

# Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2018

## JOHDANTO

Biohit Oyj on laatinut tämän selvityksen hallinto- ja ohjausjärjestelmästä Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodin 54 kohdan perusteella. Biohit Oyj on liittänyt palkka- ja palkkioselvityksen tilikaudelta 2018 osaksi tätä selvitystä.

Selvitys on annettu Biohit Oyj:n hallituksen toimintakertomuksesta erillisenä selvityksenä. Hallitus on käsitellyt selvityksen kokouksessaan 18.2.2019.

Hallituksen toimintakertomus, tilintarkastuskertomus sekä hallinnointi- ja ohjausjärjestelmä kokonaisuudessaan ja tämä selvitys ovat saatavilla osoitteessa [www.biohit.fi/sijoittajat](http://www.biohit.fi/sijoittajat).

## BIOHITIN TOIMINNASSAAN NOUDATTAMAT SÄÄNNÖKSET

Biohit Oyj on suomalainen julkinen osakeyhtiö, jonka B-osakkeet on noteerattu NASDAQ OMX Helsinki Oy:n ryhmässä Small cap/Terveystuolto. Biohit-konserniin, josta käytetään seuraavassa

lyhennettä Biohit, kuuluvat Biohit Oyj -emoyhtiön lisäksi yhtiön ulkomaiset, lähinnä Biohit Oyj:n tuotteiden myyntiin ja markkinointiin keskittyvät tytäryhtiöt. Biohitin pääkonttori sijaitsee Helsingissä.

Biohit noudattaa konsernin hallinnoinnissa voimassa olevan lainsäädännön lisäksi julkisesti noteerattuja yhtiöitä koskevia standardeja ja suosituksia, NASDAQ OMX Helsinki Oy:n säännöksiä sekä Biohit Oyj:n yhtiöjärjestystä. Biohit Oyj on noudattanut hallinnoinnissa myös Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia (Corporate Governance) 2015, jota noudattaen tämä selvitys on laadittu. Hallinnointikoodi on saatavilla osoitteessa [www.cgfinland.fi](http://www.cgfinland.fi).

Yhtiön viisijäsenisestä hallituksesta yksi on yhtiöstä riippumaton, joten yhtiö ei täytä suositusta numero 10 siltä osin, minkä mukaan hallituksen jäsenten enemmistön on oltava riippumattomia yhtiöstä. Yhtiö pyrkii toiminnassaan noudattamaan korkeatasoista kansainvälistä hallinnointitapaa ja suomalaisten listayhtiöiden hallinnointijärjestelmän keskeisiä periaatteita.

## BIOHITIN HALLINTOELIMET VUONNA 2018

Biohitin ylintä päätäntävaltaa käyttävät yhtiön osakkeenomistajat yhtiökokouksessa. Yhtiön hallitus valvoo yhtiön hallintoa, organisaatiota ja konsernin tuloskehitystä. Yhtiön operatiivisesta johtamisesta vastaa toimitusjohtaja, jota avustaa johtoryhmä.

## Varsinainen yhtiökokous

Vuonna 2018 Biohit Oyj piti varsinaisen yhtiökokouksen 25.4.2018 Helsingissä. Edustettuna oli 2 878 310 kpl A-sarjan osakkeita ja 5 054 431 kpl B-sarjan osakkeita, jotka vastasivat 53,28 prosenttia yhtiön kaikista osakkeista ja 87,67 prosenttia kaikista äänistä. Läsnä tilaisuudessa oli kolme hallituksen viidestä jäsenestä, toimitusjohtaja sekä päävastuullinen tilintarkastaja.

## Ylimääräinen yhtiökokous

Vuonna 2018 Biohit Oyj piti ylimääräisen yhtiökokouksen 16.8.2018 Helsingissä. Edustettuna oli 2 108 000 kpl A-sarjan osakkeita ja 4 840 686 kpl B-sarjan osakkeita, jotka vastasivat 46,64 prosenttia

yhtiön kaikista osakkeista ja 65,80 prosenttia kaikista äänistä. Läsnä tilaisuudessa oli kaksi hallituksen viidestä jäsenestä, toimitusjohtaja sekä päävastuullinen tilintarkastaja. Lisäksi uusi hallituksen valittu jäsen oli paikalla.

## Hallitus

Biohitin hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä huolehtii hallitus, johon kuuluu 5–7 yhtiökokouksen valitsemaa varsinaista jäsentä. Hallituskokoonpanoa koskeva ehdotus valmisteluaan hallituksessa. Biohit on määritellyt hallituksen monimuotoisuutta koskevat periaatteet hallituskoodin suosituksen 9 mukaisesti. Biohitin tavoitteena on, että molemmat sukupuolet ovat edustettuna yhtiön hallituksessa. Tavoitteen mukaisesti hallituskokoonpanoon on kuulunut lokakuuhun 2018 asti molempien sukupuolten edustajia. Stina Syrjänen erosi Biohit Oyj:n hallituksesta 16.10.2018.

Hallituksen jäsenet valitsevat keskuudestaan hallituksen puheenjohtajan.

Hallituksen jäsenen toimikausi alkaa siitä yhtiökokouksesta, jossa hänet on valittu ja päättyy seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

Hallituksen vastuualueeseen kuuluu hallituksen vahvistaman kirjallisen työjärjestyksen mukaisesti huolehtia seuraavista tehtävistä:

- Huolehtia osakasarvon kehittämisestä.
- Huolehtia kirjanpidon ja varainhankinnan valvonnan asianmukaisesta järjestämisestä.
- Hyväksyä Biohit Oyj:n tilinpäätös ja konsernitilinpäätös sekä toimintakertomus päättyneeltä tilikaudelta.
- Hyväksyä puolivuosisikatsaus vuosittain kesäkuun lopussa päättyvältä jaksolta.
- Päättää Biohitin liiketoimintasuunnitelmasta, budjetista ja investointisuunnitelmasta.
- Päättää Biohitin rahoituspolitiikasta ja riskienhallintapolitiikasta.
- Vahvistaa johdon palkitsemis- ja kannustinjärjestelmät.
- Nimittää yhtiön toimitusjohtaja.
- Päättää Biohitin strategiasta, organisaation rakenteesta, investoinneista sekä muista laajakantoisista ja merkittävistä asioista.

Hallituksen päätöksenteko perustuu yhtiön operatiivisen johdon laatimiin raportteihin konsernin ja sen eri liiketoimintayksiköiden toiminnan kehityksestä.

Hallituksen koollekutsumisesta ja hallituksen työskentelyn järjestämisestä vastaa hallituksen puheenjohtaja. Hallitus kokoontuu pääsääntöisesti kerran kuukaudessa tai joka toinen kuukausi eli

5–12 kertaa vuodessa, ja kokousten ajankohdat vahvistetaan ennakkoon koko toimikaudeksi. Tarvittaessa hallitus kokoontuu useamminkin sekä järjestää puhelinkokouksia.

## Hallitus vuonna 2018

Hallitukseen kuuluivat 25.4.2018 pidettyyn varsinaiseen yhtiökokoukseen saakka seuraavat viisi henkilöä: puheenjohtaja Osmo Suovaniemi, Eero Lehti, Stina Syrjänen, Franco Aiolfi ja Matti Härkönen. Varsinaisessa yhtiökokouksessa 25.4.2018 hallitukseen valittiin uudelleen tehtäviinsä puheenjohtaja Osmo Suovaniemi, Eero Lehti, Stina Syrjänen, Franco Aiolfi ja Matti Härkönen toimikaudelle, joka päättyy 2019 varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Hallitus valitsi puheenjohtajaksi Osmo Suovaniemen.

Biohit Oyj:n torstaina 16.8.2018 pidetty ylimääräinen yhtiökokous päätti hallituksen ehdotuksen mukaisesti, että toimitusjohtaja Liu Feng Biohit HealthCare (Hefei) Co., Ltd:stä valittiin hallitukseen seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättymiseen saakka.

Stina Syrjänen erosi hallituksesta 16.10.2018.

Biohit Oyj:n hallitus kokoontui vuoden 2018 aikana 5 kertaa (6 kertaa vuonna 2017). Keskimääräinen osallistumisprosentti oli 91 % (91 %).

## Biohit Oyj:n hallitus 31.12.2018

**Osmo Suovaniemi, s. 1943**, LKT, professori (h.c.)

- Hallituksen jäsen vuodesta 1988, puheenjohtaja vuodesta 2011
- Ei-riippumaton yhtiöstä ja merkittävästä osakkeenomistajasta
- Biohitin perustaja ja yhtiön entinen toimitusjohtaja
- Osallistui hallituksen kokouksiin 5 kertaa vuonna 2018
- Suora osakeomistus: A-osakkeita 2 018 310 kpl, B-osakkeita 0 kp

**Franco Aiolfi, s.1947**, Proviisorin tutkinto, Urbinon yliopisto

- Hallituksen jäsen vuodesta 2013
- Riippumaton merkittävästä osakkeenomistajasta mutta ei-riippumaton yhtiöstä
- Osallistui hallituksen kokouksiin 5 kertaa vuonna 2018
- Suora osakeomistus: ei Biohit-osakkeita
- Välillinen osakeomistus: Euroclone S.p.A.:n (aiemmin Polyfin S.p.A.) toimitusjohtaja ja enemmistöomistaja Arsfina Consult Srl kautta. Myös Biobrickin enemmistöomistaja. Euroclone on Italian markkinoiden johtava bioteknologian sovellusten instrumenttien jakelija. Euroclone S.p.A. omistaa 92 807 B-osaketta.

**Matti Härkönen, s. 1933**, LKT, Emeritusprofessori

- Hallituksen jäsen vuodesta 2017
- Ei-riippumaton yhtiöstä ja merkittävästä osakkeenomistajasta
- Lääketieteen ja kirurgian tohtori (LKT) ja Helsingin Yliopiston Kliinisen kemian Emeritusprofessori
- Vastaa Biohit Oyj:n kliinisistä laboratoriotutkimuksista ja siihen liittyvästä kehitystyöstä sekä toimii myös Biohit Oyj:n tieteellisenä neuvonantajana
- Osallistui hallituksen kokouksiin 5 kertaa vuonna 2018
- Suora osakeomistus: A-osakkeita 57 200 kpl, B-osakkeita 267 965 kpl
- Välillinen osakeomistus määräysvalta-yhteisön (Oy Tech Know Ltd) kautta: A-osakkeita 24 990 kpl, B-osakkeita 43 600 kpl

**Eero Lehti, s. 1944**, VTM, kauppaneuvos, kauppatieteiden kunniatohtori

- Hallituksen jäsen vuodesta 2009
- Riippumaton merkittävästä osakkeenomistajasta ja yhtiöstä
- Kansanedustaja vuodesta 2007
- Taloustutkimus Oy:n perustaja ja hallituksen puheenjohtaja
- Osallistui hallituksen kokouksiin 3 kertaa vuonna 2018
- Suora osakeomistus: B-osakkeita 2 000 kpl

**Liu Feng, s. 1972**, Hefei Medicine Co., Ltd:n toimitusjohtaja ja Biohit Healthcare (Hefei) Co., Ltd:n omistaja

- Hallituksen jäsen vuodesta 2018
- Riippumaton merkittävästä osakkeenomistajasta mutta ei-riippumaton yhtiöstä
- Erikoistutkija Anhuin yliopistollisessa sairaalassa
- Kiinan kansallisen maha- ja suolistosyövän varhaisen toteamisen ja hoidon keskusliiton hallituksen varapuheenjohtaja
- Kiinan terveydenedistämisrahaston neuvoston jäsen
- Välillinen osakeomistus Biohit Healthcare (Hefei) Co., Ltd kautta: A-osakkeita 850 000 kpl, B-osakkeita 4 095 415 kpl

## Hallituksen valiokunnat

Biohitin liiketoiminnan laajuus ei edellytä erillisen hallituksen tarkastusvaliokunnan perustamista eikä hallituksen toimintaa tehostamaan ole perustettu muitakaan erillisiä valiokuntia.

## Toimitusjohtaja

Biohit Oyj:n juoksevaa hallintoa hoitaa yhtiön toimitusjohtaja hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Emoyhtiön toimitusjohtajan valitsee hallitus ja hän toimii samalla myös konsernijohtajana. Hän huolehtii myös yhtiön kirjanpidon lainmukaisuudesta ja varainhoidon luotettavasta järjestämisestä. Toimitusjohtajan toimitusuhteen ehdot perustuvat kirjalliseen sopimukseen, jonka hallitus hyväksyy. Toimitusjohtaja ei voi toimia yhtiön hallituksen puheenjohtajana. Yhtiön toimitusjohtajana on tilikaudella toiminut KTM Semi Korpela.

### **Semi Korpela, s. 1970**

- KTM
- Biohit Oyj:n palveluksessa vuodesta 2011
- Aiemmin hän on toiminut talousjohtajana Biohit Oyj:ssä vuosina 2003–2006. Tämän jälkeen Korpela on toiminut talousjohtajana CPS Color Group-konsernissa.
- Suora osakeomistus: B-osakkeita 14 746 kpl

## Konsernin johtoryhmä

Konsernin johtoryhmän kokoonpano ja vastualueet olivat seuraavat: Semi Korpela (toimitusjohtaja), Jukka Kainulainen (talous, ICT, HR), Minna Mäki (T&K ja tuotanto), Ilari Patrakka (myynti ja markkinointi) ja Daniela Söderström (laatu ja rekisteröinti).

### **Jukka Kainulainen, s. 1982**

- KTM
- Talous, HR, ICT
- Biohit Oyj:n palveluksessa vuodesta 2018
- Aiemmin: Business Controller Capgeminessä ja Tiedossa. Head of Group FP&A Affectossa ja Controller-tiiminvetäjä CGI:ssä.
- Ei suoraa osakeomistusta

### **Ilari Patrakka, s.1980**

- KTM
- Myynti- ja markkinointijohtaja
- Biohit Oyj:n palveluksessa vuodesta 2012
- Aiemmin: jälleenmyyntikanavapäällikkö Marioff Corporation Oy:ssä, markkinointi- ja vientipäällikkö Gasmet Technologies Oy:ssä
- Suora osakeomistus: B-osakkeita 4 116 kpl

### **Minna Mäki, s. 1969**

- Molekyyli-mikrobiologian dosentti ja tietotekniikan insinööri
- Tuotekehitys- ja tuotantojohtaja
- Biohit Oyj:n palveluksessa vuodesta 2018
- Aiemmin: Orion Diagnostica Oyj:lla. Tätä ennen Mobidiag Oy:ssä tuotekehitysjohtajana ja Helsingin yliopistossa tutkijana.
- Ei suoraa osakeomistusta

### **Daniela Söderström, s. 1987**

- DI
- Laatu- ja rekisteröintijohtaja
- Daniela Söderström on työskennellyt Biohit Oyj:ssä laadun parissa vuodesta 2014 alkaen.
- Ei suoraa osakeomistusta

## Tytäryhtiöiden johto

Biohit Oyj:n tytäryhtiön johtamisesta vastaavat tytäryhtiön toimitusjohtajat, jotka raportoivat emoyhtiön toimitusjohtajalle. Tytäryhtiöiden tehtävänä on vastata kussakin asemamaassa Biohitin tuotteiden myynnistä ja markkinoinnista. Tytäryhtiön johto toimii Biohit Oyj:n toimitusjohtajan johdon ja valvonnan alaisuudessa. Tytäryhtiöiden johtajat olivat vuonna 2018: Graham Johnson (Iso-Britannia), Franco Aiolfi (Italia). Biohitin hallituksen ja operatiivisen johdon henkilötiedot ja osakeomistustiedot [www.biohit.fi/sijoittajat](http://www.biohit.fi/sijoittajat).

## PALKKA- JA PALKKIOSELVITYS Palkitsemisen päätöksentekojärjestys ja palkitsemisen keskeiset periaatteet

### Hallituksen jäsenten palkitseminen

Biohit Oyj:n hallituksen jäsenten palkkiot vahvistaa varsinainen yhtiökokous. Yhtiökokous päätti 25.4.2018 pitämässään varsinaisessa yhtiökokouksessa, että hallituksen puheenjohtajalle ja muille hallituksen jäsenille maksetaan 1 500 euron suuruinen kokouskohtainen palkkio.

Muut Biohit Oyj:n hallituksen jäsenten palkat ja palkkiot päättää yhtiön hallitus yhtiön

lähipiiriliiketoimia koskevien säännösten mukaisesti, jotka on kuvattu tämän selvityksen kohdassa "lähipiiriliiketoimet".

### Toimitusjohtaja ja yhtiön muu johto

Toimitusjohtajan palkkion ja hänen palvelussuhteen ehdot vahvistaa hallitus. Toimitusjohtajan ja johtoryhmän jäsenten irtisanomisaika ja irtisanomisajan palkka määräytyvät työsopimuslain mukaan.

Biohitin johtoryhmien jäsenten palkkiot ja työsuhteen ehdot vahvistaa toimitusjohtaja. Biohitin hallitus vahvistaa johtoryhmien jäsenten sekä toimitusjohtajan tulospalkkion perusteet. Tulospalkkiot määräytyvät henkilön vastuualueeseen kuuluvan liiketoiminnan liikevaihdon ja tuloksen kehityksen perusteella. Tulospalkkioiden enimmäismäärät riippuvat henkilön kuukausipalkasta ja vastaavat enimmillään 40 % vuosipalkasta. Vuodelta 2018 toimitusjohtajalle ja johtoryhmien jäsenille ei ole maksettu tulospalkkiota.

Tytäryhtiöiden johdon palkkiot sekä tulossidonnaiset kannustinpalkkiot vahvistaa Biohit Oyj:n toimitusjohtaja hallituksen antamien ohjeiden mukaisesti. Tulossidonnaiset kannustinpalkkiot perustuvat kunkin yksikön eri tuotesegmenttien myynnin ja tuloksen kehitykseen.

Biohitissä otettiin vuonna 2013 käyttöön kannustinjärjestelmä, jossa yhtiön johdolle ja työntekijöille myönnettiin mahdollisuus yhtiön osakeoptioihin. Optio-oikeuksilla merkittiin vuonna 2018 yhteensä 65 198 yhtiön uutta B-osaketta. Osakkeen merkintähinta kyseisillä optio-oikeuksilla oli 2,2766 euroa osakkeelta. 31.12.2018 ulkona olevia optio-oikeuksia oli 113 552 kpl. Optio-oikeudet tulee optio-ohjelman ehtojen mukaan merkitä 31.5.2019 mennessä. Optio-ohjelman ehtojen mukaan ansaitut optio-oikeudet voidaan toteuttaa tai luovuttaa eteenpäin.

Vuodelle 2019 ei ole voimassa uusia optio-ohjelmia. Vuonna 2019 toimitusjohtaja ja muu johtoryhmä kuuluvat kannustejärjestelmään, joka perustuu vuosittaisten tavoitteiden saavuttamiseen. Tavoitteet perustuvat pääasiassa yhtiön liikevaihtoja tulostavoitteisiin. Johdon palkkioiden tavoitetasot on asetettu niin, että bonukset muodostavat 20 % kokonaiskompensaatiosta. Biohit Oyj:n hallitus asettaa ja hyväksyy toimitusjohtajan ja johtoryhmän taloudelliset tavoitteet vuosittain.

### Eläkejärjestelyt

Konserniin kuuluvien yhtiöiden toimitusjohtajien kanssa ei ole tehty lakisääteisistä eläke-eduista poikkeavia sopimuksia.

## Palkkiot ja muut etuisuudet 2018

### Hallituksen jäsenten palkitseminen

Hallituksen jäsen	Asema hallituksessa	Hallituspalkkiot (1000 EUR)	Muut palkat ja palkkiot (1000 EUR)	Palkkiot yhteensä (1000 EUR)
Osmo Suovaniemi	Puheenjohtaja	8	205	213
Matti Härkönen	Jäsen	8	-	8
Eero Lehti	Jäsen	5	-	5
Stina Syrjänen	Jäsen	5	-	5
Franco Aiolfi	Jäsen	8	27	35
Liu Feng	Jäsen	5	-	5
Yhteensä		36	232	268

### Hallituksen jäsenten määräysvallassa olevat yritykset

	2018	2017
Franco Aiolfi, Euroclone S.p.A	66	82
Matti Härkönen, Oy Tech Know Ltd.	55	53
Franco Aiolfi, Biobrick	25	25
Yhteensä	146	160

31.12.2018 päättyneen tilikauden aikana emoyhtiön hallituksen jäsenille maksettiin hallituspalkkioita yhteensä 36 000 euroa (33 100 euroa vuonna 2017). Osmo Suovaniemelle tieteellisen neuvottelukunnan jäsenenä on maksettu 213 000 euroa (201 000 euroa vuonna 2017). Hallituksen jäsen Franco Aiolfi toimii Biohit Oyj:n tytäryhtiön Biohit Healthcare S.r.l:n toimitusjohtajana ja hänelle on maksettu palkkoja- ja palkkioita 35 000 euroa.

Biohitillä on konsultointisopimus hallituksen jäsen Matti Härkösen määräysvallassa olevan Oy Tech Know Ltd:n kanssa, jonka perusteella tilikaudella 2018 on maksettu Matti Härkösen työpäivöksiin perustuvia konsultointipalkkioita Oy Tech Know Ltd:lle 55 400 euroa. Biohitillä on sopimukset hallituksen jäsen Franco Aiolfin määräysvaltaan kuuluvien Euroclone S.p.A:n ja Biobrickin kanssa, jotka tuottavat talous-, IT-, laatu- ja toimitilapalveluja Biohit Italian maayhtiölle. Tilikaudella 2018 Euroclone S.p.A:lle ja Biobrickille maksettiin yhteensä 91 000 euroa.

## Toimitusjohtajan palkitseminen

Palkat ja etuudet (1000 EUR)	2018	2017
Palkka	202	202
Lyhyen aikavälin kannuste- palkkiot	-	-
Pitkän aikavälin kannuste- palkkiot	86	291
<b>Yhteensä</b>	<b>288</b>	<b>494</b>

## Johtoryhmän jäsenten palkitseminen (poislukien toimitusjohtaja)

Palkat ja etuudet (1000 EUR)	2018	2017
Palkka	524	553
Lyhyen aikavälin kannuste- palkkiot	-	-
Pitkän aikavälin kannuste- palkkiot	11	263
<b>Yhteensä</b>	<b>535</b>	<b>816</b>

## TALOUDELLISEEN RAPORTOINTIPROSESSIIN LIITTYVÄN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN PÄÄPIIRTEET

Biohitin sisäisen valvonnan tehtävänä on varmistaa, että konsernin liiketoimintaa harjoitetaan voimassa olevien lakien ja määräysten puitteissa sekä hallituksen antamien ohjeiden mukaisesti. Sisäisellä valvonnalla pyritään turvaamaan se, että konserni toimii mahdollisimman tehokkaasti ja organisaation eri tasoilla pyritään saavuttamaan ne tavoitteet ja päämäärät, jotka hallitus on vahvistamassaan strategiassaan asettanut. Riskienhallinnan tehtävänä on tukea näiden tavoitteiden saavuttamista ennakoimalla ja hallitsemalla liiketoimintaan liittyviä riskejä.

### Valvontaympäristö

Biohitin liiketoiminnan ja hallinnon tavoitteena on pyrkiä toteuttamaan yhtiön arvoja, joista tärkeimpänä on tavoite edistää terveyttä ja hyvinvointia innovaatioiden avulla. Biohit keskittyy jatkossakin diagnostiikka- ja asetaldehydiä sitovien tuotteiden liiketoimintaan, missä yhtiö harjoittaa sekä valmistavaa toimintaa että markkinointi- ja myyntitoimintaa kansainvälisesti.

Biohitin valvontaympäristön määrittää hallitus, joka ylimpänä hallinnollisena elimenä vastaa sisäisen valvonnan järjestämisestä. Toimitusjohtaja

vastaa tehokkaan valvontaympäristön säilyttämisestä ja sisäisen valvonnan toimivuudesta. Taloudellisen raportoinnin toimivuudesta, tilinpäätösstandardien tulkinnasta ja soveltamisesta vastaa Biohitin talousosasto erikseen vahvistettujen ohjeiden mukaisesti.

### Riskien arviointi

Biohitin taloudelliseen raportointiin liittyvien riskien arvioinnin päämääränä on tunnistaa konsernin liiketoimintaan ja toimintaympäristöön liittyvät merkittävimmät riskit siten, että niiden kustannustehokas hallinta ja seuranta palvelevat yhtiön strategisia ja toiminnallisia päämääriä mahdollisimman tarkoituksenmukaisesti.

Päävastuu riskien arvioinnista ja niiden hallinnoinnin toteutumisen valvonnasta kuuluu yhtiön hallitukselle. Yhtiön toimitusjohtajan tehtävänä on yhdessä emoyhtiön operatiivisen johdon ja tytäryhtiöiden johdon kanssa varmistua siitä, että konsernin riskienhallinta on asianmukaisesti järjestetty. Emoyhtiön operatiivinen johto vastaa siitä, että eri liiketoiminta-alueiden riskit tunnistetaan ja hallitaan. Tytäryhtiöiden johdon vastuulla on puolestaan kullekin markkina-alueelle ominaisten riskien tunnistaminen ja hallinta.

Riskienhallinta on osa Biohitin sisäisen valvonnan prosesseja, jossa säännöllisesti seurataan liiketoimintaan liittyviä riskejä ja niissä tapahtuvia

muutoksia sekä ryhdytään tarvittaviin suojaaviin toimenpiteisiin. Riskien hallinnassa on kiinnitetty huomiota liiketoiminnan jatkuvuuden turvaamiseen ja taloudellisten väärinkäytösten ennaltaehkäisyyn.

### Valvontatoimenpiteet

Sisäisen valvonnan toimenpiteet on integroitu osaksi konsernin liiketoiminnan yleistä johtamis- ja raportointiprosessia. Tytäryhtiöt raportoivat liiketoiminnan ja tuloksen kehityksestä sekä merkittävimmistä poikkeamista kuukausittain sekä vuosineljänneksittäin konsernijohdolle. Konsernijohto raportoi koko konsernin toiminnasta hallitukselle, joka yhdessä toimitusjohtajan kanssa päättää konsernin toimintaa ohjaavista menettelytavoista sekä konsernin strategiasta.

Tytäryhtiöiden hallituksissa seurataan tytäryhtiöiden liiketoiminnan kehitystä sekä valvotaan, että emoyhtiön vahvistamia liiketoiminnan ohjauksen osalta antamia ohjeita sekä muita menettelyohjeita noudatetaan. Tytäryhtiöiden hallitukset kokoontuvat pääsääntöisesti kuukausittain. Tytäryhtiöiden hallitusten työskentely perustuu tytäryhtiöiden johdon laatimiin kirjallisiin kuukausi- ja vuosiraportteihin sekä talousraportteihin.

Biohitin liiketoiminnan valvonta tapahtuu edellä esitetyn johtamisjärjestelmän avulla. Liiketoiminnan seuranta ja varainhoidon valvontaa varten yhtiössä

on käytettävissä tarvittavat raportointijärjestelmät. Emoyhtiön talousosasto antaa ohjeet tilinpäätöksen ja puolivuotiskatsausten laadinnasta sekä laatii konsernitilinpäätöksen.

Emoyhtiön talousosasto hoitaa keskitetysti hallituksen ja toimitusjohtajan antamien ohjeiden puitteissa Biohit-konsernin varainhankintaan ja -hallintaan liittyviä tehtäviä ja vastaa korko- ja valuuttariskien hallinnasta. Tytäryhtiöiden johtajat valvovat, että raportointi kunkin tytäryhtiön osalta tehdään konsernijohtajan antamien ohjeiden mukaisesti.

Emoyhtiön hallinto-osasto ohjeistaa ja valvoo yhtiössä tehtäviä sopimuksia sekä ohjaa ja valvoo konsernissa toteutettavaa henkilöstöpolitiikkaa.

### Viestintä ja tiedotus

Biohitin tavoitteena on viestiä aktiivisesti, oikea-aikaisesti ja yhdenmukaisesti yhtiön toiminnasta kaikille sidosryhmille. Yhtiö pyrkii viestinnällä ottamaan kaikkien sidosryhmien erikoistarpeet ja -intressit huomioon. Tavoitteena on lisätä luotamusta yhtiötä kohtaan ja siten edistää yhtiön liiketoimintaa. Biohitin hallitus on vahvistanut tiedonantoperiaatteet, joiden avulla pyritään varmistamaan tiedon tarkkuus ja luotettavuus. Periaatteissa on vahvistettu myös, kuka vastaa kulloinkin tiedottamisesta.

Biohitin taloushallinto jakaa säännöllisesti tietoa taloushallinnon raportointiin liittyvistä prosesseista. Tällä taataan, että tietoa on reaaliaikaisesti saatavilla, mitä sisäisen valvonnan tehokkuus edellyttää.

Taloushallinnon ohjeistukset sekä yhtiön tiedonantoperiaatteet pyrkivät varmistamaan sen, että Biohit viestii ja tiedottaa sisäisen valvonnan edellyttämällä tavalla riittävän kattavasti ja nopeasti.

### Seuranta

Taloudelliseen raportointiin liittyvän sisäisen valvonnan tehokkuutta valvovat hallitus, toimitusjohtaja, johtoryhmän jäsenet sekä tytäryhtiöiden toimitusjohtajat. Valvonnan pääpainopisteenä on viikoittaisten ja kuukausittaisten talousraporttien ja ennusteiden seuraaminen sekä liiketoimintasuunnitelmista tapahtuvien poikkeamien analysointi. Seuranta toteutuu säännönmukaisesti kaikissa hallituksen ja johtoryhmän kokouksissa, joissa raportit käydään läpi. Seuranta tukee konsernijohtajan ja yhtiön tilintarkastajan säännönmukainen yhteydenpito ja poikkeamien läpikäynti, mikä tapahtuu vähintään vuosineljänneksittäin.

Konsernin tytäryhtiöiden tilintarkastuksen puitteet ja keskeisimmät tarkastusalueet määritellään yhdessä konsernin talousjohtajan ja päävastuullisen tilintarkastajan kesken. Biohitissä ei ole erillistä sisäisen tarkastuksen yksikköä, vaan päävastuu sisäisen tarkastuksen käytännön toteuttamisesta on konsernin taloushallinnolla.



Konsernin liiketoiminnan seuranta ja varainhoidon valvontaa varten yhtiössä on käytettävissä tarvittavat sisäisen valvonnan raportointijärjestelmät. Raportointijärjestelmät tuottavat yhtiön taloushallinnolle kuukausitasolla taloudellista informaatiota mm. sen varmistamiseksi, että emoyhtiön vahvistamia taloushallinnon ohjeita mm. toimivaltuuksien osalta noudatetaan.

Konsernin tilintarkastaja sekä kunkin tytäryhtiön tilintarkastaja arvioi sisäisen valvontajärjestelmän toimivuutta tilintarkastuksen yhteydessä sekä satunnaisesti pistokokein tilikauden aikana.

## **TILINTARKASTUS 2018**

Biohitin lakisääteisestä tilintarkastuksesta vastaa yhtiökokouksen valitsema tilintarkastaja. Yhtiöjärjestyksen mukaan yhtiössä on yksi tilintarkastaja, jonka on oltava Keskuskauppakamarin hyväksymä tilintarkastusyhteisö. Vuoden 2018 varsinainen yhtiökokous valitsi uudelleen yhtiön tilintarkastajaksi tilintarkastusyhteisö PricewaterhouseCoopers Oy:n vuoden toimikaudeksi päävastuullisena tilintarkastajana KHT-tilintarkastaja Pasi Karppinen.

## **TILINTARKASTAJA JA TILINTARKASTAJAN PALKKIOT**

Vuoden 2018 varsinainen yhtiökokous päätti, että tilintarkastajan palkkio maksetaan tämän esittämän laskun mukaan. Tilikaudella 2018 laskutetut tilintarkastuspalkkiot olivat konsernissa yhteensä 110 000 euroa (69 000 euroa vuonna 2017). Lisäksi muista palveluista on maksettu tilintarkastusyhteisö PricewaterhouseCoopers Oy:lle yhteensä 14 000 euroa (30 000 euroa vuonna 2017).

## **LÄHIPIIRILIIKETOIMET**

Yhtiö ylläpitää luetteloa sen lähipiiriin kuuluvista osapuolista ja tekee joidenkin näiden tahojen kanssa säännöllisesti liiketoimia. Nämä liiketoimet liittyvät yhtiön tavanomaiseen liiketoimintaan ja ovat yhtiön toiminnan tarkoituksen mukaisia ja ne toteutetaan tavanomaisin markkinaehdoin. Yhtiön taloushallinto seuraa ja valvoo lähipiiriliiketoimia osana yhtiön normaaleja raportointi- ja valvontakäytäntöjä. Yhtiön ja sen lähipiirin välisistä olennaisista liiketoimista raportoidaan vuosittain yhtiön konsernitilinpäätöksen liitetiedoissa. Yhtiön hallitus tekee

kaikki olennaiset lähipiiritransaktioihin liittyvät päätökset. Päätöksenteko perustuu korostetun huolelliseen valmisteluun ja asianmukaisiin selvityksiin, lausuntoihin ja arvioihin. Lähipiiriliiketoimien valmistelu, päätöksenteko ja hyväksyntä on järjestetty esteellisyysäännökset ja asianmukainen päätöksentekotaho huomioon ottaen.

## **SISÄPIIRI**

Biohitissä on käytössä sisäpiiriohje, joka muodostuu Nasdaq Helsingin sisäpiiriohjeesta ja Biohitiä koskevista täsmennyksistä.

Biohitin sisäpiiriasioiden valvonnasta vastaa yhtiön toimitusjohtaja. Hän vastaa mm. siitä, että sisäpiiritietoa käsittelemään joutuvat henkilöt ovat tietoisia sisäpiirimääräyksistä ja että he noudattavat kaupan- käyntirajoituksia. Yhtiön sisäpiiriläiset eivät saa käydä kauppaa Biohit Oyj:n liikkeeseen laskevilla arvopapereilla 30 vuorokauden aikana ennen tilinpäätöstiedotteen ja osavuositiedotusten julkistamista. Hankekohtaiset sisäpiiriläiset eivät saa käydä kauppaa yhtiön arvopapereilla ennen hankkeen julkistamista tai sen raukeamista. Biohitin sisäpiiriläisten omistus- ja kaupankäyntitiedot löytyvät osoitteesta [www.biohit.fi/sijoittajat](http://www.biohit.fi/sijoittajat).