

Apetit

**SELVITYS HALLINTO-
JA OHJAUS-
JÄRJESTELMÄSTÄ**

**20
25**



SELVITYS APETIT OYJ:N HALLINTO- JA OHJAUSJÄRJESTELMÄSTÄ 2025

Tämä selvitys Apetit Oyj:n hallinto- ja ohjausjärjestelmästä on laadittu Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n pörssiyhtiöiden Hallinnointikoodin 2025 mukaisesti. Apetit Oyj:n hallitus on käsitellyt selvityksen ja se annetaan hallituksen toimintakertomuksesta erillisenä kertomuksena. Yhtiön tilintarkastajat ovat tarkastaneet, että selvitys on annettu ja että sen sisältämä kuvaus taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteistä on yhdenmukainen tilinpäätöksen kanssa.

Apetit Oyj on toimintavuonna noudattanut Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n julkaisemaa Suomen pörssiyhtiöiden Hallinnointikoodia (Corporate Governance 2025).

Yhtiö poikkeaa koodin suosituksesta 15 koskien tarkastusvaliokunnan jäsenten lukumäärää. Hallinnointikoodin suosituksen 15 mukaan valiokunnan jäsenen lukumäärän tulisi olla vähintään kolme. Ottaen huomioon yrityksen koko, hallituksen jäsenten lukumäärä sekä hallituksen ja tarkastusvaliokunnan välinen työnjako, hallitus on katsonut tarkoituksenmukaisesti, että tarkastusvaliokunta koostuu kahdesta jäsenestä.

Hallinnointikoodi on julkisesti saatavilla Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n internet-sivuilla osoitteessa www.cgfinland.fi.

Hallituksen ja hallintoneuvoston monimuotoisuutta koskevat toimintaperiaatteet

Apetit Oyj on laatinut hallituksen ja hallintoneuvoston monimuotoisuutta koskevat toimintaperiaatteet. Monimuotoisuusperiaatteet tulisi ottaa huomioon nimittäessä jäseniä yhtiön hallitukseen ja hallintoneuvostoon.

Hallituksen ja hallintoneuvoston monimuotoisuus tukee yhtiön liiketoimintaa ja sen kehittämistä. Hallituksen ja hallintoneuvoston jäsenten osaamisen, kokemuksen ja näkemysten monimuotoisuus edistää kykyä suhtautua avoimesti innovatiivisiin ajatuksiin sekä tukea ja haastaa yhtiön toimivaa johtoa. Riittävä monimuotoisuus tukee avointa keskustelua ja itsenäistä päätöksentekoa. Monimuotoisuus edistää myös yhtiön hyvää hallinnointia ja johdon tehokasta valvontaa sekä seuraajasuunnittelua.

Hallituksen ja hallintoneuvoston jäsenten valinnassa tavoitteena on nimittää jäsenet heidän pätevyytensä perusteella monimuotoisuusperiaatteet huomioon ottaen. Yhtiö on tunnistanut monimuotoisuuden kannalta olennaiseksi yhtiön operatiivista toimintaympäristöä, markkinoita ja toimialaa koskevan osaamisen. Molempien sukupuolten tulee olla edustettuna ja yhtiön tavoitteena on pyrkiä toimitielimissään hyvään ja tasapainoiseen sukupuolijakaumaan. Hallintoneuvoston ja hallituksen valitsee yhtiökokous.

Monimuotoisuuden toteutuminen hallintoneuvostossa ja hallituksessa on esitetty alla olevassa taulukossa.

31.12.2025	Naiset	Miehet
Hallintoneuvosto	31 %	69 %
Hallitus	40 %	60 %

Hallitus

1. HALLITUKSEN VALINTAMENETTELY YHTIÖJÄRJESTYKSEN MUKAAN

Apetit Oyj:n 11.4.2024 pidetyssä varsinaisessa yhtiökokouksessa päätetyn ja 4.6.2024 voimaan tulleen yhtiöjärjestyksen mukaan ehdotuksen yhtiökokoukselle hallituksen jäsenten lukumäärästä, hallitukseen valittavista henkilöistä, hallituksen puheenjohtajasta ja varapuheenjohtajasta sekä näille Palkitsemispolitiikan mukaisista maksettavista palkkioista tekee hallintoneuvosto.

Apetitin hallitukseen kuuluu yhtiöjärjestyksen mukaan vähintään viisi ja enintään seitsemän jäsentä. Hallituksen toimikausi alkaa sen yhtiökokouksen päättyessä, jossa hänet on valittu ja päättyy lähinnä seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

Hallituksen kokoonpanossa tulee ottaa huomioon Yhtiön toiminnan tarpeet ja Yhtiön kehitysvaihe sekä monimuotoisuusperiaatteet ja riippumattomuutta

koskevat vaatimukset. Hallituksen jäseneksi valittavalla on oltava tehtävän edellyttämä pätevyys ja mahdollisuus käyttää riittävästi aikaa tehtävän hoitamiseen. Hallituksen jäsenten lukumäärän ja kokoonpanon tulee mahdollistaa hallituksen tehtävien tehokas hoitaminen. Hallituksessa on oltava molempia sukupuolia. Hallituksen monimuotoisuuden tulee tukea yhtiön liiketoimintaa ja sen kehittämistä.

Hallituskokoonpanossa on otettava huomioon, että vähintään yhdellä hallituksen jäsenistä on oltava laskentatoimen tai tilintarkastuksen asiantuntemusta. Yhtiöjärjestyksessä ei ole rajoitettu yhtiökokoukselle tehtävää ehdotusta hallituksen jäsenten valinnasta.

2. HALLITUKSEN KOKOONPANO

Jäsenet

Apetit Oyj:n hallitukseen kuuluivat ajalla 1.1.–10.4.2025 Lasse Aho, Niko Simula, Heli Arantola, Antti Korpiemi ja Kati Sulin. Annikka Hurme kuului hallitukseen ajalla 1.1.-26.2.2025.

Yhtiökokous päätti 10.4.2025 hallintoneuvoston ehdotuksen mukaisesti, että hallitukseen valitaan 5 jäsentä. Hallituksen puheenjohtajaksi valittiin uutena Erkki Järvinen ja hallituksen varapuheenjohtajaksi valittiin uudelleen Niko Simula. Hallituksen muiksi jäseniksi valittiin uudelleen Heli Arantola, Antti Korpiemi ja Kati Sulin.

Henkilötiedot jäsenistä 31.12.2025



Erkki Järvinen

Hallituksen puheenjohtaja vuodesta 2025

Hallituksen jäsen vuodesta 2025

s. 1960, kauppatieteiden maisteri

Päätoimi: hallitusammattilainen

Sukupuoli: mies

Osakeomistus 31.12.2025: -



Niko Simula

Hallituksen varapuheenjohtaja vuodesta 2021

Hallituksen jäsen vuodesta 2015

s.1966, varatuomari

Päätoimi: Maanviljelijä

Sukupuoli: mies

Osakeomistus 31.12.2025: 5 362



Heli Arantola

Hallituksen jäsen vuodesta 2024

s. 1969, KTT

Päätoimi: A-lehdet -konserni, toimitusjohtaja

Sukupuoli: nainen

Osakeomistus 31.12.2025: -



Antti Korpinen

Hallituksen jäsen vuodesta 2020

s.1961, Agronomi / MMM, eMBA

Päätoimi: Berner Oy ja Bröderna Berner AB Ruotsi,

toimitusjohtaja

Sukupuoli: mies

Osakeomistus 31.12.2025: 1 093



Kati Sulin

Hallituksen jäsen vuodesta 2021

s. 1974, FM

Päätoimi: Hallitusammattilainen

Sukupuoli: nainen

Osakeomistus 31.12.2025: 369

Riippumattomuusarviointi

Yhtiön hallitus on suorittanut hallinnointikoodin suosituksen 10 mukaisesti hallituksen jäsenten riippumattomuusarvioinnin suhteessa Yhtiöön ja suhteessa merkittävään osakkeenomistajaan.

Hallituksen jäsen Antti Korpinen toimii toimitusjohtajana Berner Oy:ssä. Apetit Oyj-konsernin tytäryhtiöillä on liiketoiminnallista yhteistyötä Berner Oy-konsernin kanssa. Lisäksi Berner Oy on Apetit Oyj:n merkittävä osakkeenomistaja. Edellä mainituin perustein Antti Korpinen ei ole hallinnointikoodi 2025 mukaisesti riippumaton Yhtiöstä tai sen merkit-

tävästä osakkeenomistajasta. Arvioinnin perusteella kaikki muut hallituksen jäsenet ovat Yhtiöstä ja hallinnointikoodin suosituksessa tarkoitettuja merkittävästä osakkeenomistajasta riippumattomia.

3. KUVAAUS HALLITUKSEN TOIMINNASTA

Hallituksen työjärjestys

Hallituksen työjärjestyksenä noudatetaan hallinnointiohjeessa määrättyä. Lisätietoja hallinnointiohjeesta on saatavilla Apetit Oyj:n kotisivuilta apetit.fi/hallinnointi.

Hallituksen tehtävät

Hallituksen yleisenä tehtävänä on suunnata Yhtiön toiminta niin, että se tuottaa pitkällä aikavälillä mahdollisimman suuren lisäarvon siihen sijoitetulle pääomalle, ottaen samalla huomioon eri sidosryhmien odotukset. Hallitus seuraa myös jatkuvasti omistajien hallitukselle asettamia vaatimuksia sekä omistajaohjauksen yleistä kehitystä.

Tehtäviensä toteuttamiseksi hallitus:

- käsittelee Yhtiön hallinto- ja ohjausjärjestelmästä annettavan selvityksen
- nimittää ja vapauttaa tehtävästään toimitusjohtajan ja toimitusjohtajan sijaisen, määrää heidän tehtävistään sekä päättää heidän toimiehdoistaan ja kannustusjärjestelmistään
- asettaa vuosittain toimitusjohtajalle henkilökohtaiset tavoitteet ja arvioi niiden toteutumista
- kokoontuu vähintään kerran vuodessa ilman toimivan johdon läsnäoloa
- pitää vähintään kerran vuodessa yhteisen kokouksen tilintarkastajien kanssa.
- antaa tarkastusvaliokunnan valmisteleman tilin-

tarkastajien valintaa koskevan päätösehdotuksen yhtiökokoukselle

- arvioi kerran vuodessa omaa toimintaansa
- seuraa ja arvioi Yhtiön lähipiiritoimia sekä päättää sellaisista lähipiiritoimista, jotka eivät ole Yhtiön tavanomaista liiketoimintaa tai joita ei toteuteta tavanomaisin kaupallisin ehdoin
- vahvistaa itselleen työjärjestyksen, joka tarkistetaan vuosittain.
- käsittelee muut asiat, jotka hallituksen puheenjohtaja tai toimitusjohtaja ovat esittäneet otettavaksi kokouksen esityslistalle. Myös hallituksen jäsenillä on oikeus saattaa haluamansa asia hallituksen käsiteltäväksi ilmoittamalla siitä puheenjohtajalle.

Toimitusjohtajan esityksestä hallitus:

- vahvistaa Yhtiön eettiset arvot ja toimintapolitiikan ja seuraa niiden toteutumista
- vahvistaa Yhtiön perusstrategian ja seuraa jatkuvasti sen ajankohtaisuutta
- määrittelee Yhtiön osinkopolitiikan ja tekee yhtiökokoukselle ehdotuksen maksettavan osingon määrästä
- hyväksyy strategian pohjalta vuosittaisen toimintasuunnitelman ja budjetin sekä valvoo niiden toteutumista
- hyväksyy vuosittaisen investointien kokonaismäärän ja sen jakautumisen liiketoiminta-alueittain sekä päättää suurista ja strategisesti tärkeistä investoinneista, yrityskaupoista ja divestoinneista sekä muista yritysjärjestelyistä
- vahvistaa Yhtiön sisäisen valvonnan toimintaohjeet, joiden ajantasaisuus varmistetaan vuosittain ja seuraa sisäisen valvonnan tehokkuutta
- vahvistaa Yhtiön riskienhallintapolitiikan ja -peri-

- aatteet sekä vuosittain vahvistettavat riskilimiitit ja seuraa riskienhallintajärjestelmien tehokkuutta
- käy vuosineljänneksittäin läpi yhtiön toimintaan liittyvät keskeiset riskit ja niiden hallinnan
 - hyväksyy tarkastusvaliokunnan käsittelemät osavuositarkastukset, toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen
 - vahvistaa konsernin organisaatorakenteen
 - päättää Yhtiön ylimmän johdon palkitsemisjärjestelmistä sekä muun henkilöstön palkitsemisjärjestelmien periaatteista
 - tekee tarvittaessa esityksiä yhtiökokoukselle johdon ja henkilöstön palkkiojärjestelmistä
 - seuraa vuosittain johdon seuraajakysymyksiä ja tekee niistä tarvittavat johtopäätökset
 - vahvistaa toimitusjohtajan päätökset toimitusjohtajan välittömien alaisten valinnasta, heidän tehtävistään sekä työehdoistaan ja kannustusjärjestelmistään sekä
 - seuraa Yhtiön työskentelyilmapiiriä ja henkilöstön selviämistä tehtävistään.

Hallituksen toiminnan suunnittelu ja arviointi

Hallitus laatii itselleen vuosittain toimintasuunnitelman. Suunnitelmaan sisältyy kokousaika- ja kussakin kokouksessa käsiteltävät tärkeimmät asiat.

Hallituksen suorituskykyä arvioidaan vuosittain hallituksen itsensä toimesta ja arvioinnin tulokset annetaan tiedoksi hallintoneuvostolle. Arvioinnin tulokset otetaan huomioon valmisteltaessa ehdotusta uuden hallituksen kokoon panoksi.

Hallituksen kokoontuminen vuonna 2025

Apetit Oy:n hallitus kokoontui 14 kertaa vuonna 2025. Jäsenten osallistumisprosentit kokouksiin olivat:

Lasse Aho	100 %
Heli Arantola	93 %
Annikka Hurme	100 %
Erkki Järvinen	100 %
Antti Korpinieni	93 %
Niko Simula	100 %
Kati Sulin	100 %

Hallituksen tarkastusvaliokunta

Hallitus on valinnut keskuudestaan tarkastusvaliokunnan. Valiokunnan puheenjohtajana toimi Niko Simula ja Annikka Hurme jäsenenä (26.2.2025 asti) sekä Antti Korpinieni (21.3.2025 alkaen). Vuonna 2025 valiokunta kokoontui neljä kertaa. Jäsenten osallistumisaste oli 100 %.

Valiokunnan tehtävänä on

- käsitellä tilinpäätös ja konsernitalinpäätös sekä tilinpäätöstiedote ja tarkastaa ne Yhtiön johdon kanssa ennen niiden hallituskäsittelyä, sekä seurata ja valvoa konsernin tilinpäätös- ja taloudellisen raportoinnin prosessia,
- käsitellä Yhtiön hallituksen toimintakertomus sekä Yhtiön selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä ennen niiden hallituskäsittelyä, sekä arvioida niiden yhdenmukaisuutta tilinpäätöksen kanssa,
- perehtyä sovellettaviin tilinpäätösperiaatteisiin ja laadinnassa käytettyihin johdon arvioihin ja tilintarkastajan tarkastushavaintoihin, tilinpäätöksen laadintaperiaatteissa tapahtuviin muutoksiin sekä niiden vaikutuksiin Yhtiön tilinpäätökseen ja konsernitalinpäätökseen ja konsernin taloudelliseen raportointiin,

- valmistella hallituksen päätökset merkittävistä muutoksista Yhtiön kirjanpitoperiaatteissa tai konsernin varojen arvostuksessa,
- seurata Yhtiön ja konsernin taloudellisen tilanteen kehittymistä ja arvioida toimivan johdon kanssa Yhtiöstä ja konsernista annettavaa taloudellista informaatiota,
- perehtyä Yhtiön ja konsernin tilikauden tilintarkastussuunnitelmaan ja keskustella tarkastuksen aikana mahdollisesti esiin tulleista ongelmista,
- seurata ja arvioida tilintarkastustyön suorittamista, palkkiotasoa, tilintarkastusyhteisöjen resursseja sekä tilintarkastusyhteisöjen Yhtiölle antamia neuvontapalveluja ja niistä maksettavia palkkioita, irtisanomiseen, etuuksiin ja muihin olennaisiin palvelussuhteen ehtoihin liittyvien asioiden valmistelu,
- valmistella Yhtiön hallitukselle esitys yhtiökokoukselle tilintarkastajien valinnasta ja palkkioista
- käsitellä ja esittää Yhtiön hallitukselle hyväksyttäväksi sisäisen tarkastuksen vuosittainen tarkastussuunnitelma ja valvoa, että se kattaa olennaiset riskialueet ja että yhteistyö tilintarkastajien kanssa on asianmukaisesti järjestetty,
- valvoa sisäisen tarkastuksen, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimintaa ja tehokkuutta, perehtyä toimintojen organisointiin ja prosesseihin ja varmistaa, että kyseisillä toiminnoilla on käytössään tarvittavat resurssit,
- käsitellä kaikki sisäisen tarkastuksen, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan laatimat keskeiset raportit,
- arvioida lakien ja määräysten noudattamista ja huolehtia siihen liittyvästä prosessista ja
- valvoa Yhtiön ja konsernin hallinnointiohjeen noudattamista.

Tarkastusvaliokunta voi käsitellä myös muita Yhtiön hallituksen sille osoittamia asioita ja tehtäviä.

Hallituksen henkilöstö- ja palkitsemisvaliokunta

Hallitus on valinnut keskuudestaan henkilöstö- ja palkitsemisvaliokunnan. Valiokunnan puheenjohtajana ja jäsenenä toimi Antti Korpinieni 31.3.2025 saakka. Muut jäsenet ovat Heli Arantola ja Kati Sulin. Kati Sulin toimi valiokunnan puheenjohtajana 1.4.2025 alkaen. Vuonna 2025 valiokunta kokoontui neljä kertaa. Jäsenten osallistumisaste oli 100 %.

Valiokunnan tehtävänä on

- valmistella hallitukselle henkilöstöstrategiset linjaukset ja valvoa niiden toteutumista,
- seurata keskeisiä henkilöstömittareita ja tavoitteiden toteutumista,
- toimia hallituksen apuna yhtiön toimitusjohtajan ja muun johdon nimitys- ja palkitsemisasioiden sekä seuraajasuunnittelussa,
- arvioida toimitusjohtajalle ja muulle johdolle asetettujen tavoitteiden saavuttamista ja heidän toimintaansa kokonaisuudessaan sekä suosittelaa hallituksen hyväksyttäväksi mahdollisesti maksettavia kannustinpalkkioita,
- palkitsemispolitiikan ja palkitsemisraportin laatiminen,
- toimitusjohtajan ja muiden johtoryhmän jäsenten nimittämiseen,
- pitkän ja lyhyen aikavälin kannustinjärjestelmiä koskevien asioiden valmistelu,
- toimitusjohtajan ja johtoryhmän palkitsemisen kilpailukykyisyyden arviointi,
- vuosittain toteutettavan henkilöstökyselyn tulosten käsittely.

Hallintoneuvosto

1. KOKOONPANO JA TOIMIKAUSI

Yhtiöllä on hallintoneuvosto, johon kuuluu vähintään 14 ja enintään 18 yhtiökokouksessa valittua jäsentä. Hallintoneuvoston jäsenten toimikausi alkaa sen yhtiökokouksen päättyessä, jossa hänet on valittu ja päättyy vaalia seuraavan kolmannen varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Sen saavuttamiseksi, että kolmannes tai sitä lähinnä oleva määrä jäsenistä tulee vuosittain erovuoroon, voidaan uusia jäseniä valittaessa määrätä heidän toimikautensa poikkeuksellisesti yhdeksi tai kahdeksi vuodeksi. Hallintoneuvosto kokoontuu yleensä kolme kertaa vuodessa.

2. TEHTÄVÄT

Hallintoneuvosto valmistelee yhdessä hallinto-neuvoston nimitysvaliokunnan kanssa ehdotuksen yhtiökokoukselle hallituksen jäsenten lukumäärästä, hallitukseen valittavista henkilöistä, hallituksen puheenjohtajasta ja varapuheenjohtajasta sekä heille maksettavista palkkioista, jotka perustuvat Palkitsemispolitiikkaan.

Hallintoneuvoston tehtävänä on myös hallinnon valvonta ja ohjeiden antaminen hallitukselle, lausunnon antaminen tilinpäätöksestä, toimintakertomuksesta ja tilintarkastuskertomuksesta sekä muut Osakeyhtiölain mukaan hallintoneuvostolle kuuluvat tehtävät.

3. HALLINTONEUVOSTON KOKOONPANO JA HENKILÖTIEDOT HALLINTONEUVOSTON JÄSENISTÄ

Vuoden 2025 varsinaisen yhtiökokouksen päätöksen mukaisesti hallintoneuvoston jäsenmäärä on 16.

Henkilötiedot jäsenistä

31.12.2025:

Harri Eela

Puheenjohtaja vuodesta 2014,
jäsen vuodesta 2012
s. 1960, puuteollisuusteknikko,
myyntipäällikkö
Sukupuoli: mies

Juha Junnila

Varapuheenjohtaja vuodesta
2024,
jäsen vuodesta 2023
s. 1964, toimitusjohtaja ja
hallituksen jäsen
Sukupuoli: mies

Kirsi Ahlgrén

Jäsen vuodesta 2021
s. 1975, maatalousyrittäjä,
agrologi AMK
Sukupuoli: nainen

Nicolas Berner

Jäsen vuodesta 2021
s. 1972, OTK
Sukupuoli: mies

Jaakko Halkilahti

Jäsen vuodesta 2011
s. 1967
Sukupuoli: mies

Maisa Mikola

Jäsen vuodesta 2005
s. 1971
Sukupuoli: nainen

Tommi Mäkelä

Jäsen vuodesta 2022
s. 1971, ktk, sijoituspäällikkö
Sukupuoli: mies

Jari Nevavuori

Jäsen vuodesta 2012
s.1966, agronomi, tuotepäällikkö,
maanviljelijä
Sukupuoli: mies

Eveliina Nyandoto

Jäsen vuodesta 2025
s. 1985, sijoituspäällikkö
Sukupuoli: nainen

Samu Pere

Jäsen vuodesta 2023
s. 1968, toimitusjohtaja,
maanviljelijä
Sukupuoli: mies

Petri Rakkolainen

Jäsen vuodesta 2014
s. 1966, insinööri, toimitusjohtaja,
maanviljelijä
Sukupuoli: mies

Olli Saaristo

Jäsen vuodesta 2020
s. 1987, MMM, agronomi,
luottojohtaja
Sukupuoli: mies

Marja-Leena Siiri

Jäsen vuodesta 2024
Sukupuoli: nainen

Erno Toikka

Jäsen vuodesta 2025
s. 1973, maanviljelijä
Sukupuoli: mies

Mauno Ylinen

Jäsen vuodesta 2005
s. 1965, agronomi
Sukupuoli: mies

Susanne West

Jäsen vuodesta 2025
s. 1975
Sukupuoli: nainen

Henkilöstön

nimeämät jäsenet:

Antti Kaisla

s. 1985
Sukupuoli: mies
Varajäsen Pirkka Mikkola

Emma Äimänen

s. 1976
Sukupuoli: nainen
Varajäsen Joonas Uusitalo

Marika Palmén

s. 1977
Sukupuoli: nainen
Varajäsen Sami Sarin

Kirsi Nuorikkala

s. 1966
Sukupuoli: nainen
Varajäsen Dick Weckström

4. HALLINTONEUVOSTON KOKOONTUMINEN VUONNA 2025

Hallintoneuvosto kokoontui viisi kertaa vuonna 2025. Jäsenten keskimääräinen osallistumisprosentti oli 98 %.

Hallintoneuvoston nimitysvaliokunta

1. KOKOONPANO JA TEHTÄVÄT

Hallintoneuvoston hallituksen henkilövalintoja valmistelevaan nimitysvaliokuntaan kuuluu yhtiöjärjestyksen mukaan kaksi varsinaisen yhtiökokouksen valitsemaa jäsentä sekä hallintoneuvoston puheenjohtaja ja hallintoneuvoston varapuheenjohtaja. Nimitysvaliokunnan puheenjohtajana toimii hallintoneuvoston puheenjohtaja ja hänen estyneenä ollessaan hallintoneuvoston varapuheenjohtaja.

Nimitysvaliokunnan jäsenen toimikausi alkaa hänen valitsemansa yhtiökokouksen jälkeen lähinnä seuraavan hallintoneuvoston kokouksen päätyttyä ja päättyy valitsemansa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen jälkeen lähinnä seuraavan hallintoneuvoston kokouksen päätyttyä.

Nimitysvaliokunta valmistelee yhdessä hallintoneuvoston kanssa ehdotuksen yhtiökokoukselle hallituksen jäsenten lukumäärästä, hallitukseen valittavista henkilöistä, hallituksen puheenjohtajasta ja varapuheenjohtajasta sekä heille maksettavista palkkioista, jotka perustuvat Palkitsemispolitiikkaan.

Nimitysvaliokunnan tehtävänä on myös valmistella Palkitsemispolitiikkaan perustuva yhtiökokoukselle tehtävä esitys hallintoneuvoston jäsenten palkitsemisesta sekä monimuotoisuusperiaatteet. Lisäksi valiokunnan tehtäviin kuuluu tarvittaessa kartoittaa hallituksen jäsenten seuraajaehdokkaita. Valiokunta tiedustelee merkittävän äänivallan omaavien osakkeenomistajien mielipidettä hallintoneuvostolle tehtävään suositukseen.

2. TOIMINTA

Vuonna 2025 nimitysvaliokunta kokoontui kahdeksan kertaa käsittelemään nimitysvaliokunnan tehtäviin kuuluvia asioita. Valiokunnan jäsenten keskimääräinen osallistumisprosentti kokouksiin oli 100 %.

3. HENKILÖTIEDOT NIMITYSVALIOKUNNAN JÄSENISTÄ 31.12.2025

Harri Eela, s. 1960,
puuteollisuusteknikko, myyntipäällikkö
Apetit Oyj:n hallintoneuvoston puheenjohtaja

Juha Junnila, s. 1964,
toimitusjohtaja ja hallituksen jäsen
Apetit Oyj:n hallintoneuvoston varapuheenjohtaja

Nicolas Berner, s. 1972, OTK
Hallinto- ja kehitysjohtaja, Berner Oy

Annikka Hurme, s. 1964, ETM
Toimitusjohtaja, Valio Oy

Toimitusjohtaja

Esa Mäki
s. 1966, maatalous- ja metsätieteiden maisteri
Osakeomistus 31.12.2025: 11 056
Sukupuoli: mies

Toimitusjohtajan tehtävät

Toimitusjohtajan tehtävänä on johtaa Yhtiön toimintaa hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti sekä informoida hallitusta Yhtiön liiketoiminnan ja taloudellisen tilanteen kehityksestä. Hän vastaa lisäksi Yhtiön juoksevan hallinnon järjestämisestä ja

yhtiön kirjanpidon lainmukaisuudesta sekä siitä, että Yhtiön varainhoito on järjestetty luotettavasti.

Toimitusjohtaja toimii ensisijaisesti hallituksen kokousten esittelijänä ja vastaa päätösehdotusten laatimisesta. Toimitusjohtaja voi soveliaaksi katsomissaan asioissa delegoida esittelyn tai päätösehdotuksen laatimisen myös konsernijohtoon kuuluvalla henkilöllä. Toimitusjohtajan valitsee yhtiön hallitus, joka päättää myös toimitusjohtajan palkasta ja tulospalkkiosta Palkitsemispolitiikan puitteissa ja palvelussuhteen muista ehdoista. Toimitusjohtajan palvelussuhteen ehdoista on sovittu kirjallisesti. Toimitusjohtajalla ei ole toimikautta, vaan hänet on valittu tehtävään toistaiseksi.

Johtoryhmä

Konsernissa on johtoryhmä, jonka puheenjohtajana on Apetitin toimitusjohtaja ja jäsenenä erikseen johtoryhmän jäseniksi valittavat johdon edustajat. Johtoryhmällä ei ole lakiin tai yhtiöjärjestykseen perustuvaa toimivaltaa.

Konsernin johtoryhmän jäseninä ovat:

Susanna Tevä

Talous- ja hallintojohtaja
s. 1967, kauppatieteiden maisteri
Osakeomistus 31.12.2025: 5 016
Sukupuoli: nainen

Timo Huttunen

Johtaja, Öljykasvituotteet
s. 1969, elintarviketieteiden maisteri
Osakeomistus 31.12.2025: 5 000
Sukupuoli: mies

Ari Kulmala

Tuotantojohtaja
s. 1967, MBA, tuotantoinsinööri
Osakeomistus 31.12.2025: -
Sukupuoli: mies

Timo Partola

Kaupallinen johtaja
s. 1972, kauppatieteiden maisteri
Osakeomistus 31.12.2025: 6 400
Sukupuoli: mies

Apetit-konsernin johtoryhmän jäseniksi nimitettiin 1.1.2026 alkaen Karl Vilhelm Beckman, maataloustieteiden maisteri, Apetit Ruotsin toimintojen toimitusjohtaja, Sari Valonen, HRM (AMK), Apetit-konsernin henkilöstöjohtaja ja Miika Kemilä, FM, Apetit-konsernin viestintä- ja vastuullisuusjohtaja.

Johtoryhmä on Apetitin toimitusjohtajan asettama neuvoa-antava elin, jonka tehtävänä on toimitusjohtajan avustaminen Yhtiön liiketoimintojen operatiivisessa johtamisessa, konsernilaajuisten kehityshankkeiden sekä konsernitaseiden periaatteiden ja menettelytapojen käsittely tarvittaessa, liiketoimintojen valvominen sekä konsernilaajuisten kehityshankkeiden edistäminen Yhtiön strategian ja tavoitteiden mukaisesti, sidosryhmäsuhteiden hoitaminen ja yhtenäisen henkilöstöpolitiikan ja palkitsemiskäytännön seuraaminen. Lisäksi johtoryhmän tehtävänä on konsernitaseiden menettelytapojen luominen sekä riskienhallintaprosessien tukeminen. Johtoryhmän jäsenten valinnasta päättää toimitusjohtaja. Johtoryhmän jäsenten henkilö- ja omistustiedot ilmoitetaan Yhtiön internetsivuilla.

Taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteet

1. SISÄISEN VALVONNAN TOIMINTAPERIAATTEET

Apetit Oyj:n hallitus vahvistaa Apetit-konsernin sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevat toimintaperiaatteet ja arvioi vähintään kerran vuodessa sisäisen valvonnan tilan ja riskienhallintaperiaatteet.

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan kaikkia toimintatapoja, järjestelmiä ja menetelmiä, joiden avulla yhtiön johto pyrkii varmistamaan tehokkaan, taloudellisen ja luotettavan toiminnan. Sisäinen valvonta käsittää taloudellisen ja muun valvonnan. Sisäistä valvontaa toteuttavat Apetitilla yrityksen johto sekä koko muu henkilökunta.

Riskienhallinnalla osana sisäistä valvontaa tarkoitetaan liiketoiminnasta aiheutuvien ja siihen olennaisesti liittyvien riskien tunnistamista, arviointia, rajoittamista ja valvontaa. Apetit -konsernilla on dokumentoitu kokonaisvaltaisen riskienhallinnan järjestelmä, jonka mukaisesti kaikki konserniyhtiöt ja liiketoimintayksiköt tunnistavat, arvioivat ja raportoivat säännöllisesti liiketoimintaansa liittyviä riskejä ja tarvittavien kontrollimenetelmien ja hallintakeinojen riittävyyttä.

2. YHTIÖIDEN HALLITUSTEN ROOLI SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESSÄ

Apetit Oyj:n hallitus vastaa riittävän ja toimivan sisäisen valvonnan järjestämisestä ja ylläpitämisestä Apetit-konsernissa.

Osana sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä yhtiön hallitus seuraa säännöllisesti konsernin ja sen liiketoimintayksiköiden tulosta ja toimintaan liittyviä riskejä ja päättää raportoinnista, menettelyta-

voista ja laadullisista ja määrällisistä mittareista, joilla toiminnan tehokkuutta ja tulokellisuutta arvioidaan. Konsernin hallitus vahvistaa konsernin riskipolitiikan ja riskienhallintaperiaatteet sekä merkittävimmät riskilimitit.

Konserniyhtiöiden omistajajoukon varmistamiseksi ja sisäisen valvonnan toimivuuden seuraamiseksi merkittävien konserniyhtiöiden hallitukseen kuuluu yksi tai useampi konsernin johtoryhmään kuuluva jäsen. Konsernitason riskienhallinta ja taloudellinen raportointi hoidetaan keskitetysti liiketoiminnasta riippumattomana osana konsernihallinnossa. Konserniyhtiöiden hallituksilla on vastuu asianomaisen yhtiön sisäiseen valvontaan liittyvistä ylimmän johdon tehtävistä. Konserniyhtiöiden toimiva johto vastaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutuksesta päätettyjen periaatteiden ja toimintaohjeiden mukaisesti sekä raportoi yhtiön liiketoiminnasta, riskienkantokyvystä ja riskitilanteesta konsernin johtamisjärjestelmän mukaisesti.

3. SISÄISEN VALVONNAN TOTEUTTAMINEN APETIT OYJ:SSÄ JA KONSERNIYHTIÖISSÄ

Apetit Oyj:ssä ja konserniyhtiöissä noudatettavan sisäisen valvonnan keskeisiä periaatteita ovat:

Organisaatio ja tehtävien jako

Sisäisen valvonnan perustana on toimintokohtainen linjaorganisaatio, joka tarvittaessa jakaantuu osastoihin, yksiköihin ja työryhmiin. Organisaatioyksikölle on määritelty yhtiön toiminnan edellyttämät tehtävät ja vastualueet. Toimivan johdon eli liiketoimintojen ja konsernihallinnon johtajien tehtävä on asettaa hallituksen hyväksymän liiketoimintasuunnitelman mukaiset määrälliset ja laadulliset tavoitteet liiketoi-

minnan osa-alueita varten. Organisaation puitteissa toimiville yksiköille, elimille ja henkilöille on erikseen määrätty toimenkuviissa päätöksenteko-, toiminta- ja käyttövaltuudet sekä raportointivelvollisuus esimiehelle tai muutoin ylemmälle organisaatiotasolle. Toimivan johdon tehtävänä on huolehtia, että alaiset ovat tietoisia omista tehtävistään ja johdon on luotava alaisille edellytykset tehtävistä suoriutumiseen ja tavoitteiden saavuttamiseen.

Päätöksenteko ja valvontatoimet

Merkittävät sitoumukset tai muutoin riskipitoisiksi katsottavat toimet hyväksyy konsernin hallitus. Liiketoimintajohto vastaa päätösehdotusten valmistelusta ja päätösten toimeenpanosta. Tehtyjen päätösten toimeenpanosta raportoidaan hallitukselle.

Liiketoimintaa ja sen prosesseja ohjataan toimintaohjeilla ja -politiikoilla, joiden noudattamista ja ajantasaisuutta valvotaan. Tehdyt päätökset dokumentoidaan ja arkistoidaan. Olennainen osa riskienhallintaa suoritetaan toimintaketjuihin ja prosesseihin sisällytetyissä päivittäisissä varmistuksissa.

Riskienhallinta

Apetit Oyj:n ja konserniyhtiöiden sisäiset ja ulkoiset riskit, jotka voivat vaikuttaa haitallisesti liiketoiminnan tavoitteiden saavuttamiseen, tunnistetaan, arvioidaan säännöllisesti ja raportoidaan konsernin hallitukselle. Riskejä rajoitetaan ja rajoitteiden tehokkuutta valvotaan.

Konsernin taloushallinto valvoo, mittaa ja raportoi riskeistä sekä ylläpitää, kehittää ja valmistelee riskienhallinnan periaatteita yhtiön hallituksen vahvistettavaksi ja laatii menetelmiä käytettäväksi riskien arvioimisessa ja mittaamisessa. Roolit ja vastuut

on määritelty konsernin hallituksen vahvistamassa Apetitin riskienhallintapolitiikassa ja riskienhallintaperiaateissa.

Tietojärjestelmät

Liiketoiminnan perustana ovat toiminnan edellyttämät laskenta-, informaatio- ja toimintaa ohjaavat tietotekniset järjestelmät. Emoyhtiöllä ja konserniyhtiöllä on arvioitujen tarpeiden mukainen tietotekniikkastrategia sekä riittävät ja asianmukaisesti järjestetyt tietojärjestelmät. Tietohallinto turvaa yhtiön tietoresurssien tehokkaan ja tietoturvallisen käytön toiminnan suunnittelussa, johtamisessa, toteuttamisessa ja valvonnassa.

Vastuu sisäisen valvonnan toimivuudesta

Toimivalla johdolla on ensisijainen vastuu huolehtia sisäisen valvonnan käytännön toimenpiteiden toteutumisesta. Johdon on jatkuvasti seurattava vastuullaan olevia toimintoja ja ryhdyttävä tarpeellisiin kehittämistoimiin havaitessaan ohjeiden tai päätösten vastaisia tai muuten tehotonta tai epätarkoituksenmukaista toimintaa. Avoimessa ja toimivassa organisaatiossa koko henkilökunnalla on vastuu paitsi omien tehtäviensä asianmukaisesta hoitamisesta myös toiminnan sujuvuudesta muun organisaation kanssa.

4. RAPORTOINTI JA OHJAUSJÄRJESTELMÄT

Sisäistä valvontaa tukee asianmukainen raportointi, jolla seurataan toimintaa, toiminnan tulosta ja toimintaan sisältyviä riskejä. Liiketoiminnan tavoitteiden toteutumista ja konsernin taloudellista kehitystä seurataan koko konsernin kattavan ohjausjärjestelmän avulla. Laskentaperiaatteet,

kontrollit ja vastuut on kuvattu Apetit-konsernin laskentamanuaalissa. Kuukausi-, puolivuosisikatsaus- ja vuositilinpäätösraportoinnista sekä ensimmäisen ja kolmannen vuosineljänneksen liiketoimintakatsauksista on laadittu kirjalliset raportointiohjeet ja -aikataulut. Yhtiön taloushallinto seuraa jatkuvasti liiketoimintayksiköiden raportointia sekä kehittää ja ohjeistaa raportoinnin sisältöä ottaen huomioon sisäisen valvonnan ja yhtiön johtamisen tarpeet.

Konserni laatii julkistettavan taloudellisen informaation noudattaen kansainvälisiä tilinpäätösstandardeja (IFRS). Puolivuosisikatsauksen, liiketoimintakatsaukset ja vuositilinpäätöksen käsittelee ja hyväksyy konsernin hallitus.

Ennusteiden ja strategialukujen pohjalta laaditaan vuosibudjetit. Konsernin hallitus arvioi ja hyväksyy liiketoimintayksiköiden vuosibudjetit. Tämän lisäksi liiketoimintayksiköt päivittävät vähintään neljännesvuosittain tulos- ja tase-ennusteet.

Kuukausittainen raportointi ja sen yhteydessä tehtävä analysointi verrattuna budjetteihin ja ennusteisiin on keskeinen osa Apetitin ohjausjärjestelmää ja sisäistä valvontaa. Kuukausittain liiketoimintayksiköiden tietojärjestelmistä kootaan taloudelliset luvut konsernin yhtenäiseen laskentajärjestelmään.

Toteutumatiiedot ja ajantasaiset ennusteet käydään kuukausittain läpi konsernitasonla. Ohjausjärjestelmä sisältää toteutuneet tulos- ja tasetiedot, tunnusluvut ja liiketoimintavastuussa olevien johtajien kirjallisen raportin kuukauden tulokseen vaikuttaneista tekijöistä, lähiajan toimenpidesuunnitelmista ja arvion kuluvan vuosineljänneksen ja koko vuoden liiketuloksesta.

Konsernin toimitusjohtaja ja johtoryhmän jäsenet saavat raportit käyttöönsä ja konsernin hallitus

konserniyhteenvedon ja tiivistelmät yksikkökohtaisista tiedoista.

Liiketoiminnan johtamisessa käytettyjen yksikkökohtaisten seurantamittareiden toteumat verrattuna ennusteisiin ja tavoitteisiin sekä syyt merkittäviin poikkeamiin käydään läpi säännöllisesti myös liiketoimintayksiköiden vastuuhenkilöiden kanssa agendaan sopivalla kokoonpanolla.

5. LÄHIPIIRILIIKETOIMET

Apetit Oyj:n lähipiiri on määritelty IAS 24 -kirjanpitostandardin mukaisesti. Lähipiiri muodostuu luonnollisista henkilöistä sekä yhtiöistä ja yhteisöistä, jotka asemansa tai vallitsevien olosuhteiden vuoksi ovat erityisen läheisessä suhteessa yhtiöön. Yhtiö on laatinut rekisterin lähipiiriin kuuluvista tahoista ("Lähipiirirekisteri"). ja lähipiiritoimista pidetään kirjaa. Rekisterit ovat GDPR:n mukaisia henkilörekistereitä, joista on laadittu tietosuojaseloste. Rekisterit eivät ole julkisia asiakirjoja.

Operatiivisesta lähipiirihallinnosta ja Lähipiirirekisterin ylläpitämisestä ja lähipiiritoimien seuraamisesta vastaa talous- ja hallintojohtaja.

Yhtiö noudattaa seuraavia peruseriaatteita lähipiiritoimien toteuttamisessa, seurannassa ja valvonnassa:

1. Toimiva johto tuo ennen oikeustoimen toteuttamista hallituksen hyväksyttäväksi:
- Kaikki oikeustoimet Yhtiön ja sen lähipiiriin kuuluvan tahon välillä, jotka eivät kuulu Yhtiön tavanomaiseen liiketoimintaan;
 - Kaikki Yhtiön tavanomaisista kaupallisista ehdoista poikkeavat oikeustoimet Yhtiön ja sen lähipiiriin kuuluvan tahon välillä; sekä
 - Konsernin sisäisten palvelumyyntien, rahoitusjärjes-

telyjen ja muiden oikeustoimien peruseriaatteet vuosittain sekä erilliset toimet aina tarpeen mukaan.

2. Hallitus hyväksyy tarkastusvaliokunnan valmistelun perusteella Lähipiirirekisterin vuosittain tilinpäätöksen yhteydessä. Tilinpäätös kokouksen yhteydessä toimiva johto myös raportoi hallitukselle ja hallitus käy läpi yhteenvedon kaikista tilikauden aikaisista lähipiiritoimista.

Yhtiön lähipiirihallinto seuraa liiketoimia lähipiiritoimien tunnistamiseksi. Yhtiön lähipiiriin kuuluvilla henkilöillä on velvollisuus ilmoittaa suunnitelluista taikka tietoonsa tulleista lähipiiriliiketoimista Yhtiön lähipiirihallinnolle viipymättä. Yhtiön johtohenkilöillä on velvollisuus ilmoittaa yhtiölle omista ja oman lähipiirinsä tiedoissa tapahtuvista muutoksista ilman aiheutonta viivytystä. Yhtiön operatiivinen johto myös tarkastuttaa Lähipiirirekisterin tiedot Yhtiön johtohenkilöillä sekä mahdollisilla merkittävillä osakkeenomistajilla vuosittain.

Apetit tunnistaa säännöllisesti lähipiiriinsä kuuluvia toimijoita ja seuraa heidän liiketoimiaan toiminnanohjausjärjestelmänsä kautta sekä lähipiirin tiedonantojen perusteella. Apetit ei ole toteuttanut lähipiiriliiketoimia, jotka ovat yhtiön kannalta olennaisia ja tavanomaisesta liiketoiminnasta tai tavanomaisista markkinaehdoista poikkeavia.

6. SISÄPIIRIHALLINNON KESKEISET MENETELLYTAVAT

Apetit-konsernissa noudatetaan kulloinkin voimassa olevaa sisäpiirisäätelyä ja Nasdaq Helsinki Oy:n sisäpiiriohjetta. Lisäksi konsernissa on hallituksen 15.12.2025 vahvistamat sisäpiirisäännöt, jotka täydentävät Nasdaq Helsinki Oy:n sisäpiiriohjetta ja jota päivitetään tarvittaessa.

Sisäpiiriläisiä Yhtiössä ovat i) ilmoitusvelvolliset johtohenkilöt, ii) tiedollinen ydin ja iii) hankekohtaiset sisäpiiriläiset.

Yhtiö pitää ilmoitusvelvollisista johtohenkilöistä ja heidän lähipiiristään sekä tiedollisessa ytimessä toimivista henkilöistä luetteloita, jotka eivät ole julkisia. Hankekohtaisista sisäpiiriläisistä Yhtiö pitää sisäpiirilueteloa, joka myöskään ei ole julkinen. Hankekohtaiseen sisäpiirilueteloon merkityille henkilöille ilmoitetaan merkinnästä ja siitä aiheutuvi- ta velvollisuuksista kirjallisesti tai muuten todisteellisesti, esimerkiksi sähköpostilla. Sisäpiiriläisen on vahvistettava ilmoituksen vastaanottaminen.

Tullessaan yhtiön ilmoitusvelvolliseksi johtohenkilöksi henkilön on viipymättä annettava tarvittavat tiedot Euroclearin ylläpitämään Insider Elements -sisäpiiripalveluun saatuaan kutsun järjestelmään Yhtiön sisäpiirirekisterin hoitajalta. Ilmoitusvelvollisen johtohenkilön tulee aina päivittää tietonsa järjestelmään, kun ilmoitetuissa olosuhteissa tapahtuu muutoksia. Ilmoitus olosuhteiden muutoksesta on annettava viipymättä. Vastaava ilmoitusvelvollisuus on henkilöillä, jotka Yhtiöltä saamansa tiedon mukaan tulevat merkityksi Yhtiön tiedollisen ytimen sisäpiiriryhmään.

Hankekohtaisia sisäpiiriläisiä ovat kaikki ne henkilöt, joilla on pääsy sisäpiiritietoon ja jotka työskentelevät Yhtiössä työsuhteen perusteella tai muuten suorittavat tehtäviä, joiden kautta heillä on pääsy sisäpiiritietoon. Henkilö tulee hankekohtaiseen sisäpiiriin saatuaan julkistamatonta tietoa hankkeesta ja poistuu sisäpiiristä, kun tieto hankkeesta on julkistettu tai kun sen raukeamisesta erikseen ilmoitetaan. Yhtiö ilmoittaa hankkeen perustamisesta siihen kuuluville henkilöille, siitä aiheutuvi-

velvollisuuksista ja merkitsee tällaiset henkilöt hankekohtaiseen sisäpiiriluetteloon. Hankekohtaista sisäpiiriluetteloa päivitetään aina, kun syy henkilön merkitsemiseksi luetteloon muuttuu, uusi henkilö saa pääsyn sisäpiiritietoon tai henkilöllä ei enää ole pääsyä sisäpiiritietoon.

7. SISÄINEN TARKASTUS

Sisäinen tarkastus toimii objektiivisesti ja riippumattomasti hallituksen, toimitusjohtajan ja muun konsernihallinnon tukena sisäisen valvonnan tason arvioimiseksi ja kehittämisen varmistamiseksi konsernin eri yksiköissä tuottamalla riskienhallinta- ja valvontaprosessien riippumatonta ja objektiivista arviointi- sekä neuvonantopalvelua organisaatiossa.

Sisäistä tarkastusta ohjaa konsernin talous- ja hallintojohtaja konsernin hallituksen hyväksymän vuosisuunnitelman perusteella. Sisäinen tarkastus toteutetaan ostopalveluna. Vuonna 2025 ei suoritettu varsinaisia sisäisen tarkastukseen liittyviä toimeksiantoja.

YHTEYSTIEDOT

Apetit Oyj

Maakunnantie 4,
PL 100, 27801 Säkylä
Puhelin 010 402 00

Apetit Oyj

Sörnäistenkatu 1A
00580 Helsinki
Puhelin 010 402 00

apetit.fi

Sähköposti: etunimi.sukunimi@apetit.fi

Y-tunnus: 0197395–5

Kotipaikka: Säkylä

Tytäryhtiöt

Apetit Ruoka Oy

SÄKYLÄ
Maakunnantie 4
PL 130, 27801 Säkylä
Puhelin 010 402 4300

PUDASJÄRVI
Teollisuustie 3
93100 Pudasjärvi
Puhelin 010 402 4300

Apetit Sverige AB

Södra vägen 2
267 39 Bjuv
Puhelin: 042-17 04 00

Apetit Kasviöljy Oy

KANTVIK
Satamatie 64
PL 21, 02401 Kirkkonummi
Puhelin 010 402 2300