

Duell Oyj tiedonantopolitiikka

Tiedonantopolitiikka on laadittu yrityksen sisäiseen käyttöön. Asiakirjan tiivistelmä on julkisesti saatavilla Duellin verkkosivuilla. Tiedonantopolitiikka noudattaa yhtiön sisäpiiriohjeita, jotka hyväksyttiin 17. tammikuuta 2024. Duell Oyj:n hallitus hyväksyi tiedonantopolitiikan 14. lokakuuta 2021, ja se tuli voimaan välittömästi.

Johdanto

Duellin tiedonantopolitiikassa kuvataan keskeiset toimintaperiaatteet ja menettelyt, joita yhtiö noudattaa sekä taloudellisessa raportoinnissaan että viestinnässään pääomamarkkinoille, tiedotusvälineille ja muille sidosryhmille. Yhtiön lisäksi tämän tiedonantopolitiikan periaatteita sovelletaan sen tytär- ja osakkuusyhtiöihin. Tiedonantopolitiikkaa tarkistetaan säännöllisesti ja se päivitetään, kun se katsotaan tarpeelliseksi.

Duell on suomalainen osakeyhtiö, jonka osakkeilla käydään kauppaa Nasdaq Helsinki Oy:n ylläpitämällä monenkeskisellä Nasdaq First North Growth Market Finland -markkinapaikalla. Yhtiö noudattaa kaikessa viestinnässään seuraavia:

- Nasdaq Helsingin ja First Northin ohjeet ja säännöt.
- ESMA:n (Euroopan arvopaperimarkkinaviranomainen) ja Suomen Finanssivalvonnan säännöt, ohjeet ja määräykset.
- Asetukseen (EU) N:o 596/2014 (MAR) sisältyvät markkinamääräykset.
- Arvopaperimarkkinalaki, osakeyhtiölaki ja muut lakisääteiset velvoitteet, joita sovelletaan First Northiin listautuneisiin yhtiöihin.

Koska Duellin osakkeilla käydään kauppaa First North Growth Market Finland -markkinapaikalla, Duell ei ole velvollinen noudattamaan Arvopaperimarkkinayhdistyksen ylläpitämää Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia. Duellin tavoitteena on kuitenkin noudattaa hallinnointikoodia vapaaehtoisesti raportointivelvoitteita lukuun ottamatta.

Viestinnän periaatteet

Duellin viestinnän periaatteita ovat avoimuus, oikea-aikaisuus, luotettavuus, läpinäkyvyys, johdonmukaisuus, ymmärrettävyys ja oikeudenmukaisuus. Yritys viestii selkeästi ja johdonmukaisesti sekä myönteisistä että kielteisistä asioista viipymättä ja samanaikaisesti kaikille sidosryhmille.

Sijoittajasuhteiden tavoitteena on antaa pääomamarkkinoille oikeaa, riittävää ja asianmukaista tietoa yrityksen toiminnasta, toimintaympäristöstä, strategiasta, tavoitteista ja taloudellisista tuloksista, jotta yrityksen liikkeeseen laskemien rahoitusvälineiden arvonmuodostus olisi asianmukaista.

Muiden soveltuvien jakelukanavien lisäksi kaikki tiedotteet julkaistaan yhtiön verkkosivuilla. Tiedot julkaistaan suomeksi ja englanniksi.

Säännöllinen ja jatkuva tiedonantovelvollisuus

Yrityksen tiedonantovelvollisuus koostuu säännöllisestä ja jatkuvasta tiedonantovelvollisuudesta.

Säännöllinen tiedonantovelvollisuus tarkoittaa säännöllisesti julkaistavia tietoja, jotka liittyvät yhtiön taloudelliseen asemaan ja tulokseen.

Jatkuva tiedonantovelvollisuus koskee ennen kaikkea sisäpiiritiedon julkistamista. Sisäpiiritiedolla tarkoitetaan täsmällistä ja julkistamatonta tietoa, joka liittyy suoraan tai välillisesti yhtiöön tai yhteen tai useampaan yhtiön liikkeeseen laskemaan rahoitusvälineeseen ja joka julkistettuna todennäköisesti vaikuttaa olennaisesti yhtiön liikkeeseen laskemien rahoitusvälineiden hintoihin tai niihin liittyvien johdannaisten hintoihin. MAR:n mukaan liikkeeseenlaskijan on julkistettava mahdollisimman pian sisäpiiritiedot, jotka koskevat liikkeeseenlaskijaa suoraan, ellei MAR:n mukaan ole edellytyksiä julkistamisen lykkäämiselle.

Säännöllinen tiedonantovelvollisuus

Taloudellinen raportointi

Duell julkaisee tilinpäätöstiedotteen, puolivuotiskatsauksen ja neljännesvuosikatsaukset ennalta ilmoitetun aikataulun mukaisesti.

Ennen tulevan tilikauden alkua yhtiö julkaisee kalenterin, joka sisältää taloudellisen katsauksen julkaisupäivät, vuosikertomuksen julkaisuviikon ja varsinaisen yhtiökokouksen ajankohdan.

Jatkuva tiedonantovelvollisuus

Sisäpiiritiedon julkistaminen

Yhtiö julkaisee Duellia suoraan koskevat sisäpiiritiedot yhtiötiedotteena mahdollisimman pian, ellei julkistamisen lykkäämiselle ole edellytyksiä. Yhtiö on kuvannut sisäpiiritiedon julkistamista ja julkistamisen lykkäämiseen liittyvää menettelyä tarkemmin yhtiön sisäpiiriohjeissa.

Esimerkiksi seuraavat tapahtumat tai olosuhteet voivat sisältää sisäpiiritietoa:

- merkittävät asiakassopimukset
- merkittävät sijoitukset ja rahoitusjärjestelyt
- merkittävät muutokset aiemmin julkistettuihin strategioihin ja taloudellisiin tavoitteisiin, merkittävät liiketoiminnan uudelleensuuntaukset ja kustannusten leikkausohjelmat
- osakeannit, osto- tai lunastustarjoukset tai muut yhtiön osakkeita koskevat muutokset
- merkittävät toimialan uudelleenjärjestelyt, yrityskaupat, yritysostot ja yhteistyösopimukset
- merkittävät tuotelanseeraukset
- laajentuminen uudelle maantieteelliselle alueelle
- hintojen tai valuuttakurssin muutos, luottotappio tai asiakkaan menettäminen
- olennaiset muutokset yhtiön tuloksessa ja taloudellisessa asemassa
- tutkimustulos, uuden tuotteen kehittäminen tai merkittävä keksintö
- viranomaisten tekemä päätös, oikeudenkäynnin vireillepano, siinä tehty päätös tai asian sovittelu
- yhtiön tietoon tulleet osakassopimukset, jotka voivat vaikuttaa äänioikeuden käyttöön
- tytär- tai osakkuusyhtiöksiä koskevat tiedot.

Johtohenkilöiden liiketoimet

Yhtiön johtohenkilöiden ja heidän lähipiirinsä on ilmoitettava viipymättä ja viimeistään kolmantena pankkipäivänä liiketoimen toteuttamisen jälkeen yhtiölle ja Finanssivalvonnalle liiketoimista, joita he tekevät omaan lukuunsa yhtiön liikkeeseen laskemilla rahoitusvälineillä. Yhtiön on julkaistava tällaiset liiketoimet yhtiön tiedotteena viipymättä ja viimeistään kahden (2) pankkipäivän kuluessa ilmoituksen vastaanottamisesta.

Yhtiön johtohenkilöillä tarkoitetaan yhtiön hallitusta, hallituksen varajäseniä, toimitusjohtajaa ja hänen sijaistaan, johtoryhmän jäseniä ja muita Duellin toimitusjohtajan määrittämiä ylimmän johdon jäseniä.

Velvollisuutta ilmoittaa johtohenkilöiden liiketoimista käsitellään tarkemmin yhtiön sisäpiiriohjeissa.

Muut julkistetut tiedot

Yhtiö julkistaa yhtiötiedotteena Nasdaq First North Nordic Rulebook -säännösten kulloinkin voimassa olevien sääntöjen edellyttämät tiedot, kuten:

- merkittävät lähipiirin liiketoimet, jotka poikkeavat yhtiön tavanomaisesta liiketoiminnasta
- yhtiökokouskutsu
- yhtiökokouksen päätökset
- muutokset hallituksen tai johtoryhmän kokoonpanossa sekä tilintarkastajan tai hyväksytyyn neuvonantajan vaihtuminen
- osakepohjaisen kannustinjärjestelmän käyttöönotto
- osakkeiden tai osakkeisiin oikeuttavien rahoitusvälineiden liikkeeseenlasku
- osakepääoman tai osakkeiden lukumäärän muutokset
- täsmäytyspäivä ja osingonmaksupäivä
- hakemus kaupankäynnin aloittamiseksi tai lopettamiseksi toisella markkinapaikalla
- muut erityisiin olosuhteisiin liittyvät tiedot, jotka voivat aiheuttaa epävarmuutta yhtiölle tai aiheuttaa epävarmuutta yhtiön liikkeeseen laskemien rahoitusvälineiden hinnanmääritykseen ja jotka Nasdaq Helsinki Oy voi tapauskohtaisesti vaatia julkistettavaksi

- lisäksi yhtiö julkistaa yhtiöjärjestyksen edellyttämät tiedot, kuten osakkeenomistajien omistusosuuksien merkittävät muutokset.

Sisäpiiritiedon tiedonantovelvollisuus ja julkistamisen viivästyminen

Yhtiö julkistaa sisäpiiritiedon mahdollisimman pian, ellei julkistamista viivytetä markkinoiden väärinkäyttöä koskevan direktiivin mukaisesti, jolloin markkinoiden väärinkäyttöä koskevan direktiivin mukaisten viivytysehtojen on täytyttävä. MAR:n mukaan yhtiö voi lykätä sisäpiiritiedon julkistamista, jos kaikki seuraavat edellytykset täyttyvät:

- Tietojen paljastaminen vaarantaisi todennäköisesti yrityksen oikeutetut edut.
- Julkistamisen lykkääminen ei todennäköisesti johtaisi yleisöä harhaan.
- Duell voi taata, että nämä tiedot pysyvät luottamuksellisina.

Yhtiön hallitus ja toimitusjohtaja tekevät yhdessä päätöksen sisäpiiritiedon julkistamisen lykkäämisestä lykkäyskriteerien täyttymisen arvioinnin perusteella. Poikkeustapauksissa toimitusjohtaja voi tehdä lykkäyspäätöksen yksin, jos se on perusteltua asian kiireellisyyden vuoksi.

Lykkäyspäätöksen yhteydessä dokumentoidaan julkistamisen lykkäämisen edellytykset, määritetään asiaankuuluva sisäpiirihanke ja tehdään lykkäyspäätös. Lykkäyspäätöksen jälkeen Duell varmistaa, että kaikki lykkäyksen edellytykset täyttyvät koko lykkäysprosessin ajan eli siihen asti, kunnes sisäpiiritieto on julkistettu tai kyseinen hanke on päättynyt.

Jos lykkäysmenettelyn kohteena olevan tiedon luottamuksellisuus vaarantuu eikä sen luottamuksellisuutta voida näin ollen taata, Duell julkistaa tällaisen sisäpiiritiedon mahdollisimman pian. Samoin yhtiö julkistaa lykättyt tiedot mahdollisimman pian sen jälkeen, kun muut lykkäyksen edellytykset eivät enää täyty, lukuun ottamatta tilannetta, jossa sisäpiirihanke päättyy.

Yhtiö ilmoittaa Finanssivalvonnalle lykkäyspäätöksestä sisäpiiritiedon julkistamisen yhteydessä. Jos sisäpiirihanke päättyy, yhtiöllä ei ole velvollisuutta julkistaa tietoja yleisölle tai tehdä Finanssivalvonnalle ilmoitusta julkistamisen viivästymisestä.

Vastuualueet

Yhtiön hallitus vastaa tilinpäätöstiedotteen, tilinpäätösten ja toimintakertomusten, puolivuotiskatsausten ja mahdollisten tulosvaroitusten julkaisemisesta. Lisäksi yhtiön hallitus vastaa Nasdaq First North Growth Market Rulebook -sääntöjen edellyttämien tietojen julkistamisesta, kuten yhtiökokouskutsusta tai päätöksestä laskea liikkeelle uusia osakkeita.

Yhtiön toimitusjohtaja ja talousjohtaja vastaavat yhtiön tiedotteiden julkaisemisesta, ja ne ovat yhtiön jatkuvan tiedonantovelvollisuuden alaisia. Toimitusjohtaja on myös vastuussa johtohenkilöiden liiketoimien julkistamisesta.

Toimitusjohtaja hyväksyy yhtiön tiedotteet ennen niiden julkaisemista. Yhtiön talousjohtaja toimii toimitusjohtajan sijaisena.

Oaklins Merasco Oy toimii yhtiön hyväksyttynä neuvonantajana Nasdaq First North Growth Market Rulebook -sääntöjen mukaisesti. Yhtiön hyväksytty neuvonantaja tarkistaa ja hyväksyy yhtiön tiedotteet ennen niiden julkaisemista.

Viestintä, tiedotteiden tyypit ja viestintäkanavat

Yhtiön tiedotteet

Esimerkiksi tilinpäätökset, puolivuotiskatsaukset ja yritystä suoraan koskevat sisäpiiritiedot, kuten yrityksen strategian kannalta olennaiset asiat, olennaiset muutokset taloudellisissa tai tulevaisuuden näkymissä, merkittävät sopimukset tai muut liiketoimintatapahtumat, jotka poikkeavat tavanomaisesta toiminnasta suuren arvonsa tai strategisten muutostensa vuoksi, sekä äkilliset ja merkittävät muutokset taloudellisessa tilanteessa julkaistaan yhtiön tiedotteena. Lisäksi yhtiö tiedottaa esimerkiksi yhtiön johtohenkilöiden liiketoimista, johtoryhmän tai hallituksen muutoksista ja tilintarkastajan vaihtumisesta.

Yhtiötiedotteet toimitetaan Nasdaq Helsinkiin ja päämedioille lehdistötiedotteiden jakelupalvelun kautta. Kaikki tiedotteet julkaistaan samaan aikaan myös yrityksen verkkosivuilla. Yhtiö julkaisee tiedotteet suomeksi ja englanniksi.

Lehdistötiedotteet

Asiat, jotka eivät täytä yhtiön tiedotteessa esitettyjä kriteerejä, mutta joiden katsotaan kiinnostavan sijoittajia ja muita yhtiön sidosryhmiä, julkaistaan lehdistötiedotteella.

Esimerkkejä lehdistötiedotteissa julkaistavista asioista ovat:

- nykyiseen liiketoimintaan liittyvät pienemmät hankinnat
- operatiiviset kumppanuudet ja yhteistyösopimukset
- saadut tunnustukset sekä osallistuminen tapahtumiin ja messuille.

Lehdistötiedotteet julkaistaan suomeksi ja englanniksi, mutta niitä voidaan julkaista myös muilla kielillä.

Lausunnot

Yhtiön toimitusjohtaja tai talousjohtaja antavat mahdolliset yhtiön liiketoimintaa, taloudellista kehitystä tai tulevaisuuden näkymiä koskevat lausunnot. Yhtiö on määritellyt vastuualueittain muita tiedottajia, jotka voivat antaa lausuntoja vastuualueeseensa kuuluvista asioista.

Sijoittajaviestintä sekä sijoittaja-, analyytikko- ja mediatapaamiset

Yhtiön sijoittajaviestinnän tavoitteena on tukea yhtiön liikkeeseen laskemien rahoitusvälineiden oikeaa arvonmuodostusta. Sijoittajaviestinnän tavoitteena on jakaa oikeaa ja asianmukaista tietoa oikea-aikaisesti, selkeästi, oikeudenmukaisesti ja avoimesti.

Yhtiö tapaa pääomamarkkinoiden ja tiedotusvälineiden edustajia ja vastaa ilman aiheetonta viivytystä osakkeenomistajien, sijoittajien, analyytikoiden ja tiedotusvälineiden tavanomaisiin tiedusteluihin. Yritys voi järjestää lehdistötilaisuuksia ja tapaamisia pääomamarkkinoiden ja tiedotusvälineiden edustajien kanssa

Sijoittajien, analyytikoiden ja tiedotusvälineiden kanssa käytävät keskustelut rajoittuvat markkinoilla jo julkaistuihin tai julkisesti saatavilla oleviin tietoihin.

Yhtiön toimitusjohtaja ja muut hänen hyväksymänsä työntekijät ovat vastuussa yhtiötä koskevien lausuntojen antamisesta pääomamarkkinoille.

Huhut, tietovuodot ja analyytikkojen ennusteet

Yhtiö ei kommentoi markkinahuhuja, ellei se ole tarpeen olennaisesti virheellisen tiedon korjaamiseksi. Jos markkinahuhuilla voi kuitenkin olla olennainen vaikutus yhtiön rahoitusvälineiden hintaan, yhtiö voi harkita yhtiön tiedotteen julkaisemista antaakseen markkinoille oikeat tiedot tai oikaistakseen väärät tai harhaanjohtavat tiedot.

Jos markkinahuhu liittyy selvästi sisäpiiritietoon, jonka julkistamista yhtiö on päättänyt lykätä, ja jos huhu on riittävän täsmällinen osoittaakseen, että kyseisen sisäpiiritiedon luottamuksellisuutta ei voida enää taata, yhtiö julkaisee sisäpiiritiedon yhtiön tiedotteena mahdollisimman pian.

Yhtiön hallitus vastaa markkinahuhuihin vastaamisesta ja niiden kommentoinnista.

Yhtiö ei korjaa analyytikkojen ennusteita eikä kommentoi yhtiön arvostusta tai osakekurssin kehitystä. Yhtiö ei ole vastuussa pääomamarkkinoiden edustajien tekemistä arvioista eikä kommentoi niitä. Yritys voi pyynnöstä tarkistaa analyytikon laatimien analyysitietojen oikeellisuuden.

Jos yhtiö huomaa, että analyytikon johtopäätökset yhtiön liikkeeseen laskemien rahoitusvälineiden arvosta poikkeavat olennaisesti yhtiön käsityksestä, yhtiö harkitsee, onko se antanut oikeat ja riittävät tiedot, jotta yhtiöstä ja sen liikkeeseen laskemista rahoitusvälineistä voidaan tehdä perusteltu arvio.

Näkymät, taloudelliset tavoitteet ja tulosennusteet

Yhtiö esittää tulevaisuudennäkymät taloudellisten katsaustensa yhteydessä tai jos aiemmin esitettyihin arvioihin verrattuna on tapahtunut olennaisia muutoksia. Tulevaisuutta koskevien arvioiden on oltava perusteltuja, ja perustelut on esitettävä.

Yhtiö arvioi myös, missä määrin on tarpeen tiedottaa riskeistä, epävarmuustekijöistä ja oletuksista, jotka on otettava huomioon arvioitaessa asetettujen tavoitteiden saavuttamisen todennäköisyyttä. Taloudelliset tavoitteet esitetään selkeästi erillään kirjanpitolaissa tarkoitetuista tulevaisuudennäkymiä koskevista arvioista. Yhtiö ilmoittaa mahdollisista muutoksista aiemmin ilmoittamiinsa taloudellisiin tavoitteisiinsa taloudellisten tietojen yhteydessä tai erikseen yhtiön tiedotteessa.

Tulosvaroitukset

Yhtiö antaa tulosvaroituksen mahdollisimman pian, jos se arvioi, että yhtiön tuloksen tai taloudellisen aseman kehitys on muuttunut olennaisesti myönteisempään tai kielteisempään suuntaan kuin aiemmin julkaistuissa tiedoissa. Tulosvaroitukset perustuu siihen, mitä yhtiö on aiemmin julkisesti ennustanut tai mitä voidaan kohtuudella päätellä yhtiön aiemmin julkaisemista tiedoista. Tulevaisuudennäkymien arviointi koskee, ellei toisin mainita, jäljellä olevaa tilikautta.

Tulosvaroituksen tarpeen arvioi ja siitä päättää yhtiön hallitus, tai jos hallitus ei ole riittävän nopeasti päätösvaltainen, hallituksen puheenjohtaja tai toimitusjohtaja on päätösvaltainen.

Yhtiö julkaisee aina tiedotteen tulosvaroituksesta

Raportointikielien

Duellin virallinen raportointikieli on suomi. Kaikki tiedonantovelvollisuuteen liittyvät tiedot julkaistaan suomeksi ja englanniksi.

Kriisiviestintä

Yrityksen kriisiviestintää johtaa yrityksen toimitusjohtaja tai hänen nimeämänsä yrityksen edustaja.

Verkkosivustot

Yhtiön verkkosivusto (www.duell.eu) on yhtiön tärkein sijoittajille suunnattu viestintäkanava, josta saa ajantasaista tietoa. Yhtiö julkaisee kaikki yritys- ja lehdistötiedotteet verkkosivuillaan suomeksi ja englanniksi.

Jatkuvan tiedonantovelvollisuuden perusteella yhtiö säilyttää julkaisemansa julkiset tiedotteet verkkosivuillaan vähintään viiden vuoden ajan. Jatkuvan tiedonantovelvollisuuden perusteella yhtiö säilyttää julkaisemansa taloudelliset katsaukset verkkosivuillaan vähintään kymmenen vuoden ajan.

Hiljainen jakso ja suljettu ikkuna

Säännöllisesti julkaistavia taloudellisia katsauksia edeltää hiljainen ajanjakso, joka alkaa 30 päivää ennen seuraavan taloudellisen raportin julkaisupäivää ja sisältää julkaisupäivän. Hiljaisen jakson aikana yrityksen edustajat eivät kommentoi yrityksen taloudellista tilannetta, markkinoita tai tulevaisuudennäkymiä. Hiljainen jakso päättyy tilinpäätöstiedotteen tai puolivuotiskatsauksen julkaisemiseen.

Jos hiljaisen jakson aikana sattuu tapahtuma (kuten merkittävä liiketoimi), joka edellyttää välitöntä julkistamista, yhtiö julkistaa tiedon viipymättä sisäpiiritiedon julkistamisvelvollisuutta koskevien säännösten ja menettelyjen mukaisesti ja voi kommentoida tapahtumaa julkistamisen jälkeen.

MAR asettaa liikkeeseenlaskijan ylimmälle johdolle 30 päivän suljetun ikkunan ennen puolivuotis- tai vuositilinpäätösten ja Duellin säännöllisten kolmen ja yhdeksän kuukauden osavuosikatsausten julkaisemista. Suljetun ikkunan aikana kaupankäynti yhtiön liikkeeseen laskemilla rahoitusvälineillä sen omaan lukuun tai kolmannen osapuolen lukuun suoraan tai välillisesti on kielletty. Kaupankäyntirajoitukset on kuvattu tarkemmin yhtiön sisäpiiriohjeissa.

Sisäpiiriohjeet

Yhtiö noudattaa Nasdaq Helsinki Oy:n sisäpiiriohjeita, Nasdaq First North Growth Market Rulebook -sääntöjä ja yhtiön hallituksen hyväksymiä

sisäpiiriohjeita.

Tulkinnat ja poikkeamat

Yhtiön toimitusjohtaja ja johtoryhmä ovat vastuussa Duellin tiedonantopolitiikan seurannasta ja tulkinnasta. Toimitusjohtajalla on sovellettavien lakien ja asetusten puitteissa oikeus pakottavista syistä poiketa tiedonantopolitiikasta yksittäistapauksissa.