

Palkitsemisraportti

Johdanto

Koskisen toimielinten palkitsemispolitiikka määrittää reunaehdot Koskisen Oyj:n toimielinten palkitsemiselle. Palkitsemispolitiikassa noudatetaan Suomen osakeyhtiölakia, julkisesti noteerattuja yhtiöitä koskevia muita säädöksiä sekä yhtiön yhtiöjärjestystä ja hallituksen ja sen valiokuntien työjärjestyksiä. Näiden lisäksi yhtiö noudattaa Nasdaq Helsinki Oy:n sääntöjä ja ohjeita sekä hallinnointikoodia 2020.

Tämä palkitsemisraportti sisältää tiedot yhtiön hallituksen ja toimitusjohtajan palkitsemisesta sekä toimitusjohtajan toimisopimuksen keskeisistä ehdoista sekä muut hallinnointikoodin palkitsemisraportin tarkoittamat tiedot tilikaudelta 2022. Palkitsemisraportti on saatavilla Koskisen internetsivuilla vähintään kymmenen vuoden ajan.

Palkitseminen perustuu yhtiökokouksessa käsiteltävään palkitsemispolitiikkaan. Palkitsemisen ydinajatuksena on suoriutumiseen ja vastuullisuuteen perustuva palkitseminen. Nämä ohjaavat lyhyen ja pitkän aikavälin kannustinjärjestelmiä, jotka tukevat yhtiön arvon kasvattamista, pitkän aikavälin taloudellista menestystä ja liiketoimintastrategian toteuttamista.

Hallituksen palkitseminen vuoden 2022 osalta perustuu vuoden 2021 yhtiökokouksen päätökseen

PALKITSEMISEN KEHITYMINEN

1 000 euroa	2022	2021	2020
Hallituksen vuosi- ja kokouspalkkiot yhteensä	273,6 ¹	137,6	108,9
Hallituksen puheenjohtajan palkkiot	78 ¹	48	48
Hallituksen jäsenen palkkiot keskimäärin	43,5 ¹	22,4	22,8
Toimitusjohtajan vuosipalkkiot ²	562,1	309,4	312,9
Keskimääräinen vuosipalkka/hlö ³	43,6	41,7	38,5
Konsernin liikevoitto (milj. euroa)	58,2	52,7	2,2

¹ 2022 hallituksen palkitsemiseen vaikutti listautumisprosessiin liittyvät valmistelut sekä hallituksen jäsenmäärä kasvu. Hallituspalkkioiden kokonaismäärän kehitykseen vaikuttaa kokousmäärien lisäksi hallituksen jäsenten lukumäärän muutokset (hallituksen kokoukset 2022 29 kpl ja 2021 16 kpl).

² Sisältää palkat ja palkkiot

³ Laskettu Suomen henkilöstökulut ilman sosiaalikuluja / työntekijöiden määrä keskimäärin

palkitsemisen periaatteista. Toimitusjohtajan palkitseminen perustuu hallituksen hyväksymiin palkitsemisperiaatteisiin. Koskisen Oyj:n palkitsemispolitiikka käsitellään vuoden 2023 varsinaisessa yhtiökokouksessa.

Seuraavissa taulukossa esitetään hallituksen puheenjohtajan, hallituksen jäsenten ja toimitusjohtajan palkkioiden kehitys verrattuna konsernin kaikkien työntekijöiden keskimääräisen palkitsemisen kehitykseen ja konsernin taloudelliseen kehitykseen neljältä edelliseltä tilikaudelta.



Hallituksen jäsenten palkitseminen 2022

Hallituksen palkitseminen vuoden 2022 osalta perustuu vuoden 2021 yhtiökokouksen päätökseen palkittamisen periaatteista. Mikäli hallituksen jäsen on ollut työ- tai toimisuhteessa yhtiöön, hänelle on maksettu työ- tai toimisuhteen mukaista palkkaa.

HALLITUKSEN VUOSIPALKKIOT 2022

euroa	2022
Puheenjohtaja	56 000
Jäsen	27 600

HALLITUKSEN KOKOUSPALKKIOT/ KOKOUS 1.5.2022 ALKAEN

euroa	2022
Puheenjohtaja ¹	1 000
Jäsen ²	500

¹ 1.1.–30.4.2022: 0 euroa

² 1.1.–30.4.2022: 400 euroa

Hallituksen jäsenille on lisäksi maksettu varsinaisessa yhtiökokouksessa 2021 päätetyn mukaisesti matkakulujen korvauksia. Hallituksen jäsenillä ei ole osakepalkitsemisjärjestelmiä, eivätkä he kuulu yhtiön palkittamis- tai eläkejärjestelmien piiriin.

HALLITUKSEN PALKITSEMINEN 2022

euroa	Aika	Vuosi- palkkio	Kokous- palkkiot	Eläke- etuus ⁴	Muu ansio	Yhteensä
Vanhainen Juha, hallituksen pj	1.1.–31.12.2022	56 000	22 000	6 747		84 747
Koskinen Kari ¹	1.1.–31.12.2022	27 600	13 800		106 290	147 690
Koskinen Karoliina ²	1.5.–31.12.2022	20 000	11 000		99 979	130 979
Reponen Kalle	1.1.–31.12.2022	27 600	13 300			40 900
Sievinen Hanna	1.1.–31.12.2022	27 600	13 300			40 900
Wathén Eva ³	1.1.–31.12.2022	27 600	13 800		56 960	98 360
Yhteensä		186 400	87 200	6 747	263 229	543 576

¹ Muu ansio liittyy levyteollisuuden, Venäjän liiketoimintojen sekä yhtiön tuotekehityksen tukemiseen.

² Muu ansio liittyy sahateollisuuden työsuhteeseen taloushallinnon tehtävissä.

³ Muu ansio liittyy vastuullisuusasioiden sekä strategisen HR:n ja markkinoinnin tukemiseen.

⁴ Hallituksen puheenjohtaja on vapaaehtoisesti TyEL-vakuutettu



Toimitusjohtajan palkitseminen 2022

TOIMITUSJOHTAJAN SOPIMUS JA PALKITSEMISEN PERIAATTEET

Toimitusjohtajan palkitseminen koostuu kiinteästä kuukausipalkasta, luontoiseduista sekä muuttuvista lyhyt- ja pitkäaikaisista kannustinjärjestelmistä. Toimitusjohtajan palkitsemisesta, tulospalkkion sisällöstä ja tavoitteista päättää hallitus.

Kannustinjärjestelmän mittareissa pääpaino on yhtiön kannattavuudessa. Lisäksi mittarit voivat olla yhtiön strategian toteuttamiseen liittyviä tavoitteita. Hallituksella on oikeus yksipuolisesti painavasta syystä muuttaa kannustinjärjestelmien ehtoja.

Toimitusjohtajan irtisanomisaika on 6 kuukautta. Toimitusjohtajalla ei ole etuusperusteista eläkettä.

Yhtiön toimitusjohtajana on toiminut tilikauden aikana Jukka Pahta.

Lyhyen aikavälin tulospalkkion enimmäismäärä on kuuden kuukauden palkkaa vastaava määrä ja se suoritetaan rahana. Vuoden 2021 osalta hallitus päätti maksaa vuonna 2022 toimitusjohtajalle 12 kk suuruisen tulospalkkion, jonka perusteina oli onnistuminen tuloksellisuudessa, menestyminen yhtiön rahoitusratkaisun toteutuksessa ja kustannussäästöissä sekä onnistuminen investointipäätökseen johtaneissa valmisteluissa.

Pitkän aikavälin kannustinjärjestelmä on osakepalkkiojärjestelmä 2022–2026. Järjestelmässä on kolme ansaintajaksoa, tilikaudet 2022–2024,

2023–2025 ja 2024–2026. Mahdollinen suoritus maksetaan osakkeiden ja rahan yhdistelmänä. Rahaosuuden tarkoitus on kattaa järjestelmästä saajalle aiheutuvat verot ja veronluonteiset maksut. Järjestelmän ansaintakriteerinä on palkkion maksuhetkellä jatkuva toimisuuhde. Pitkäaikaisen kannustinjärjestelmän vuosien 2022–2024 ansaintajakson mittareina painottuu konsernin pitkän aikavälin kannattavuus sekä pääoman tuotto.

TOIMITUSJOHTAJAN PALKKIOT 2022

1 000 euroa	2022
Kiinteä palkka	280
luontaisedut (sis. Kiinteään palkkaan)	18,6
Lyhyen aikavälin tulospalkkio	282
Yhteensä	562
Muuttuvan palkkion osuus kokonaisansioista	50 %

Pitkän aikavälin osakeperusteiset kannustinjärjestelmät sisällytetään raportointiin omana eränään sille vuodelle, jolloin palkkio on maksettu. Toimitusjohtajalla oli yhtiön listautumiseen liittyvä erillinen osakepohjainen kannustinjärjestelmä, jonka palkkiot maksetaan kahdessa erässä vuosina 2023 ja 2024. Vuoden 2022 tilinpäätöksessä on tehty 77,2 tuhannen euron kuluvaraus tälle.

