

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä

Verkkokauppa.com Oyj (jäljempänä "Yhtiö" tai "Verkkokauppa.com") on suomalainen julkinen osakeyhtiö. Yhtiön osakkeet ovat kaupankäynnin kohteena Nasdaq Helsinki Oy:n First North –markkinapaikalla ("First North").

Yhtiön hallintoa säätelee Suomen osakeyhtiölaki, arvopaperimarkkinlaki, kirjanpitolaki, First North -säännöt sekä Yhtiön yhtiöjärjestys.

Koska Yhtiön osakkeita ei ole listattu Nasdaq Helsinki Oy:n päälistalla, Yhtiöön ei sovelleta Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia ("CG-koodi"). Yhtiö pyrkii kuitenkin soveltuvin osin noudattamaan CG-koodia. CG-koodi perustuu ns. noudata tai selitä -periaatteeseen (Comply-or-Explain), jonka mukaan yhtiö voi poiketa yksittäisistä suosituksista, mikäli se selostaa poikkeamisen ja poikkeamisen perustelut. Hallinnointikoodi on saatavilla Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n kotisivuilla www.cgfinland.fi.

Yhtiön hallitus on päättänyt 31.12.2015 päättyneeltä tilikaudelta annettussa selvityksessä hallinto- ja ohjausjärjestelmästä noudattaa uuden CG-koodin mukaista raportointia soveltuvin osin. Yhtiö määrittelee 31.12.2016 päättyvän tilikauden aikana hallituksen monimuotoisuutta koskevat periaatteet uuden CG-koodin suosituksen 9 mukaisesti.

Selvitys Yhtiön hallinto- ja ohjausjärjestelmästä on saatavilla Yhtiön kotisivuilla www.verkkokauppa.com/fi/investors/hallinnointi.

Konsernirakenne

Konsernin emoyhtiö on Verkkokauppa.com Oyj. Yhtiön kotipaikka on Helsinki. Emoyhtiö on ensisijainen liiketoimintayksikkö Verkkokauppa.com -konsernissa. Yhtiöllä on virolainen tytäryhtiö, Arctecho OÜ. Tytäryhtiössä ei ole ollut operatiivista toimintaa viimeisten viiden (5) vuoden aikana.

Yhtiön hallintoelimet ovat yhtiökokous, hallitus ja toimitusjohtaja. Yhtiöllä on myös johtoryhmä, jota johtaa toimitusjohtaja.

Yhtiökokous

Ylintä päätäntävaltaa Verkkokauppa.comissa käyttävät Yhtiön osakkeenomistajat yhtiökokouksessa, jossa he voivat käyttää puhevaltaa, esittää kysymyksiä ja äänestää. Varsinainen yhtiökokous pidetään joka vuosi kesäkuun loppuun mennessä ja siinä käsitellään yhtiöjärjestyksessä sille määritetyt asiat sekä sille ehdotetut asiat.

Hallitus voi tarvittaessa kutsua koolle ylimääräisen yhtiökokouksen käsittelemään sille ehdotettuja asioita. Osakkaat, joiden omistusosuus on vähintään 10 % Yhtiön osakekannasta, sekä Yhtiön tilintarkastaja voivat pyytää nimenomaisia asioita käsiteltäviksi ylimääräisessä yhtiökokouksessa, jonka hallituksen tällöin on kutsuttava koolle.

Yleensä yhtiökokouksessa käsitellään hallituksen asialistalle kirjaamia asioita. Osakeyhtiölain mukaisesti osakkeenomistajat voivat myös pyytää Yhtiön hallitusta lisäämään asioita seuraavan yhtiökokouksen asialistalle. Yhtiö julkaisee hyvissä ajoin kotisivuillaan päivämäärän, johon mennessä osakkaiden pitää ilmoittaa vaatimuksensa asioiden käsittelystä yhtiökokouksessa. Tällaisen vaatimuksen katsotaan saapuneen ajoissa, jos hallitus on saanut siitä tiedon viimeistään neljä (4) viikkoa ennen yhtiökokouksutsun lähettämistä. Hallitus valmistelee yhtiökokoukselle tehtävät hallituskokoonpanoa ja hallituksen palkitsemista koskevat ehdotukset.

Merkittäviä yhtiökokouksen päätäntävällän alaisia asioita ovat:

- Muutokset Yhtiön yhtiöjärjestykseen;
- Osakepääoman korotus tai alentaminen;
- Osakeannit;
- Päätökset hallitusten jäsenten lukumäärästä, valinnasta ja palkitsemisesta;
- Tilinpäätöksen vahvistaminen; ja
- Voitonjako / tappion kohdistus.

Yhtiökokouksutsu

Yhtiön osakkaat kutsutaan yhtiökokoukseen julkistamalla kutsu Yhtiön kotisivuilla. Kutsu julkaistaan aikaisintaan kolme (3) kuukautta ja viimeistään yhdeksän (9) päivää ennen yhtiökokouksen täsmäytyspäivää. Lisäksi hallitus voi julkaista tiedotteen kokouksutsusta yhdessä (1) tai useammassa valtakunnallisessa sanomalehdessä. Kutsun tulee sisältää yhtiökokouksessa

käsiteltävät asiat ja muita osakeyhtiölaissa ja CG-koodissa määriteltyjä tietoja.

Yhtiökokouskutsu ja hallituksen ehdotukset julkaistaan myös yhtiötiedotteina.

Yhtiökokouskutsu ja seuraavat tiedot ovat saatavilla Yhtiön kotisivuilla vähintään kolme (3) viikkoa ennen yhtiökokousta:

- Hallituksen ehdotukset ja, jos yhtiökokous käsittelee tilinpäätöstä, tilinpäätös, vuosikertomus ja tilintarkastuskertomus. Nämä tiedot ovat saatavilla myös yhtiökokouspaikalla;
- Yhtiökokoukselle esitettävät asiakirjat; ja
- Päätösehdotukset yhtiökokoukselle.

Jos päätös liittyy osakeantiin, optio-oikeuksiin tai muihin osakkeisiin oikeuttaviin erityisoikeuksiin, osakepääoman lisäykseen vararahastosta, osingonmaksuun, vapaan oman pääoman rahaston jakoon, osakepääoman alennukseen, omien osakkeiden hankintaan tai luovutukseen tai Yhtiön selvitystilaan asettamiseen, ja tilinpäätöstä ei käsitellä kokouksessa, seuraavien tietojen on oltava saatavilla Yhtiön kotisivuilla vähintään yhtä (1) viikkoa ennen yhtiökokousta:

- Viimeisin tilinpäätös, vuosikertomus ja tilintarkastuskertomus;
- Mahdolliset viimeisen tilikauden päättymisen jälkeen tehdyt päätökset varojen jaosta;
- Mahdolliset viimeisen tilikauden päättymisen jälkeen laaditut osavuositarkastukset; ja
- Hallituksen selostus tilinpäätöksen tai osavuositarkastuksen laatimisen jälkeisistä Yhtiön asemaan olennaisesti vaikuttavista tapahtumista.

Läsnäolo

Osakkailla, jotka on merkitty Euroclear Finland Oy:n ylläpitämään Yhtiön osakasrekisteriin yhtiökokouksen täsmäytyspäivänä, on oikeus osallistua yhtiökokoukseen ja käyttää äänivaltaa. Osakkaat voivat käyttää oikeuksiaan yhtiökokouksessa joko henkilökohtaisesti tai valtuuttamansa edustajan kautta.

Yhtiökokouspöytäkirja, sisältäen äänestystulokset sekä mahdolliset liitteet kokouksessa tehdyistä päätöksistä, julkaistaan Yhtiön kotisivuilla kahden (2) viikon sisällä yhtiökokouksesta. Yhtiökokouksessa tehdyt päätökset julkaistaan myös yhtiötiedotteena välittömästi yhtiökokouksen jälkeen. Yhtiökokousasiakirjat ovat saatavilla Yhtiön kotisivuilla vähintään viiden (5) vuoden ajan yhtiökokouksesta.

Hallitusten jäsenten ja toimitusjohtajan läsnäolo

Yhtiökokoukseen osallistuvat toimitusjohtaja, hallituksen puheenjohtaja sekä hallituksen jäsenet. Lisäksi tilintarkastaja osallistuu varsinaiseen yhtiökokoukseen. Ehdokkaat, joita ehdotetaan valittaviksi hallitukseen, osallistuvat yhtiökokoukseen, jossa päätetään heidän valinnastaan.

Päätöksenteko

Yhtiöllä on yksi (1) osakesarja, joka antaa osakkeenomistajalle yhden (1) äänen osaketta kohti yhtiökokouksessa. Useimmat päätökset vaativat yksinkertaisen äänenemmistön yhtiökokouksessa annetuista äänistä. Henkilövalinnoissa eniten ääniä saanut ehdokas tulee valituksi. Yhtiökokous voi kuitenkin ennen valintaa päättää, että tullakseen valituksi ehdokkaan on saatava yli puolet kaikista annetuista äänistä. Osakeyhtiölain mukaan monet yhtiökokouksessa käsiteltävät asiat, kuten suunnatut osakeannit, vaativat kahden kolmasosan enemmistön kokouksessa annetuista äänistä ja kokouksessa edustetuista osakkeista.

Verkkokauppa.comin yhtiöjärjestys ei sisällä lunastuslausekkeita tai äänestysrajoituksia.

Hallitus

Koostumus ja toimikausi

Yhtiöjärjestyksen mukaan hallitus koostuu vähintään neljästä (4) ja enintään kahdeksasta (8) jäsenestä. Hallituksen jäsenet valitaan varsinaisessa yhtiökokouksessa ja heidän toimikautensa päättyy valintaa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

Yhtiöjärjestys ei aseta rajoitteita hallitusten jäsenten toimikausien lukumäärästä eikä yhtiöjärjestys millään tavoin rajoita yhtiökokouksen päätäntävaltaa hallituksen jäseniä valittaessa. Yhtiökokous voi kuitenkin ottaa huomioon CG-koodin hallituksen koostumusta säätelevät suositukset, erityisesti riippumattomuusvaatimukset ja muut vaatimukset, joita sovelletaan yleisen tai monenkeskisen kaupankäynnin kohteena oleviin yhtiöihin Suomessa. Hallitus valitsee yhden (1) jäsenistään puheenjohtajaksi ja se voi myös valita varapuheenjohtajan.

Hallitus on luonut toiminnalleen työjärjestyksen. Sen keskeinen sisältö on kuvattu alla.

Nykyisen hallituksen koostumus

Hallitus koostuu seuraavista seitsemästä (7) jäsenestä: Christoffer Häggblom, Mikael Hagman, Minna Kurunsaari, Kai Seikku,

Samuli Seppälä, Antti Tiitola ja Henrik Weckström.

Ylimääräisessä yhtiökokouksessa 19.8.2015 Minna Kurunsaari valittiin hallituksen jäseneksi, varsinaisessa yhtiökokouksessa 18.3.2015 valittujen Christoffer Häggblomin, Mikael Hagmanin, Kai Seikun, Samuli Seppälän, Antti Tiitolan ja Henrik Weckströmin lisäksi toimikaudeksi, joka päättyy seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen lopussa. Hallituksen jäsen Peter Lindell oli ennen Yhtiön varsinaista yhtiökokousta 18.3.2015 ilmoittanut hallitukselle, ettei hän ollut käytettävissä Verkkokauppa.com Oyj:n hallitukseen vuoden 2015 varsinaisen yhtiökokouksen jälkeen.

Hallituksen perustamiskokouksessa, joka järjestettiin ensimmäisen kerran varsinaisen yhtiökokouksen jälkeen, Christoffer Häggblom valittiin hallituksen puheenjohtajaksi.

Riippumattomuusarvioinnin perusteella hallitus totesi, että Christoffer Häggblom, Minna Kurunsaari, Kai Seikku ja Antti Tiitola ovat riippumattomia Yhtiöstä ja, että Mikael Hagman, Minna Kurunsaari, Kai Seikku ja Antti Tiitola ovat riippumattomia yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista. Samuli Seppälä ja Henrik Weckström kuuluvat Yhtiön johtoryhmään.

Hallituksen jäsenistä ilmoitettavat tiedot löytyvät tämän selvityksen kohdasta "Hallituksen jäsenet vuonna 2015"

Hallituksen tehtävät

Hallituksen tehtävät tulevat osakeyhtiölaista ja muusta sovellettavasta lainsäädännöstä. Hallitus huolehtii Yhtiön hallinnosta. Sen tehtäviä ovat muiden muassa:

- määrittää Yhtiön strategia ja päättää siitä;
- vahvistaa liiketoimintasuunnitelmat ja budjetit sekä rahoitustoimenpiteet (siinä määrin kuin ne eivät ole osakkeenomistajien vastuulla);
- määrittää ja hyväksyä osavuositarkastukset, tilinpäätökset ja hallituksen toimintakertomukset;
- vahvistaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmät sekä raportointimenetelmät;
- päättää johdon palkkio- ja kannustinohjelmista sekä Yhtiön työntekijöiden mahdollisista yleisistä ja erityisistä eläkeohjelmista, voitonjako-ohjelmista tai palkkio-ohjelmista;
- päättää Yhtiön toiminnan luonteen perusteella epätavallisiksi luonnehdittavista sopimuksista tai erityisen tärkeistä sopimuksista, kuten pitkäaikaisista vuokrasopimuksista;
- päättää lähipiirtransaktioista; sekä
- nimittää ja erottaa toimitusjohtaja. Toimitusjohtaja nimittää Yhtiön johtoryhmään kuuluvat muut työntekijät. Nimitykset hyväksyy Yhtiön hallitus.

Koska Yhtiöllä ei ole erillistä tilintarkastusvaliokuntaa, hallitus kokonaisuudessaan vastaa sen tehtävistä. Tämän mukaisesti hallituksen tehtävinä ovat muiden muassa:

- seurata ja valvoa Yhtiön tilinpäätösten raportointiprosessia (kuten tilinpäätöksiä, osavuositarkastuksia sekä vuosittaisia, puolivuositaisia ja vuosineljänneskohtaisia tulostiedotteita);
- seurata ja valvoa Yhtiön talousraportointia;
- seurata ja säännöllisesti arvioida Yhtiön sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien sekä sisäisen tarkastustoiminnan tehokkuutta sekä Yhtiön julkilausumissa olevia kuvauksia näistä järjestelmistä ja toiminnoista;
- seurata lakisääteistä tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen tilintarkastusta;
- arvioida ulkopuolisen tilintarkastajan suoritusta ja riippumattomuutta;
- hyväksyä ulkopuolisen tilintarkastajan vuosittaiset palkkiot osakkeenomistajien varsinaisessa yhtiökokouksessa antamien ohjeiden mukaisesti; sekä
- valmistella tilintarkastajan valintaa koskevat päätökset.

Vuonna 2015 hallitus kokoontui 12 kertaa. Keskimääräinen läsnäoloprosentti oli 98 %.

Verkkokauppa.comilla ei ole hallintoneuvostoa.

Nimi	Osallistuminen hallituksen kokouksiin	Läsnäolo prosentti
Christoffer Häggblom	12	100 %
Mikael Hagman	12	100 %
Minna Kurunsaari ¹⁾	4	100 %
Peter Lindell ²⁾	2	100 %
Kai Seikku	10	83 %
Samuli Seppälä	12	100 %
Antti Tiitola	12	100 %
Henrik Weckström	12	100 %

¹⁾ Hallituksen jäsen 19.8.2015 lukien.

²⁾ Hallituksen jäsen 18.3.2015 asti.

Päätöksenteko

Puheenjohtaja kutsuu hallituksen koolle. Hallitus on päätösvaltainen, kun vähintään puolet sen yhtiökokouksen nimittämistä jäsenistä on kokouksessa paikalla. Äänestyksissä enemmistön mielipide muodostaa hallituksen päätöksen. Jos äänet menevät tasan, ratkaisee puheenjohtajan ääni.

Hallituksen on aina toimittava Yhtiön edun mukaisesti ja niin, että se toimillaan ei luo epäoikeudenmukaisia etuja tietyille osakkeenomistajalle tai kolmansille osapuolille Yhtiön tai muiden osakkeenomistajien kustannuksella.

Hallituksen jäsen ei saa osallistua asian käsittelyyn, jos asia koskee kyseisen jäsenen ja Yhtiön välistä sopimusta tai muuta transaktiota tai jos kyseinen jäsen saa olennaista etua asian perusteella ja jossa tämä etu ei välttämättä ole Yhtiön etujen mukaisia. Periaatteessa jäsen ei saa osallistua asian käsittelyyn, jos kyseinen jäsen on osallisena käsiteltävänä olevassa asiassa muulla tavalla.

Kokouskäytäntö

Hallitus kokoontuu niin usein kuin tarvitaan sen velvollisuuksien täyttämiseksi. Toimitusjohtaja varmistaa, että hallitus saa käyttöönsä riittävät tiedot konsernin toiminnan ja taloudellisen tilanteen arvioimiseksi.

Hallituksen sihteerinä toimii Jussi Tallgren.

Hallitus arvioi itse omaa toimintaansa vuosittain.

Hallituksen valiokunnat

Yhtiön hallitus ei ole perustanut valiokuntia ja siten hallitus kokonaisuudessaan vastaa tehtävistä, jotka CG-koodissa on annettu hallituksen eri valiokunnille. Yhtiön hallituksen näkemyksen mukaan Yhtiön hallituksen toiminta ilman valiokuntia vastaa parhaiten Yhtiön liiketoiminnan nykyisiä tarpeita ja edesauttaa parhaalla mahdollisella tavalla Yhtiön hallituksen lain ja CG-koodin mukaisten velvollisuuksien toteuttamista.

Toimitusjohtaja

Toimitusjohtaja on vastuussa konsernin juoksevan hallinnon hoitamisesta hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Toimitusjohtaja myös varmistaa, että konsernin kirjanpito on lainmukainen ja että konsernin taloushallinto ja varainhoito on järjestetty luotettavasti.

Toimitusjohtaja esittelee ensisijaisesti hallitukselle sen käsiteltävät asiat ja luonnostelee hallituksen päätösehdotukset. Hallitus valitsee toimitusjohtajan ja päättää hänen palkkiostaan sekä muista toimitusjohtajasopimuksen ehdoista. Toimitusjohtajaa ei voida valita hallituksen puheenjohtajaksi.

Toimitusjohtajan palkkio koostuu kiinteästä palkkaosasta ja luontaiseduista (kuten työsuhdeautosta ja -puhelimesta). Vuonna 2015 toimitusjohtajan kokonaispalkka luontoisetuineen oli 13 tuhatta euroa. Toimitusjohtaja luopui palkastaan 1.1.–31.12.2015,

jonka ajalta toimitusjohtajan palkkaa vastaava summa jaettiin tasan koko henkilöstölle.

Toimitusjohtaja ei saanut palkkiona osakkeita tai osakkeisiin perustuvia oikeuksia vuonna 2015. Toimitusjohtajaan sovelletaan lakisääteistä eläkeikää. Toimitusjohtajalla ei ole lisäeläkesopimuksia Yhtiön kanssa. Toimitusjohtajan irtisanomisaika on 12 kuukautta. Yhtiön irtisanoessa toimitusjohtajan, hänelle maksetaan erässä tapauksissa 12 kuukauden palkkaa vastaava irtisanomiskorvaus.

Toimitusjohtajan kanssa on tehty kirjallinen toimitusjohtajasopimus. Toimitusjohtaja valitaan tehtävänsä toistaiseksi.

Nykyinen toimitusjohtaja on Samuli Seppälä. Samuli Seppälän tiedot on esitetty sivulla [●].

Johtoryhmä

Yhtiön johtoryhmän jäsenet ovat Samuli Seppälä, Jussi Tallgren, Henrik Weckström, Esa Hjerppe, Timo Halonen, Markus Pätilä, Miika Heinonen ja Matti Harjunen.

Johtoryhmän jäsenet käsittelevät konsernin johtamiseen liittyviä asioita omilla alueillaan hallituksen antamien ohjeiden mukaisesti. Johtoryhmä avustaa toimitusjohtajaa Yhtiön johtamisessa. Johtoryhmän jäsenet valmistelevat hallituksen päätettäviksi esitettäviä asioita, kuten Yhtiön strategia, budjetti ja periaatteet sekä merkittävät hankinnat ja divestoinnit. Lisäksi johtoryhmä käsittelee raportointiin, sisäiseen ja ulkoiseen tiedottamiseen, henkilöstön kehittämiseen, työntekijöiden rekrytointiin ja työehtoihin sekä sijoittajasuhteisiin liittyviä asioita. Johtoryhmällä ei ole virallista asemaa osakeyhtiölain mukaan.

Johtoryhmän jäsenistä ilmoitettavat tiedot löytyvät tämän selvityksen kohdasta "Johtoryhmän jäsenet vuonna 2015"

Palkitseminen

Hallitus päättää Yhtiön toimitusjohtajan palkoista, palkkioista ja muista eduista ja hallituksen puheenjohtaja hyväksyy toimitusjohtajan alaisuudessa toimivan johtoryhmän palkat, palkkiot ja muut edut. Määrittäessään palkkioita, tulospalkkioita ja mahdollisia kannustinohjelmia hallitus ottaa myös huomioon osakkaiden ja johdon intressien yhdenmukaistamisen. Toimitusjohtajan palkkio koostuu kiinteästä palkasta ja luontaiseduista (kuten työsuhdeautosta ja -puhelimesta). Yhtiön johtoryhmän (toimitusjohtaja pois lukien) palkitsemisjärjestelmä koostuu tuntipalkasta. Yhtiön johtoryhmälle maksetaan kaupanalan työehtosopimuksen mukaiset korvaukset normaalin työajan ylittävistä työstä. Johtoryhmän jäsenen työsuhteen päättyessä muusta kuin yhtiöstä johtuvasta syystä, noudatetaan työsuhteen päättyttyä kuuden kuukauden pituista kilpailukieltoa. Johtoryhmän jäsenillä on kyseiseltä ajalta oikeus kuukausittaiseen korvaukseen, joka vastaa hänelle säännölliseltä työajalta maksettua keskimääräistä kuukausittaista palkkaa.

Yhtiössä ei ole käytössä osakepalkkio- tai optiojärjestelmää eivätkä Yhtiön johtoryhmän palkat muutoin kuin yllä mainituin osin ole jakautuneet kiinteään ja muuttuvaan osaan. Johtoryhmän palkitseminen ei ole riippuvainen suoritus- tai tulokriteereistä.

Yhtiö ei sovelle pitkän aikavälin palkitsemista eikä johtoryhmän palkitsemiseen sisälly erityisiä ansainta- ja sitouttamisjaksoja.

Yhtiökokous päättää hallitustyöskentelystä maksettavasta palkkiosta sekä sen perusteista. Yhtiö julkaisee palkka- ja palkkioselvityksen vuosittain kotisivuillaan CG-koodin mukaisesti.

Varsinainen yhtiökokous (18.3.2015)

Yhtiön varsinainen yhtiökokous päätti, että hallituksen jäsenille maksetaan toimikaudelta palkkiota seuraavasti: hallituksen puheenjohtajalle vuosipalkkiota 40 000 euroa ja muille hallituksen jäsenille 20 000 euroa. Vuosipalkkiota ei makseta hallituksen jäsenelle, joka kuuluu Yhtiön toimivaan johtoon. Lisäksi hallituksen jäsenten kohtuulliset matkakustannukset korvataan tositteita vastaan.

Verkkokauppa.comin sisäinen valvonta

Hallituksen vastuulla olevan sisäisen valvonnan tavoitteena on muun muassa varmistaa toiminnan tehokkuus ja tuloksellisuus, informaation luotettavuus sekä säännösten ja ohjeiden noudattaminen. Sisäinen valvonta on osa päivittäistä johtamista ja Yhtiön hallinnointia.

Olenainen osa sisäistä valvontaa on sisäinen tarkastus. Sisäisen tarkastuksen organisointi on hallituksen alaisuudessa ja sisäisen tarkastuksen palvelut ostetaan ulkopuoliselta palvelun toimittajalta. Sisäinen tarkastus raportoi havainnoistaan hallitukselle. Sisäinen tarkastus tukee Yhtiön johtoa toiminnan ohjaamisessa tutkimalla ja arvioimalla liiketoimintojen, riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan tehokkuutta sekä tuottamalla johdolle informaatiota ja suosituksia niiden tehostamiseksi. Sisäinen tarkastus tarkastaa myös liiketoiminnan ja taloudellisen raportoinnin prosesseja. Sisäisen tarkastuksen toimintaa ohjaavat riskilähtöisyys sekä painopistealueet liiketoiminnassa ja sen kehittämisessä.

Riskienhallinta

Yhtiön hallitus on hyväksynyt 16.1.2014 Yhtiölle riskienhallinnan toimintamallin. Yhtiön riskienhallinnan tarkoituksena on Yhtiön riskienhallinnan toimintamallin mukaan lisätä organisaation riskitietoisuutta ja proaktiivista riskienhallintaa, lisätä organisaation kilpailukykyä negatiivisia riskejä pienentämällä ja positiivisia riskejä lisäämällä, varmistaa riskienhallinnan riittävä taso koko organisaatiossa, hallita riskejä osana liiketoimintaa sekä määrittää riskienhallinnan vastuut organisaatiossa. Yhtiön hallitus päättää Yhtiön riskienhallintapolitiikasta ja määrittelee suuntaviivat Yhtiön riskienhallinnan tasolle. Yhtiön operatiivisen johdon tehtävänä on vastata riskienhallinnan käytännön toimenpiteistä riskienhallintapolitiikan puitteissa.

Taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteet

Sisäisen valvonnan toteutumisesta taloudellisen raportoinnin osalta vastaa Verkkokauppa.comin hallitus. Taloudellisen raportoinnin toteuttamisesta vastaavat Yhtiön talousjohtaja ja talousosasto. Raportointi perustuu kaupallisten ja hallinnollisten prosessien sekä taloushallinnon järjestelmien tuottamaan tietoon. Yhtiön talousosasto määrittää taloudellisen raportointiprosessin valvontatoimet, joita ovat mm. erilaiset ohjeet, prosessikuvaukset, täsmäytykset ja analyysit, joilla varmistetaan raportoinnissa käytettävien tietojen sekä raportoinnin oikeellisuus.

Taloudellisen raportoinnin tuloksia seurataan ja poikkeamat ennusteisiin ja edelliseen vuoteen analysoidaan säännöllisesti. Analyysien avulla pyritään löytämään raportoinnin mahdolliset virheet sekä tuottamaan olennaisesti oikeat tiedot Yhtiön taloudesta.

Yhtiön talousosasto vastaa sisäisen valvonnan tehokkuudesta. Talousosasto vastaa raportoinnin prosessien arvioinneista. Taloudelliseen raportointiin liittyvät riskit arvioidaan ja niiden hallintatoimet määritellään osana riskienhallintaprosessia.

Tiedonanto

Yhtiön tavoitteena on jatkuvasti tuottaa johdonmukaista, luotettavaa, riittävää ja ajantasaista tietoa markkinoille sen varmistamiseksi, että pääomamarkkinaosapuolilla olisi mahdollisimman avoin ja selkeä kuva Yhtiöstä jonka perusteella he voivat arvioida Yhtiön arvopapereiden arvoa. Yhtiö noudattaa kommunikaatiossaan arvopaperimarkkinalain ja osakeyhtiölain yhtäläisen ja tasapuolisen informaation saatavuuden periaatetta ja pyrkii tiedottamaan ilman aiheetonta viivytyksiä.

First North -sääntöjen mukaan yhtiöllä, jonka osakkeet on otettu monenkeskisen kaupankäynnin kohteeksi Nasdaq Helsinki Oy:n ylläpitämälle First North -markkinapaikalle on tehtävä sopimus hyväksytyyn neuvonantajan kanssa. Yhtiön hyväksyttynä neuvonantajana toimii Nordea Pankki Suomi Oyj ("**Hyväksytty Neuvonantaja**").

Yhtiö tiedottaa suomen ja englannin kielellä. Yhtiön julkistamat tiedotteet, vuosikertomukset, tiedot nykyisestä hallituksesta ja johtoryhmästä sekä hyväksytyyn neuvonantajan tiedot ovat saatavilla Yhtiön kotisivuilla osoitteessa www.verkkokauppa.com.

Yhtiön hallitus on vahvistanut Verkkokauppa.comin tiedonantopolitiikan.

Sisäpiirihallinto

Yhtiön sisäpiirisäännöt noudattavat Nasdaq Helsinki Oy:n julkaisemia sisäpiirisäännöksiä joita sovelletaan yhtiöihin, joiden osakkeilla käydään kauppaa First Northissa. Verkkokauppa.comin sisäpiirisääntöjä päivitetään säännöllisesti ja niiden noudattamista seurataan jatkuvasti. Yhtiö on nimittänyt talousjohtaja Jussi Tallgrenin sisäpiirivastaavaksi.

Yhtiön sisäpiirisäännöt määrittävät, että julkiseen sisäpiiriin kuuluvat Yhtiön hallituksen jäsenet, toimitusjohtaja, johtoryhmän jäsenet, tietyt muut Yhtiön määrittelemät avainhenkilöt, sekä konsernin tilintarkastajat. Kaikki muut Yhtiön avainhenkilöt, jotka saavat jatkuvasti haltuunsa sisäpiiritietoja, on merkitty pysyviksi sisäpiiriläisiksi Yhtiön yrityskohtaiseen sisäpiirirekisteriin.

Kaupankäynti millään Yhtiöön liittyvillä arvopapereilla tai johdannaisilla on Verkkokauppa.comin pysyvien sisäpiiriläisten osalta rajoitettua. Perussääntö koskien pysyvien sisäpiiriläisten käymää kauppaa on, että kaupankäynti on aina kiellettyä kahdenkymmenen yhden (21) päivän jakson aikana ennen tilikauden tuloksen ja osavuosikatsauksen julkaisua sekä itse julkaisupäivänä ("**Suljettu Ikkuna**"). Lisäksi projektikohtaisia sisäpiiriläisiä säätelevät erityiset kaupankäyntirajoitukset.

Yhtiön sisäpiirihallinto sisältyy Euroclear Finland Oy:n SIRE-järjestelmään. Tietoja julkisten sisäpiiriläisten osakeomistuksesta on saatavilla Verkkokauppa.comin kotisivuilta www.verkkokauppa.com/fi/investors tai Euroclear Finland Oy:n kautta, osoite Urho Kekkosen katu 5 C, 00100 Helsinki, puhelin +358 20 770 6000.

Tilintarkastus

Lakisääteisen tilintarkastuksen päätehtävänä on varmistaa, että tilinpäätös antaa oikeat, tarkat ja riittävät tiedot Yhtiön toiminnasta ja taloudellisesta tilanteesta tilikauden ajalta. Yhtiön tilikausi on kalenterivuosi.

Tilintarkastajan vastuulla on tarkastaa Yhtiön tilikauden kirjanpidon oikeellisuus ja antaa yhtiökokoukselle tilintarkastuskertomus. Lisäksi Suomen laki edellyttää, että tilintarkastaja myös valvoo Yhtiön hallinnon lainmukaisuutta. Tilintarkastaja raportoi hallitukselle vähintään kerran vuodessa. Tilintarkastajan palkkiot ilmoitetaan Yhtiön osakkeenomistajille.

Yhtiöjärjestyksen mukaan Yhtiöllä on yksi (1) tilintarkastaja, joka on Keskuskauppakamarin hyväksymä yhteisö. Varsinainen yhtiökokous valitsee tilintarkastajan, jonka toimikausi päättyy valintaa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen lopussa. Hallituksen ehdotus tilintarkastajaksi sisällytetään yhtiökokoukseen. Tilintarkastajalle tilintarkastuksesta maksetut palkkiot olivat vuonna 2015 noin 86 000 euroa. Tilintarkastajalle tilintarkastukseen liittymättömistä palveluista maksetut palkkiot olivat vuonna 2015 noin 13 000 euroa.

KHT-yhteisö KPMG Oy Ab valittiin uudelleen Yhtiön tilintarkastajaksi varsinaisessa yhtiökokouksessa 18.3.2015, päävastuullisena tilintarkastajana KHT Mauri Eskelinen. Mauri Eskelinen on toiminut Yhtiön päävastuullisena tilintarkastajana vuodesta 2005.

Osakassopimukset

Yhtiö ei ole tietoinen sen osakkeisiinsa liittyvistä osakassopimuksista.