
- Tecnotreen osakkeita 31.12.2024: 6,249

Hitesh Morar, s. 1977, Tietojenkäsittelytieteen ja sähkötekniikan kandidaatti ja tietoliikennetekniikan maisteri

- Päätoimi: Tuotepäällikköjohtaja, 1.3.2023–
- Tecnotreen osakkeita 31.12.2024: 5,000

Kuvaus taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä

Yhtiön yleiset sisäisen valvonnan ja

riskienhallinnan tavoitteet

Sisäisen valvonnan ja raportoinnin tavoite on varmistaa, että yrityksen toiminta on tehokasta, tieto on luotettavaa sekä vallitsevaa lainsäädäntöä ja sisäisiä toimintaperiaatteita noudatetaan. Konsernin johto on vastuussa sisäisen valvonnan suorittamisesta ja ohjaamisesta.

Riskienhallinnan tehtävänä on yhtiön liiketoimintaan ja toimintaympäristöön vaikuttavien merkittävimpien riskien tunnistaminen, hallinta ja seuraaminen siten, että yhtiön strategiset ja taloudelliset tavoitteet saavutetaan parhaalla mahdollisella tavalla. Yhtiön hallitus on vastuussa riskienhallintaprosessista.

Valvontatoimenpiteet

Yhtiön taloudellisessa raportoinnissa käytetään pääsääntöisesti yhteistä talousjärjestelmää, jonka tiedot ovat eri yhtiöiden osalta nähtävissä myös pääkonttorissa. Vastaavasti myös emoyhtiön kirjanpitoa voidaan tarvittaessa tarkastella muissa toimistoissa. Konserniraportointi tapahtuu kuukausittain erillisen järjestelmän avulla. Todellisia lukuja verrataan talousarvioon ja ylimmällä tasolla myös edelliseen ennusteeseen. Merkittävät poikkeamat selvitetään.

Pääasialliset valvontatoimenpiteet ovat ajantasaisten ennusteiden laadinta, toteutuneiden, ennustettujen ja aikaisempien kausien tietojen poikkeamien analysointi, tapahtuma- ja prosessitason valvontatoimenpiteet sekä sisäiset tarkastukset. Yhtiöllä ei ole omaa sisäisen tarkastuksen toimintoa.

Vuosibudjetit laaditaan ja yksityiskohtaiset tavoitteet asetetaan strategisten suunnitelmien perusteella loka-joulukuussa. Hallitukselle esitetään alustava budjetti marraskuussa ja saadun palautteen

perusteella laaditaan lopullinen talousarvio, jota käsitellään hallituksen kokouksessa joulukuussa. Tämä sisältää myös toimintasuunnitelmat. Niiden pohjalta laaditaan kullekin henkilölle omat henkilökohtaiset tavoitteet.

Päivitetty liiketulosennuste esitetään kuukausittaisessa hallituksen kokouksessa. Kuukausiraportoinnissa esitetään päättyneen kauden viimeisin ennuste, toteuma ja seuraavan kauden ennuste.

Myynnin, liikevaihdon ja kassavirran ennusteita käsitellään kuukausittain tai tarvittaessa useammin alueittain puhelinkokouksissa. Ennusteet jaotellaan todennäköisyyden mukaan eri kategorioihin ja johtoryhmä päättää näiden tietojen perusteella hallitukselle esitettävästä ennusteesta. Yhtiöllä on myös käytössä kassanseurantajärjestelmä, joka sisältää viikoittaisen arviointiraportin.

Yrityksen talousjohto yhdessä muun johdon kanssa pyrkii varmistamaan kuukausiraportoinnin virheettömyyden. Linjaorganisaatio on vastuussa budjeteista ja ennusteista. Konsernin talousjohdon tehtävä on koota nämä budjetit ja ennusteet hyväksytyjen aikataulujen mukaisesti ja valvoa suunnitelmien luotettavuutta. Hallitukselle raportoidaan suunnitelmien ja toteuman olennaiset eroavaisuudet ja mahdolliset virheet korjaustoimenpiteineen.

Konsernin talousosasto suorittaa ulkoisen ja sisäisen raportoinnin oikeellisuuden valvontaa. Liiketoiminnan luonteen takia valvonta keskittyy tuloutuksen ja saamisten hallintaan.

Riskienhallinta

Tecnotreen johtokunnan tekemissä yleisissä vuosittaisissa ulkoisten riskien arvioinneissa määritellään suurimmat riskit. Nämä arvioinnit

tehdään pisteyttäen eri riskien todennäköisyyttä ja vaikutusta, minkä perusteella luodaan riskikartta. Kullekin merkittävälle riskille määritetään toimenpiteet ja vastuuhenkilöt. Merkittävimpiä riskejä on kuvattu hallituksen toimintakertomuksessa. Hallitus vahvistaa merkittävimmät riskienhallintaa koskevat toimintaperiaatteet.

Yhtiön hallinnointi- ja ohjausjärjestelmää toteutetaan dokumentoiduilla toimintaperiaatteilla. Myyntisopimusten tekoon, luottopäätöksiin, varainhallintaan, valuuttasuojauksiin, ostoihin ja niiden hyväksymiseen tehdyt linjaukset ovat yrityksen tärkeimmät toimintaperiaatteet.

Suurin osa Tecnotreen riskeistä liittyy myyntiin. Näitä riskejä saadaan vähennettyä systemaattisella tarjousten läpi käymisellä. Tecnotreellä on yhdenmukaiset tarjousten käsittelyyn liittyvät (bid review) periaatteet ja käytännöt.

Tytäryhtiöiden ja ulkomaisten toimipisteiden omat suositukset ja toimintaperiaatteet ovat linjassa konsernitason suositusten ja toimintaperiaatteiden kanssa. Yhtiö on määrittänyt itselleen eettiset ohjeet (Code of Conduct).

Konsernin valuutta-, korko- ja likviditeettiriskien hallinnasta sekä operatiivisia riskejä koskevista vakuutuksista vastaa yhtiön talousjohto.

Yhtiön johtoryhmä käsittelee riskejä ja niiden hallintaa kokouksissaan säännöllisesti. Toimitusjohtaja raportoi niistä hallitukselle.

Taloudelliseen raportointiin liittyviä riskejä vähentävät konsernin käytössä olevat raportointi- ja valvontatavat. Suurin osa myyntiin liittyvistä tapahtumista on emoyhtiössä. Yhtiöt noudattavat samaa tilikarttaa ja IFRS-sääntöjä sekä käyttävät samoja, kattavan tiedon sisältäviä ohjelmistoja. Varainhallinto ja rahoitus on

keskitetty konsernihallintoon sekä sopimukset ja toimintaohjeet on tallennettu helposti käytettävään arkistoon.

Lähipiiriliiketoimet

Tecnotree seuraa ja arvioi lähipiirinsä kanssa tehtäviä liiketoimia ja huolehtii siitä, että mahdolliset eturistiriidat tulevat asianmukaisesti huomioiduiksi yhtiön päätöksenteossa. Yhtiö ylläpitää luetteloa sen lähipiiriin kuuluvista osapuolista. Yhtiö huolehtii lähipiiriin kuuluvien osapuolien ja liiketoimien määrittelystä ja tunnistamisesta.

Tietyt lähipiiriliiketoimet julkistetaan pörssin sääntöjen edellyttämällä tavalla.

Tecnotreellä ei ollut vuonna 2024 olennaisia, tavanomaisesta liiketoiminnasta tai markkinaehdoista poikkeavia lähipiiriliiketoimia.

Sisäpiiriasiat

Tecnotree-konsernissa noudatetaan kulloinkin voimassa olevaa sisäpiirisääntelyä ja Nasdaq Helsingin sisäpiiriohjetta. Lisäksi konsernissa on oma sisäpiiriohje, joka täydentää Nasdaq Helsingin sisäpiiriohjetta ja jota päivitetään tarvittaessa. Sisäpiiriohjeet ovat saatavilla yhtiön verkkosivuilla.

Tecnotreen sisäpiirivastaavana ja sisäpiirirekisterin hoitajana toimii talousjohtaja. Sisäpiirivastaavan tehtävänä on yhtiön sisäinen tiedottaminen ja kouluttaminen sisäpiiriasioissa sekä sisäpiiriasioiden valvonta. Sisäpiirivastaava vastaa myös kaupankäyntirajoituksen sekä johtohenkilöiden ja näiden lähipiirin liiketoimien ilmoitus- ja julkistamisvelvollisuuden hoitamisesta.

Tecnotree on päättänyt ylläpitää erillistä luetteloa pysyvistä sisäpiiriläisistä, joilla on asemansa tai työnsä perusteella jatkuva pääsy kaikkeen yhtiötä

koskevaan sisäpiiritietoon. Tecnotree on määritelty pysyviksi sisäpiiriläisiksi seuraavat henkilöt:

- Tecnotreen hallituksen jäsenet,
- toimitusjohtaja ja
- hallituksen sihteeri.

Kaikista sisäpiirihankkeista pidetään projektikohtaista sisäpiiriluetteloa pörssin sisäpiiriohjeen mukaisesti.

Soveltuvan lainsäädännön mukaisesti Tecnotreen johtotehtävissä toimivat henkilöt (hallitus, toimitusjohtaja ja johtoryhmä) ja heidän lähipiirinsä ilmoittavat kaikki omaan lukuun tekemänsä liiketoimet yhtiölle ja Finanssivalvonnalle kolmen työpäivän kuluessa liiketoimen toteutuksesta. Yhtiön sisäpiiriohjeen mukaan johtohenkilöiden on kuitenkin ilmoitettava liiketoimista seuraavana työpäivänä. Yhtiö julkaisee johdon ja lähipiirin kaupat pörssitiedotteella soveltuvan lainsäädännön mukaisesti.

Tecnotreen johtohenkilöiden tulee ajoittaa kaupankäyntinsä Tecnotreen rahoitusvälineillä siten, ettei kaupankäynti heikennä luottamusta arvopaperimarkkinoihin. Tecnotreen johtohenkilöt eivät saa käydä kauppaa Tecnotreen rahoitusvälineillä ajanjaksona, joka alkaa 30 vuorokautta ennen kunkin tilinpäätöstiedotteen, puolivuotiskatsauksen sekä kolmelta tai yhdeksältä kuukaudelta annettavan taloudellisen raportin julkistamista ja päättyy näiden tietojen julkistamista seuraavana päivänä. Kaupankäyntirajoitus koskee myös henkilöitä, jotka osallistuvat Tecnotreen taloudellisten raporttien valmisteluun, laatimiseen ja julkistamiseen.

Tilintarkastus

Tilintarkastuksen ensisijaisena tehtävänä on vahvistaa, että tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot yhtiön tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Lisäksi tilintarkastaja tarkastaa yhtiön hallinnon laillisuuden.

Tilintarkastaja valitaan vuosittain varsinaisessa yhtiökokouksessa toimikaudeksi, joka päättyy seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Hallituksen tai osakkeenomistajien, joilla on vähintään 10 prosenttia yhtiön osakkeiden tuottamasta äänimäärästä, tekemä ehdotus tilintarkastajaksi ilmoitetaan yhtiökokouskutsussa edellyttäen, että ehdokas on antanut suostumuksensa valintaan ja että yhtiö on saanut tiedon ehdotuksesta niin hyvissä ajoin, että se voidaan sisällyttää yhtiökokouskutsuun. Jos tilintarkastajaehdokka ei ole hallituksen tiedossa yhtiökokouskutsua toimitettaessa, vastaavalla tavalla asetettu ehdokas julkistetaan erikseen.

Tilintarkastajan palkkiot sekä mahdolliset palkkiot tilintarkastukseen liittymättömistä palveluista tilikaudelta ilmoitetaan vuosikertomuksessa.

Varsinainen yhtiökokous 2024 valitsi uudelleen tilintarkastusyhteisö Tietotili Audit Oy:n yhtiön tilintarkastajaksi valintaa seuraavan ensimmäisen varsinaisen yhtiökokouksen päättymiseen saakka. Vuonna 2024 tilintarkastajalle maksettiin tilintarkastuspalveluista 313 tuhatta euroa.

Viestintä

Tiedonantopolitiikassa yhtiö noudattaa Suomen ja Euroopan Unionin lainsäädäntöä ja Nasdaq Helsinki Oy:n sääntöjä ja ohjeita, Finanssivalvonnan ja Euroopan arvopaperimarkkinaviranomaisten (ESMA) määrättyjä ohjeita suomalaisille julkisesti noteeratuille yhtiöille sekä muita pörssiyhtiöitä koskevia säännöksiä.

Tecnotreen viestinnän keskeisiä periaatteita ovat avoimuus, rehellisyys, johdonmukaisuus ja selkeys. Yhtiön tavoitteena on tarjota kaikille sidosryhmille oikeaa ja ajantasaista tietoa yhtiön toiminnasta tasapuolisesti ja oikea-aikaisesti.

Q3:n jälkeen Tecnotree palkkasi erillisen sijoittajasuhteista (IR) vastaavan ammattilaisen parantamaan läpinäkyvyyttä ja tarkentamaan taloudellista raportointia. Tämä vahvistaa yhtiön hallinnointia varmistamalla ajantasaisen viestinnän sijoittajien ja sidosryhmien kanssa sekä edistää luottamusta ja selkeyttä.

Tecnotree Oyj Hallitus