

# Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2017

## JOHDANTO

Biohit Oyj on laatinut selvityksen hallinto- ja ohjausjärjestelmästä Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodin 54 kohdan perusteella. Biohit Oyj on liittänyt palkka- ja palkkioselvityksen tilikaudelta 2017 osaksi tätä selvitystä.

Selvitys on annettu Biohit Oyj:n hallituksen toimintakertomuksesta erillisenä selvityksenä. Hallitus on käsitellyt selvityksen kokouksessaan 28.2.2018.

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 2017

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

## Yhtiökokous

Vuonna 2017 Biohit Oyj piti varsinaisen yhtiökokouksen 26.4.2017 Helsingissä. Edustettuna oli 2883200 kpl A-sarjan osakkeita ja 4996761 kpl B-sarjan osakkeita, jotka vastasivat 53,61 prosenttia yhtiön kaikista osakkeista ja 87,97 prosenttia kaikista äänistä. Läsnä tilaisuudessa oli kolme hallituksen viidestä jäsenestä, toimitusjohtaja sekä päävastuullinen tilintarkastaja.

## Hallitus

Biohitin hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä huolehtii hallitus, johon kuuluu 5–7 yhtiökokouksen valitsemaa varsinaista jäsentä.

Hallituskokoonpanoa koskeva ehdotus valmistelaan 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 koko vuoden 2017 ajan molempien sukupuolten edustajia.

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 6–12 kertaa vuodessa, ja kokousten ajankohdat vahvistetaan ennakkoon koko toimikaudeksi. Tarvittaessa hallitus kokoontuu useamminkin sekä järjestää puhelinkokouksia.

### Hallitus vuonna 2017

Hallitukseen kuuluivat 26.4.2017 pidettyyn varsinaiseen yhtiökokoukseen saakka seuraavat kuusi henkilöä: puheenjohtaja Osmo Suovaniemi, Eero Lehti, Mikko Salaspuro, Seppo Luode, Franco Aiolfi ja Janina Andersson. Varsinaisessa yhtiökokouksessa 26.4.2017 hallitukseen valittiin uudelleen tehtäviinsä puheenjohtaja Osmo Suovaniemi, Eero Lehti ja Franco Aiolfi ja uusina jäseninä Stina Syrjänen ja Matti Härkönen toimikaudelle, joka päättyy 2018 varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Hallitus valitsi puheenjohtajaksi Osmo Suovaniemen.

Biohit Oyj:n hallitus kokoontui vuoden 2017 aikana 6 kertaa (7 kertaa vuonna 2016). Keskimääräinen osallistumisprosentti oli 91 % (100 %).

### Biohit Oyj:n hallitus 31.12.2017

#### 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 6 kertaa vuonna 2017
- Suora osakeomistus: A-osakkeita 2 265 350 kpl, B-osakkeita 965 217 kpl
- Välillinen osakeomistus määräysvaltayhteisön (Interlab Oy) kautta: B-osakkeita 2 034 497 kpl

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

- Hallituksen jäsen vuodesta 2013
- Riippumaton merkittävästä osakkeenomistajasta mutta ei-riippumaton yhtiöstä
- Osallistui hallituksen kokouksiin 6 kertaa vuonna 2017
- Suora osakeomistus: ei Biohit-osakkeita
- Välillinen osakeomistus: Euroclone S.p.A.:n (aiemmin Polyfin S.p.A.) toimitusjohtaja ja

enemmistöomistaja Arsfina Consult Srl kautta. Euroclone on Italian markkinoiden johtava bioteknologian sovellusten instrumenttien jakelija. Euroclone S.p.A. omistaa 92 807 B-osaketta.

**Stina Syrjänen, s. 1950, HLT, EHL, FDSRCSEd(hon), professori**

- Hallituksen jäsen vuodesta 2017
- Riippumaton merkittävästä osakkeenomistajasta mutta ei yhtiöstä
- Suupatologian professori Turun Yliopistolla sekä Buenos Airesin ja Mayor, Santiago de Chile – yliopistojen kunniatohtori
- Osallistui hallituksen kokouksiin 4 kertaa vuonna 2017
- Suora osakeomistus: ei Biohit-osakkeita

**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 3 kertaa vuonna 2017

- Suora osakeomistus: A-osakkeita 57 200 kpl, B-osakkeita 267 965 kpl
- Välillinen osakeomistus määräysvalta-yhtiön (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 4 kertaa vuonna 2017
- Suora osakeomistus: B-osakkeita 2 000 kpl

**Hallituksen valiokunnat**

Biohitin liiketoiminnan laajuus ei edellytä erillisen hallituksen tarkastusvaliokunnan perustamista eikä hallituksen toimintaa tehostamaan ole perustettu mitään 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 toimitusjohtajan 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 35 085 kpl

## Konsernin johtoryhmä

Konsernin johtoryhmän kokoonpano ja vastualueet olivat seuraavat: Semi Korpela (toimitus- ja talousjohtaja), Lea Paloheimo (liiketoiminta, tuotekehitys ja tuotanto), Ilari Patrakka (myynti ja markkinointi), Kari Syrjänen (lääketieteellinen johtaja) ja Daniela Söderström (laatu ja rekisteröinti).

### Lea Paloheimo, s. 1951

- FT (kliininen biokemia), sairaalakemisti
- Liiketoiminnan kehitys, tuotekehitys ja tuotanto
- Biohit Oyj:n palveluksessa vuodesta 2001
- Aiemmin: kemisti Huslabissa, myyntipäällikkö Dasico a/s:ssä Tanskassa, Ph.D ja post-doktoraalinen työ Kööpenhaminan yliopistossa, tutkija Orion Diagnosticassa (Orion Yhtymä Oy), kliinisen kemian kemisti Yhtyneet Laboratoriot Oy:ssä.
- Suora osakeomistus: B-osakkeita 7000 kpl

### 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, myyntipäällikkö Gasmet Technologies (Asia) Ltd.
- Suora osakeomistus: B-osakkeita 14 820 kpl

### Kari Syrjänen, s. 1948

- LKT, FIAC, professori
- Lääketieteellinen johtaja
- Biohit Oyj:n palveluksessa vuodesta 2013
- Aiemmin: Kuopion yliopiston patologian professori, lääketieteellisen tiedekunnan dekaani. Vieraileva professori Sienan yliopistossa ja kansallisessa terveysinstituutissa (ISS) Italiassa sekä Barretoksen syöpäsairaalassa Brasiliassa. Tutkija TYKS:in syöpä- tautien klinikassa.
- 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 2017: Graham Johnson (Iso-Britannia), Franco Aiolfi (Italia).

Biohitin hallituksen ja operatiivisen johdon henkilötiedot ja osakeomistustiedot löytyvät osoitteesta: [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 26.4.2017 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 kahden kuukauden kuukausipalkkaa. Vuodelta 2017 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 2017 yhteensä 188310 yhtiön uutta B-osaketta. Osakkeen merkintähinta kyseisillä optio-oikeuksilla oli 2,2766 euroa osakkeelta. 31.12.2017 ulkona olevia optio-oikeuksia oli 178750 kpl. Optio-oikeudet tulee optio-ohjelman ehtojen mukaan merkitä 31.5.2019 mennessä. Optio-oikeuksien ansainta on alkanut lukuun ottamatta toimitusjohtajalle suunnattuja 40000 option määrää, jonka ansainta alkaa 1.6.2018. Optio-ohjelman ehtojen mukaan ansaitut optio-oikeudet voidaan toteuttaa tai luovuttaa eteenpäin.

Vuodelle 2018 ei ole voimassa uusia optio-ohjelmia tai muita tulospalkkiojärjestelmiä.

### Eläkejärjestelyt

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

### Palkkiot ja muut etuisuudet 2017

#### Hallituksen jäsenten palkitseminen

Hallituksen jäsen	Asema hallituksessa	Hallituspalkkiot (EUR)	Muut palkat ja palkkiot (EUR)	Palkkiot yhteensä (EUR)
Osmo Suovaniemi	Puheenjohtaja	7 600	201 363	208 963
Matti Härkönen	Jäsen	4 500	-	4 500
Eero Lehti	Jäsen	3 000	-	3 000
Stina Syrjänen	Jäsen	6 000	5 700	11 700
Franco Aiolfi	Jäsen	7 500	27 000	34 500
Seppo Luode	Jäsen	1 500	-	1 500
Mikko Salaspuro	Jäsen	1 500	-	1 500
Janina Andersson	Jäsen	1 500	-	1 500
<b>Yhteensä</b>		<b>33 100</b>	<b>234 063</b>	<b>267 163</b>

#### Hallituksen jäsenten määräysvallassa olevat yritykset

	2017	2016
Franco Aiolfi, Euroclone S.p.A	81 600	166 860
Matti Härkönen, Oy Tech Know Ltd.	53 444	49 104
Mikko Salaspuro, Gascol Tutkimus Oy	20 632	76 948
<b>Yhteensä</b>	<b>155 676</b>	<b>292 912</b>

31.12.2017 päättyneen tilikauden aikana emoyhtiön hallituksen jäsenille maksettiin hallituspalkkioita yhteensä 33 100 euroa (63 700 euroa vuonna 2016). Osmo Suovaniemelle tieteellisen neuvottelukunnan jäsenenä on maksettu 201 363 euroa (201 763 euroa vuonna 2016). Hallituksen jäsen Franco Aioilfi toimii Biohit Oyj:n tytäryhtiön Biohit Healthcare S.R.L:n toimitusjohtajana ja hänelle on maksettu palkkoja ja palkkioita 27 000 euroa. Biohitillä on konsultointisopimus hallituksen jäsen Matti Härkösen määräysvallassa olevan Oy Tech Know Ltd:n kanssa, jonka perusteella tilikaudella 2017 on maksettu Matti Härkösen työpanokseen perustuvia konsultointipalkkioita Oy Tech Know Ltd:lle 53 444 euroa. Stina Syrjänen toimii tieteellisen neuvottelukunnan jäsenenä, mistä hänelle on maksettu palkkioita 5 700 euroa. Biohit Oyj:llä on vuoden 2017 varsinaiseen yhtiökokoukseen asti hallituksen jäsenenä toimineen Mikko Salaspuron lähipiiriyhteisön Gascol Tutkimus Oy:n kanssa konsultointisopimus, jonka perusteella tilikauden 2017 aikana Mikko Salaspuron työpanokseen perustuvia konsultointipalkkioita on maksettu 20 632 euroa.

### Toimitusjohtajan palkitseminen

Palkat ja etuudet (EUR)	2017	2016
Palkka	202 327	201 757
Lyhyen aikavälin kannustepalkkiot	–	–
Pitkän aikavälin kannustepalkkiot	291 314	–
<b>Yhteensä</b>	<b>493 641</b>	<b>201 757</b>

### Johtoryhmän jäsenten palkitseminen (poislukien toimitusjohtaja)

Palkat ja etuudet (EUR)	2017	2016
Palkka	553 324	616 219
Lyhyen aikavälin kannustepalkkiot	–	–
Pitkän aikavälin kannustepalkkiot	262 592	–
<b>Yhteensä</b>	<b>815 916</b>	<b>616 219</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 liike-toimintaan 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

seurantaa 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 valuutariskin hallinnasta. Tytäryhtiöiden johtajat valvovat, että raportointi kunkin tytäryhtiön osalta tehdään konsernijohdon 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, johto-ryhmän 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 konsernin johdon ja yhtiön tilintarkastajan säännönmukainen yhteydenpito ja poikkeamien läpikäynti, mikä tapahtuu vähintään vuosineljänneksittäin.

Konsernin tytäryhtiöiden tilintarkastuksen puitteet ja keskeisimmät tarkastusalueet määritellään yhdessä konsernin talousjohdon 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 2017

Biohitin lakisääteisestä tilintarkastuksesta vastaa yhtiökokouksen valitsema tilintarkastaja. Yhtiöjärjestyksen mukaan yhtiössä on yksi tilintarkastaja, jonka on oltava Keskuskauppakamarin hyväksymä tilintarkastusyhteisö. Vuoden 2017 varsinainen yhtiökokous valitsi uudelleen yhtiön tilintarkastajaksi tilintarkastusyhteisö Pricewaterhouse Coopers Oy:n vuoden toimikaudeksi päävastuullisena tilintarkastajana KHT-tilintarkastaja Pasi Karppinen.

### Tilintarkastaja ja tilintarkastajan palkkiot

Vuoden 2017 varsinainen yhtiökokous päätti, että tilintarkastajan palkkio maksetaan tämän esittämän laskun mukaan. Tilikaudella 2017 laskutetut tilintarkastuspalkkiot olivat konsernissa yhteensä 51 000 euroa (42 000 euroa vuonna 2016). Lisäksi

muista palveluista on maksettu tilintarkastusyhteisö PricewaterhouseCoopers Oy:lle yhteensä 30 000 euroa (52 000 euroa vuonna 2016).

### 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 olenaisista 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 esteellisyyssäännökset 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 kaupankäyntirajoituksia. Yhtiön sisäpiiriläiset eivät saa käydä kauppaa Biohit Oyj:n liikkeeseen laskevilla arvopapereilla 30 vuorokauden aikana ennen tilinpäätöstiedotteen ja osavuosikatsausten 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)**.