

KESLA OYJ:N TIEDONANTOPOLITIikka

1. Johdanto

Tämän tiedonantopolitiikan tarkoituksena on määritellä tiedottamiseen sekä muuhun **ulkoiseen viestintään** liittyvät toimintatavat, joita Kesla Oyj (jäljempänä ”yhtiö”) noudattaa sijoittajaviestinnässä ja taloudellisessa raportoinnissa. Tiedonantopolitiikan ja sen mukaisten toimintatapojen tavoitteena on varmistaa muun ohella, että yhtiön ulkoinen tiedottaminen kuten pörssitiedottaminen täyttää siihen soveltuvat arvopaperimarkkinaoikeudelliset ja muun sääntelyn asettamat vaatimukset. Tiedottamisen toimintatavoilla toteutetaan myös yhtiön keskeisiä tiedottamisen periaatteita, joita ovat oikea-aikaisuus, samanaikaisuus, jatkuvuus ja läpinäkyvyys.

Yhtiön hallitus on 5.3.2020 hyväksynyt tämän tiedonantopolitiikan, ja sitä päivitetään tarvittaessa.

Tiedonantopolitiikassa on otettu huomioon sovellettavien lakien, muiden määräysten sekä pörssin sääntöjen vaatimukset. Tiedonantopolitiikan valvonnasta vastaa ja mahdollisista poikkeamista lakien ja säännösten puitteissa päättää yhtiön toimitusjohtaja.

2. Tiedottamiseen liittyvät ajankohdat

2.1 Säännöllinen tiedonantovelvollisuus ja muu säännöllinen raportointi

Yhtiö julkistaa säännöllisesti

- puolivuosisikatsauksen;
- erilliset liiketoimintakatsaukset ensimmäiseltä ja kolmannelta vuosineljännekseltä yhtiön vuosikalenterissa ilmoitettuna päivänä;
- tilinpäätöstiedotteen;
- tilinpäätöksen täydellisenä vuosikalenterissa ilmoitetulla viikolla viimeistään kolmea viikkoa ennen sen vahvistamisesta päättävää yhtiökokousta;
- hallituksen toimintakertomuksen tilinpäätöksen julkistamisen yhteydessä;
- tilintarkastuskertomuksen tilinpäätöksen julkistamisen yhteydessä;
- selvityksen hallinnointi- ja ohjausjärjestelmästä (CG-selvitys) joko osana toimintakertomusta tai erillisenä selvityksenä tilinpäätöksen julkaisemisen yhteydessä;

ilman aiheetonta viivytystä julkistettavan tiedon vahvistuttua ja varmistuttua sekä hallituksen tai muun yhtiön toimivaltaisen elimen tehtyä julkistamista koskevan päätöksensä.

Lisäksi yhtiö julkaisee internetsivuillaan palkka- ja palkkioselvityksen hyvissä ajoin ennen varsinaista yhtiökokousta.

Yhtiö julkaisee vuosikalenterin (tapahtumakalenterin) heti, kun siitä on päätetty, tiedotteena ennen tilikauden alkamista.

2.2 Hiljainen jakso

Säännöllisesti julkistettavia taloudellisia raportteja edeltää aina hiljainen jakso, joka alkaa 30 päivää ennen seuraavan taloudellisen raportin julkistamispäivää ja jona aikana yhtiön edustajat eivät tapaa sijoittajia, analyytikoita tai muita markkinatoimijoita eivätkä anna haastatteluja. Hiljaisen jakson aikana julkistettua sisäpiiritietoa koskevien haastattelujen antamisesta päätetään tapauskohtaisesti.

2.3 Sisäpiiritiedon julkistamisvelvollisuus, julkistamisen lykkääminen ja muut tiedotettavat asiat

Yhtiö julkistaa sisäpiiritiedon mahdollisimman pian, ellei tiedon julkistamista lykätä, jolloin markkinoiden väärinkäyttöasetuksen mukaisten lykkäsedellytysten tulee täytyä. Lykkäyspäätöksen yhteydessä julkistamisen lykkäämisedellytykset dokumentoidaan, perustetaan asiaa koskeva sisäpiiriluetelo ja lykkäyspäätös laaditaan yhtiön mallin mukaisesti. Yhtiö ilmoittaa lykkäyspäätöksestä Finanssivalvonnalle sisäpiiritiedon julkistamisen yhteydessä. Lisäksi yhtiö julkistaa muut tiedotettavat asiat (esim. yhtiökokouskutsu) pörssin sääntöjen mukaisesti.

3. Tiedottamiseen liittyvät sisäiset toimintatavat ja prosessit

3.1 Tiedottamista koskeva päätöksenteko ja sen valmistelu

Tiedottamista koskevissa asioissa, mukaan lukien mitä tiedotetaan ja milloin, päätösvalta on toimitusjohtajalla ja hallituksen päättämässä asioissa hallituksella. Jos on tarpeen tarkistaa, onko yhtiöllä tiedonantovelvollisuus, siitä konsultoidaan talouspäällikköä ja tarvittaessa ulkoista juristia tai pörssiä.

Taloudelliset raportit ja niihin liittyvät mahdolliset täydentävät materiaalit laatii talouspäällikkö, ja pörssitiedotteet niihin liittyvine täydentävine materiaaleineen laatii toimitusjohtaja tarvittaessa yhdessä talousorganisaation ja liiketoimintajohdon kanssa ennen luonnosten esittämistä päätettäväksi hallitukselle.

Hallitus hyväksyy säännöllisen tiedonantovelvollisuuden raportit ja tiedotteet samoin kuin tulosvaroitukset. Toimitusjohtaja hyväksyy tavallisesti sisäpiiritiedon julkistamiseen ja muuhun tiedottamiseen liittyvät pörssitiedotteet sekä hyväksyy

lehdistötiedotteet. Tiedotteet laaditaan mahdollisimman nopeasti ja, aina kun mahdollista, etukäteen laadittujen luonnosten pohjalta.

Talouspäällikkö vastaa konsernin taloustiedottamiseen liittyvien lakien, asetusten ja säädösten seurannasta ja valvonnasta. Toimitusjohtaja vastaa yhtiön sijoittajaviestinnästä.

3.2 Yhtiön edustaminen

Lain mukaan yhtiötä edustaa hallitus kaikissa asioissa ja toimitusjohtaja tämän toimivaltaan kuuluvissa asioissa.

Yhtiö on nimennyt edustajia, joilla on oikeus antaa lausuntoja yhtiön nimissä. Nimettyjä edustajia ovat

- toimitusjohtaja kaikissa yhtiötä koskevissa asioissa;
- kunkin liiketoiminta-alueen johtaja yksittäistä liiketoiminta-aluetta koskevissa asioissa (pois lukien liiketoiminta-alueen talouteen liittyvät asiat);
- mediasuhteista vastaa toimitusjohtaja.

Toimitusjohtaja tai muu yhtiön johto ei kommentoi yhtiön hallitusta koskevia asioita. Hallitusta edustaa yleensä hallituksen puheenjohtaja.

Kaikki lausunnot yhtiön nimissä annetaan aiemmin julkistettujen tietojen puitteissa ja täsmällisesti niiden mukaisina. Yksittäisissä lausunnoissa ei saa antaa yhtiön aiemmin julkistamista tiedoista poikkeavaa tietoa eikä sellaista täydentävää tietoa, joka saattaa aiemmin julkistetun tiedon kanssa muodostaa uutta olennaista tietoa, jota voidaan pitää sisäpiiritietona.

Yhtiön edustaminen sosiaalisessa mediassa määräytyy sosiaalisen median käytöstä annetussa sisäisessä ohjeistuksessa.

4. Tiedotettavat asiat

Säännöllisen tiedonantovelvollisuuden raportteihin sisältyy keskeiset tiedot yhtiön taloudellisesta asemasta, tuloksesta ja niiden kehityksestä. Yhtiö raportoi taloudelliset lukunsa konsernitasolla. Liiketoimintojen ja/tai eri maantieteellisten markkinoiden lukuja ei raportoida erikseen.

Yhtiö kertoo tulevaisuudennäkymistään vuosittain hallituksen toimintakertomuksessa. Lisäksi yhtiö arvioi tulevaa kehitystään puolivuositarkastuksessa, erillisissä liiketoimintakatsauksissa ensimmäiseltä ja kolmannelta neljännekseltä sekä tilinpäätöstiedotteessa. Tällöin yhtiö esittää kuluvaan tilikautta tai kuluvaan vuosipuoliskoa koskevan sanallisen arvion liikevaihdon ja tuloksen kehityksestä.

Jatkuvan tiedonantovelvollisuuden piiriin kuuluvaa sisäpiiritietoa voivat olla muun muassa:

- Olennaiset muutokset tulevaisuuden näkymissä
- Positiiviset ja negatiiviset tulosvaroitukset
- Strategiamuutokset
- Merkittävät investoinnit ja rahoitusjärjestelyt
- Merkittävät organisaatiomuutokset ja muutokset hallituksen tai johtoryhmän kokoonpanossa sekä tilintarkastajan vaihtuminen
- Merkittävät oikeudenkäynnit tai muut viranomaismenettelyt ja niissä annetut päätökset
- Merkittävät yrityskaupat ja yhteisyrityssopimukset
- Liiketoiminnan uudelleenjärjestelyt
- Merkittävät yksittäiset tilaukset ja sopimukset

Lisäksi yhtiö tiedottaa muun muassa:

- Yhtiökokouskutsun
- Yhtiökokouksen päätökset
- Olennaiset osakepohjaiset kannustinjärjestelmät
- Liputusilmoitukset
- Johtohenkilöiden liiketoimet

Yhtiö ei kommentoi markkinahuhuja, ellei niillä koeta olevan yhtiötä vahingoittavaa tai yhtiön toimintaa olennaisesti vääristävä vaikutus. Olennaiset tietovuodot korjataan pörssitiedotteella välittömästi vuodon tullessa ilmi.

Yhtiön toimitusjohtaja vastaa kriisitilanteisiin liittyvästä viestinnästä. Toimitusjohtajan ollessa estynyt kriisiviestinnästä vastaa yhtiön hallituksen puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessa yhtiön hallituksen varapuheenjohtaja.

5. Tiedotteen tyypit

Yhtiön tiedotteet jakautuvat julkistettaviin tiedotteisiin ja julkaistaviin lehdistötiedotteisiin sekä sijoittajauutisiin ja ammattilehtitiedotteisiin. Tiedotteen tyyppi valitaan tiedon olennaisuuden ja merkittävyyden perusteella (onko sisäpiiritietoa tai muuta pörssitiedotettavaa tietoa) ja yhtiön sisäisten ohjeiden mukaisesti.

5.1 Julkistettavat tiedotteet (pörssitiedotteet)

Yhtiö julkistaa tiedotteella mahdollisimman pian sisäpiiritiedon sekä muut kappaleessa 4 mainitut asiat. Lisäksi yhtiö julkistaa tiedotteena säännöllisen tiedonantovelvollisuuden perusteella annettavat tiedot ja säännölliset raportit.

5.2 Lehdistötiedotteet, sijoittajauutiset ja ammattilehtitiedotteet

Yhtiö kertoo lehdistötiedotteilla sellaisista liiketoimintaansa liittyvistä tapahtumista, jotka eivät täytä sisäpiiritiedon julkistamiselle ja muulle pörssitiedottamiselle määriteltyjä vaatimuksia, mutta joilla arvioidaan olevan uutisarvoa tai joiden arvioidaan muuten kiinnostavan yhtiön sidosryhmiä. Yhtiö julkistaa ammattilehtitiedotteilla sen tuotteisiin, palveluihin tai järjestettyihin tapahtumiin liittyviä uutisia. Ammattilehtitiedotteiden kohderyhmänä ovat yhtiön tuotteiden loppuasiakkaat ja niiden jakelu määräytyy tapauskohtaisesti.

6. Viestintäkanavat sekä tiedotteiden jakelu ja saatavilla olo

Yhtiö käyttää Nasdaq Helsinki Oy:n tiedotejakelujärjestelmää.

Yhtiötä koskevan tiedon pääasiallinen lähde on internetsivusto www.kesla.com. Kaikki yhtiön tiedotteet ovat saatavilla yhtiön internetsivustolta, jonne ne asetetaan saataville julkistamisen tai muun julkaisemisen yhteydessä. Sivustolla ylläpidetään vähintään viiden vuoden arkistoa julkistetuista pörssitiedotteista ja kymmenen vuoden arkistoa taloudellisista ja muista säännöllisistä raporteista mm. tilinpäätöksistä, toimintakertomuksista, hallinnointi- ja ohjausjärjestelmästä annetuista selvityksistä (CG-selvitys), tilintarkastuskertomuksista, puolivuosisikatsauksista jne.

Yhtiön virallinen raportointikieli on suomi. Kaikki pörssitiedotteet ja lehdistötiedotteet julkistetaan suomeksi.

Yhtiö hyödyntää sosiaalista mediaa viestinnässään. Sosiaalinen media ei koskaan ole ensisijainen viestintäkanava tiedonantovelvollisuuden alaisen tiedon tai muun uuden tiedon julkistamisen osalta. Sosiaalisen median rooli on tukea muita kanavia. Yhtiöllä on sisäinen ohjeistus sosiaalisen median käytöstä yhtiön viestinnässä.