

The year of *wood living*

2025

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä



Johdanto

Vuonna 2025 Honkarakenne Oyj noudatti hallinnoinnissaan osakeyhtiölakia sekä Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia (Corporate Governance) 2025. Hallinnointikoodi on julkisesti saatavilla Arvopaperimarkkinayhdistyksen ylläpitämältä verkkosivustolta Internetosoitteesta www.cgfinland.fi.

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

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

Hallinnointia koskevat kuvaukset

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta

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

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

Honkarakenteen neljä suurinta osakkeenomistajaa 31.8.2025 olivat Saarelainen Oy, ARK-Invest Oy, Honkarakenne Oyj:n toimitusjohtaja Marko Saarelainen ja Arimo Ristola. Nimitystoimikunta toimii toistaiseksi, kunnes yhtiökokous toisin päättää. Nimitystoimikunnan jäsenet nimitetään vuosittain ja jäsenten toimikausi päättyy, kun uusi nimitystoimikunta on nimitetty.

Honkarakenne tiedotti 24.10.2025, että osakkeenomistajien nimitystoimikuntaan on nimetty:

- Veera Saarelainen, Saarelainen Oy:n nimeämänä
- Arimo Ristola, ARK-Invest Oy:n nimeämänä
- Marko Saarelainen, edustaen itseään ja
- Kyösti Saarimäki, Arimo Ristolän nimeämänä.

Toimikunta on valinnut järjestäytymiskokouksessaan 24.10.2025 Veera Saarelaisen puheenjohtajaksi, ja kutsunut Honkarakenne Oyj:n hallituksen puheenjohtajan Timo Kohtamäen asiantuntijajäsenekseen.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta kokoontui 4 kertaa. Nimitystoimikunnan varsinaiset jäsenet osallistuivat kaikkiin kokouksiin, ja asiantuntijajäseneksi kutsuttu hallituksen puheenjohtaja osallistui kahteen ensimmäiseen kokoukseen.

Nimitystoimikunta antoi 30.1.2026 mennessä ehdotuksensa Honkarakenne Oyj:n hallituksen kokoonpanosta ja palkitsemisesta sekä valiokunnan jäsenten palkitsemisesta Honkarakenne Oyj:n hallitukselle.

Hallituksen kokoonpano ja toiminta**Hallituksen kokoonpano**

Hallitukseen on kuulunut vuonna 2025:

Timo Kohtamäki

Hallituksen puheenjohtaja 20.4. 2023 lähtien, jäsen vuodesta 2017

- Syntynyt 1963
- Diplomi-insinööri, tekniikan lisensiaatti
- Hallitusammattilainen
- Riippumaton merkittävistä osakkeenomistajista
- Riippumaton yhtiöstä
- Honkarakenteen omistus 31.12.2025:
 - 2 000 B-lajin osaketta

Arto Halonen

Hallituksen jäsen vuodesta 2021

- Syntynyt 1965
- Insinööri, puutekniikka
- Toimitusjohtaja Oy Lunawood Ltd
- Riippumaton yhtiöstä
- Honkarakenteen omistus 31.12.2025:
 - 4 630 B-lajin osaketta

Maria Ristola

Hallituksen varapuheenjohtaja 18.4.2024 lähtien, hallituksen jäsen vuodesta 2021

- Syntynyt 1983
- Executive MBA, Terveystoimittaja/sairaanhoitaja
- Asiakkuusjohtaja, Lääkärikeskus Aava Oy

- Ei-riippumaton merkittävistä osakkeenomistajista
 - Kuuluu merkittävän osakkeenomistajan perhepiiriin
- Riippumaton yhtiöstä
- Honkarakenteen omistus 31.12.2025:
 - Ei omistusta

Kari Saarelainen

Hallituksen jäsen 11.4.2025 asti

- Syntynyt 1962
- Kauppatieteiden maisteri
- Toimitusjohtaja SunBrandi Oy
- Ei-riippumaton merkittävistä osakkeenomistajista
 - Kuuluu Saarelaisen suvun osakassopimuksen piiriin
- Riippumaton yhtiöstä
- Honkarakenteen omistus 11.4.2025:
 - 5 950 A-lajin osaketta
 - 16 118 B-lajin osaketta

Antti Tiihola

Hallituksen jäsen 11.4.2025 asti

- Syntynyt 1967
- Yo-merkonomi, Gross- und Aussenhandelskaufmann 1992
- Toimitusjohtaja Konsulantti Oy
- Riippumaton yhtiöstä
- Honkarakenteen omistus 11.4.2025:
 - Ei omistusta

Rose-Mari Saarelainen

Hallituksen jäsen 11.4.2025 lähtien

- Syntynyt 1998
- Kemiantekniikan insinööri
- Projektimyynti-insinööri, Atlas Copco Kompressorit Oy
- Riippumaton yhtiöstä
- Ei-riippumaton merkittävistä osakkeenomistajista
 - Kuuluu merkittävän osakkeenomistajan, Saarelaisen suvun perhepiiriin
- Honkarakenteen omistus 31.12.2025:
 - 3 179 B-lajin osaketta

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

Hallituksen toiminta

Hallitus huolehtii yhtiön hallinnosta ja sen toiminnan järjestämisestä ja vastaa siitä, että yhtiön kirjanpidon ja varainhoidon valvonta on asianmukaisesti järjestetty. Hallitus päättää Honkarakennetta koskevista laajakantoisista ja periaatteellisesti merkittävistä asioista. Hallituksen kokouksiin osallistuu yhtiön toimitusjohtaja asioiden esittelijänä ja hallituksen ulkopuolinen sihteeri. Vuonna 2025 hallituksen sihteerinä toimi talousjohtaja Maarit Jylhä. Honkarakenteen johtoryhmän jäsenet voivat kutsuttaessa osallistua hallituksen

kokouksiin. Tarvittaessa hallituksen kokouksiin voidaan kutsua kuultavaksi asiantuntijoita joko yhtiön sisältä tai ulkopuolelta.

Hallinnon ja toiminnan asianmukaisen järjestämisen lisäksi hallituksen tehtävänä on:

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

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

nykytilaa ja tulevaisuutta toimitusjohtajan antaman informaation pohjalta. Työjärjestyksessä mainittujen kokousten lisäksi hallituksen kokouksia voidaan pitää tarvittaessa. Hallituksen puheenjohtaja ja toimitusjohtaja valmistelevat esityslistan kokouksessa käsiteltävistä asioista.

Hallituksen jäsenten palkkioista päättää yhtiökokous. Hallituksen jäsenten palkkiot ovat varsinaisen yhtiökokouksen 2025 tekemän päätöksen mukaisesti 3 500 euroa/kk puheenjohtajalle ja 2 000 euroa/kk muille jäsenille. Tämän lisäksi hallituksen jäsenille maksetaan päivärahat ja matkakustannusten korvaukset korvataan laskua vastaan. Yhtiökokouksen päätöksellä, mikäli hallitus perustaa keskuudestaan valiokuntia, hallituksen valiokuntiin kuuluville jäsenille maksetaan 500 euroa kokoukselta. Tilikauden aikana 2025 hallitus ei perustanut valiokuntia.

Hallitus kokoontui hallituksen kokouksiin vuonna 2025 yhteensä 13 kertaa. Hallituksen jäsenet ovat osallistuneet kokouksiin seuraavasti:

- Timo Kohtamäki 13/13
- Maria Ristola 13/13
- Arto Halonen 13/13
- Kari Saarelainen 3/13
- Antti Tiitola 3/13
- Rose-Mari Saarelainen 10/13

Hallituksen jäsenten asettamisjärjestys

Honkarakenne Oyj:n varsinainen yhtiökokous valitsee vuosittain yhtiön hallitukseen vähintään kolme ja enintään kahdeksan jäsentä. Hallitus valitsee keskuudestaan puheenjohtajan, mahdollisesti varapuheenjohtajan ja päättää mahdollisten hallituksen valiokuntien perustamisesta ja niiden kokoonpanosta. Hallituksen

jäsenten toimikausi kestää seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättämiseen asti.

Hallituksen monimuotoisuutta koskevat periaatteet

Yhtiö katsoo, että hallituksen monimuotoisuus mahdollistaa erilaisiin näkemyksiin ja tietoihin perustuvan päätöksenteon. Yhtiön hallituksen jäsenet pyritään valitsemaan siten, että hallituksen koko ja kokoonpano vastaa yhtiön nykyisiä ja tulevia tarpeita. Jäsenten osaamista tarkastellessaan otetaan huomioon muun muassa koulutustausta, työkokemus, ikä, sukupuoli, riippumattomuus, käytettyvyys ja henkilökohtaiset ominaisuudet.

Hallitus arvioi monimuotoisuuden toteutumista suorittamassaan itsearvioinnissa.

Monimuotoisuusperiaatteen mukaisesti yhtiön tavoitteena on, että hallituksessa on edustettuna molempia sukupuolia. Vuonna 2025 yhtiön hallituksen neljästä jäsenestä kaksi on miehiä ja kaksi naisia. Varsinaisesta yhtiökokouksesta 11.4.2025 eteenpäin hallituksessa on ollut tasapuolinen edustus sukupuolten välillä. Hallituksen jäsenet ovat iältään 27–62-vuotiaita.

Hallituksen valiokunnat

Honkarakenteen varsinaisessa yhtiökokouksessa 2025 valittu hallitus ei järjestäytymiskokouksessaan eikä muissakaan kokouksissaan asettanut erillisiä pysyviä valiokuntia. Honkarakenteen koko hallitus hoitaa tarkastusvaliokunnalle kuuluvat asiat.

Toimitusjohtaja

Yhtiön toimitusjohtaja on Marko Saarelainen

- Syntynyt 1967
- Hokusei Gakuen Yliopisto, Sapporo; Sapporo Int'l Language Institute, Sapporo
- Honkarakenteen omistus 31.12.2025:

- 25 470 A-lajin osaketta
- 353 000 B-lajin osaketta

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

Johtoryhmä

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

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

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

Johtoryhmän jäseniä ovat toimitusjohtaja Marko Saarelaisen lisäksi:

Maarit Jylhä

talousjohtaja, CFO

Johtoryhmän jäsen vuodesta 2021

- Syntynyt 1967
- Kauppatieteiden maisteri
- Honkarakenteen omistus 31.12.2025:
 - 3 548 B-lajin osaketta
- Vastuualueena talous sekä ICT-digitaaliset palvelut ja palvelukehitys

Petri Perttula

liiketoimintajohtaja, B2B Global

Johtoryhmän jäsen vuodesta 2021

- Syntynyt 1971
- Diplomi-insinööri
- Honkarakenteen omistus 31.12.2025:
 - 3 450 B-lajin osaketta
- Vastuualueena Suomen ja Globalin projektiliiketoiminta, Honka Frame -liiketoiminta sekä suunnittelutoiminnot

Eino Hekali

tuotejohtaja

Johtoryhmän jäsen vuodesta 2022

- Syntynyt 1967
- Diplomi-insinööri
- Honkarakenteen omistus 31.12.2025:
 - 3 523 B-lajin osaketta
- Vastuualueena tuotekehitys, tuotehallinta, tuotanto, hankinnat sekä Design ja mallistokehitys

Juhani Saukko

liiketoimintajohtaja, B2C Finland

Johtoryhmän jäsen vuodesta 2025

- Syntynyt 1963
- Kauppatieteiden maisteri, ins AMK
- Honkarakenteen omistus 31.12.2025:
 - Ei omistusta
- Vastuualueena Suomen kuluttajaliiketoiminta

Kuvaus sisäinen valvonnan menettelytavoista ja riskienhallinnan järjestelmien pääperiaatteista

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

Riskienhallinta

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

liittyvät asiat hoidetaan organisaation määrittelemän vastuujaon mukaisesti.

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

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

Sisäinen valvonta

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

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

Hallitus hyväksyy Honkarakenteen tavoitteet, vuosittaiset toimintasuunnitelmat ja budjetit. Tavoitteiden asettaminen on edellytys sisäiselle valvonnalle, sillä yhtiöiden, yksiköiden, toimintojen sekä esimiesten tavoitteet johdetaan konsernitason tavoitteista.

Liiketoiminnan eri osa-alueille asetetaan liiketoimintasuunnitelman mukaiset määrälliset ja laadulliset tavoitteet ja niiden toteutumista valvotaan säännöllisesti.

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

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

Lähipiiritoimia koskevat periaatteet

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

Honkarakenne voi tehdä lähipiirinsä kanssa liiketoimia, jotka ovat osa yhtiön tavanomaista liiketoimintaa, ja jotka tehdään tavanomaisin kaupallisin ehdoin yhtiön sisäisen ohjeistuksen mukaista päätöksentekomenettelyä noudattaen. Merkittävät liiketoimet ja

sopimukset lähipiirin kanssa käsitellään yhtiön hallituksessa. Lisäksi lähipiiritoimista, jotka eivät ole Honkarakenteen tavanomaista liiketoimintaa tai joita ei toteuteta tavanomaisin kaupallisin ehdoin, päättää Honkarakenteen hallitus.

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

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

Sisäpiirihallinto

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

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

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

Honkarakenne tiedottaa pörssitiedotteella johtotehtävissä toimi-
vien henkilöiden ja näiden lähipiirin arvopaperikaupoista markki-
noiden väärinkäyttöasetuksen mukaisesti. ”Johtotehtävissä toimivat
henkilöt” tarkoittavat yksinomaan Honkarakenne Oyj:n hallituksen
jäseniä, toimitusjohtajaa ja johtoryhmän jäseniä.

Tilintarkastaja

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

Tilintarkastaja raportoi hallitukselle ja antaa yhtiökokoukselle tilin-
tarkastuskertomuksen. Tilintarkastuskertomus sisältää lausunnon
siitä, antaako tilinpäätös noudatetun tilinpäätössäännösten mu-
kaisesti oikeat ja riittävät tiedot konsernin ja emoyhtiön toiminnan
tuloksesta ja taloudellisesta asemasta sekä ovatko tilikauden toi-
mintakertomuksen ja tilinpäättöksen tiedot ristiriidattomia. Lisäksi
tilintarkastuskertomuksessa on lausunto keskeisistä tilintarkastuk-
seen liittyvistä asioista. Tilintarkastajan palkkio maksetaan yhtiöko-
kouksen päätöksen mukaisesti.

Yhtiökokouksessa 2025 tilintarkastajaksi valittiin uudelleen tilintar-
kastusyhteisö Ernst & Young Oy, päävastuullisena tilintarkastajana
Osmo Valovirta, KHT.

Honkarakenne Oyj:n tilintarkastaja laskutti Honkarakenne Oyj:tä
ja Honkarakenne Oyj:n palkkiorahasto hr:ää lakisääteisistä tilintar-
kastuspalveluista 71 tuhatta euroa vuonna 2025 ja 69 tuhatta euroa
vuonna 2024. Muita palveluja laskutettiin vastaavana aikana 18 tu-
hatta euroa ja 23 tuhatta euroa.





Wood living.