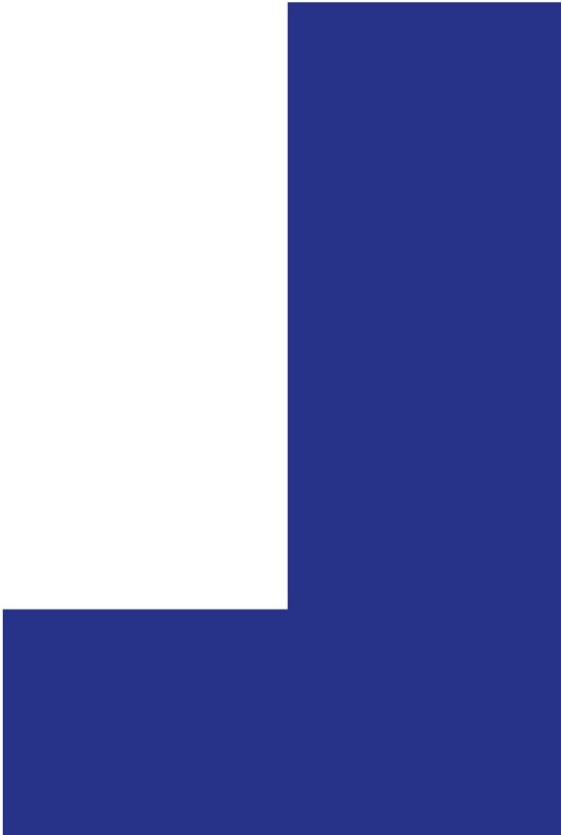


Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2024





Sisällys

1. JOHDANTO.....	2
2. HALLINNOINTIA KOSKEVAT KUVAUKSET.....	2
Yhtiökokous.....	2
Osakkeenomistajien nimitystoimikunta	3
Hallitus.....	4
Hallituksen valiokunnat	8
Yhtiön johto.....	9
3. TALOUDELLISEEN RAPORTOINTIPROSESSIIN LIITTYVIEN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTELMIEN PÄÄPIIRTEET.....	11
Riskienhallinta.....	11
Sisäinen valvonta	12
Taloudellisen raportoinnin sisäinen valvonta	13
Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan vastualueet ja roolit	14
4. MUUT ANNETTAVAT TIEDOT	15
Sisäpiirihallinto.....	15
Lähipiirihallinto.....	16
Sisäinen tarkastus	16
Tilintarkastus	16



1. Johdanto

Lehto Group Oyj:n (jäljempänä "Yhtiö" tai "Lehto") hallinto määräytyy Yhtiön yhtiöjärjestyksen, Suomen lakien (esimerkiksi osakeyhtiölaki ja arvopaperimarkkinalaki) sekä Yhtiön hallinnointiohjeen pohjalta. Yhtiö noudattaa Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n valmistelemaa hallinnointikoodia 2025 ("Hallinnointikoodi"), joka tuli voimaan 1.1.2025. Hallinnointikoodi on nähtävillä muun muassa Arvopaperimarkkinayhdistyksen internetsivuilla osoitteessa www.cgifinland.fi.

Tämä selvitys on annettu hallituksen toimintakertomuksesta erillisenä. Yhtiön hallitus on 25.4.2025 hyväksynyt tämän selvityksen ja Yhtiön tilintarkastaja on käsitellyt tämän selvityksen. Yhtiön lakisääteisiä hallintoelimiä ovat yhtiökokous, hallitus, toimitusjohtaja ja tilintarkastaja. Yhtiön kotipaikka on Kempele. Tämä selvitys hallinnointi- ja ohjausjärjestelmästä on julkisesti nähtävillä Yhtiön internetsivuilla osoitteessa www.lehto.fi/sijoittajille/hallinnointi/.

2. Hallinnointia koskevat kuvaukset

Lehto Groupin hallinto on osakeyhtiölain mukaisesti jaettu yhtiökokouksen, hallituksen ja toimitusjohtajan kesken. Osakkeenomistajat käyttävät heille kuuluvia oikeuksia pääasiallisesti yhtiökokouksessa, jonka kutsuu tavallisesti koolle Yhtiön hallitus. Yhtiökokous on lisäksi pidettävä, jos yhtiökokouksen pitämistä vaatii kirjallisesti Yhtiön tilintarkastaja tai osakkeenomistajat, joiden osakkeet edustavat vähintään yhtä kymmenesosaa kaikista Yhtiön liikkeeseen laskemista osakkeista.

Yhtiökokous

Yhtiökokous on Lehto Groupin ylin päättävä elin. Osakeyhtiölain mukaan osakkeenomistajat käyttävät yhtiökokouksessa päätösvaltaansa Yhtiön asioissa. Yhtiökokous päättää osakeyhtiölain ja yhtiöjärjestyksen edellyttämistä asioista. Omistajat osallistuvat yhtiökokoukseen henkilökohtaisesti tai edustajan välityksellä. Jokainen osake oikeuttaa yhteen ääneen.

Varsinainen yhtiökokous pidetään vuosittain hallituksen määräämänä päivänä viimeistään kuuden (6) kuukauden kuluessa tilikauden päättymisestä lukien. Varsinainen yhtiökokous päättää osakeyhtiölain ja yhtiöjärjestyksen mukaan sille kuuluvista asioista kuten tilinpäätöksen vahvistamisesta, taseen osoittaman voiton käyttämisestä ja hallituksen jäsenten sekä tilintarkastajan valitsemisesta ja heidän palkkioistaan. Varsinainen yhtiökokous päättää myös vastuuvapauden myöntämisestä hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle. Ylimääräinen yhtiökokous on pidettävä silloin, kun hallitus katsoo siihen olevan aihetta tai kun Yhtiön tilintarkastaja tai Yhtiön osakkeenomistajat, joiden osakkeet edustavat vähintään yhtä kymmenesosaa kaikista Yhtiön liikkeeseen laskemista osakkeista, sitä kirjallisesti vaativat tietyn asian käsittelyä varten.

Yhtiön yhtiöjärjestyksen mukaisesti kutsu yhtiökokoukseen on toimitettava osakkeenomistajille kirjallisesti aikaisintaan kolme (3) kuukautta ja viimeistään kolme (3) viikkoa ennen yhtiökokousta, ei kuitenkaan myöhemmin kuin yhdeksän (9) päivää ennen yhtiökokouksen täsmäytyspäivää. Kutsu toimitetaan julkaisemalla se Yhtiön internet-sivuilla tai muulla todisteellisella tavalla kirjallisesti.



Osakkeenomistajien nimitystoimikunta

Lehto Group Oyj:n yhtiökokous päätti 11.4.2017 perustaa osakkeenomistajien nimitystoimikunnan valmistelevaan hallituksen jäseniä ja hallituspalkkioita koskevat ehdotukset varsinaiselle yhtiökokoukselle. Nimitystoimikunnan päätehtävänä on varmistaa, että hallitus on riittävän monimuotoinen ja sen jäsenillä on Yhtiön tarpeita vastaava riittävä asiantuntemus, osaaminen ja kokemus. Nimitystoimikunta noudattaa toiminnassaan voimassa olevaa lainsäädäntöä, hallinnointikoodia sekä muita Yhtiötä koskevia säännöksiä ja määräyksiä. Nimitystoimikunnan työjärjestys on nähtävillä osoitteessa <https://lehto.fi/sijoittajille/hallinnointi/osakkeenomistajien-nimitystoimikunta>.

Nimitystoimikunnan jäseniksi kuuluvat kolmen (3) suurimman tehtävän vastaanottaneen osakkeenomistajan edustajat. Suurimmat osakkeenomistajat määritetään vuosittain syyskuun viimeisen Nasdaq Helsinki Oy:n järjestämän julkisen kaupankäynnin kaupankäyntipäivän tilanteen mukaan Euroclear Finland Oy:n pitämän Yhtiön osakasluettelon perusteella. Kukin kolmesta suurimmasta osakkeenomistajasta nimeää yhden (1) edustajan nimitystoimikuntaan. Jos joku ei käytä nimeämisoikeuttaan, siirtyy oikeus suuruusjärjestyksessä seuraavalle osakkeenomistajalle, jolla muuten ei olisi nimeämisoikeutta. Yhtiön hallituksen puheenjohtaja toimii nimitystoimikunnan asiantuntijajäsenenä ilman äänioikeutta. Nimitystoimikunnan jäsenet eivät saa palkkiota toimikunnan jäsenyydestä.

Nimitystoimikunta on päätösvaltainen, kun paikalla on yli puolet sen äänivaltaisista jäsenistä. Nimitystoimikunta ei saa tehdä päätöstä, ellei kaikille sen jäsenille ole varattu tilaisuutta osallistua asian käsittelyyn ja kokoukseen.

Nimitystoimikunnan jäsenen toimikausi on voimassa valintaa seuraavan lokakuun viimeiseen Nasdaq Helsinki Oy:n järjestämän julkisen kaupankäynnin kaupankäyntipäivään asti.

Nimitystoimikunta valmistelee ehdotuksen hallituksen kokoonpanoksi varsinaiselle yhtiökokoukselle, jossa asiasta päätetään. Nimitystoimikunta huomioi ehdotusta tehdessään hallinnointikoodin vaatimukset sekä hallituksen vuosittaisen arvioinnin. Tarvittaessa Nimitystoimikunta voi kuulla myös ulkopuolisia asiantuntijoita.

Vuoden 2024 lokakuun loppuun kestäneen toimikauden aikana Nimitystoimikunta koostui seuraavista jäsenistä: Hannu Lehto (Lehto Invest Oy:n nimeämänä), Jouni Hämäläinen (J&K Hämäläinen Oy nimeämänä) ja Markku Tuuli. Kaikki Nimitystoimikunnan jäsenet ovat miehiä.



Hallitus

Hallituksen valitsee Yhtiön yhtiökokous. Yhtiön yhtiöjärjestyksen nojalla Yhtiöllä on hallitus, johon kuuluu kolmesta kahdeksaan (3–8) varsinaista jäsentä. Hallituksen jäsenten toimikausi päättyy valintaa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Hallitus valitsee keskuudestaan puheenjohtajan.

Hallituksen kokoonpano ja toiminta

Hallitus on laatinut toimintaansa varten kirjallisen työjärjestyksen, jossa on määritelty hallituksen keskeiset tehtävät ja toimintaperiaatteet.

Hallitus huolehtii Yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä sekä vastaa siitä, että Yhtiön kirjanpidon ja varainhoidon valvonta on asianmukaisesti järjestetty. Hallitus muun muassa ohjaa ja valvoo Yhtiön toimivaa johtoa, nimittää ja vapauttaa tehtävistään toimitusjohtajan, määrää toimitusjohtajan tehtävät sekä päättää hänen työehdoistaan, hyväksyy Yhtiön ja sen liiketoiminnan strategiset tavoitteet ja riskienhallinnan periaatteet sekä varmistaa johtamisjärjestelmän toiminnan. Lisäksi hallitus valmistelee yhdessä osakkeenomistajien nimitystoimikunnan kanssa Yhtiön toimielinten palkitsemispolitiikan ja esittelee sen yhtiökokoukselle hyväksyttäväksi sekä valmistelee ja esittelee palkitsemisraportin yhtiökokoukselle.

Hallitus huolehtii myös siitä, että Yhtiössä on määritelty sisäisen valvonnan toimintaperiaatteet ja että Yhtiössä seurataan valvonnan toimivuutta. Hallitus hyväksyy sisäistä valvontaa, riskienhallintaa ja hallintotapaa koskevat politiikat ja ohjeet sekä Yhtiön tiedonantopolitiikan. Hallitus hyväksyy strategian pohjalta toimintasuunnitelman ja budjetin sekä valvoo niiden toteutumista. Hallitus myös hyväksyy vuosittain investointien kokonaismäärän ja sen painotukset Yhtiön liiketoiminnassa sekä päättää suurista ja strategisesti merkittävistä investoinneista, yrityskaupoista ja divestoinneista. Hallitus vahvistaa Yhtiön eettiset arvot ja toimintatavat ja seuraa niiden toteutumista. Lisäksi hallitus määrittelee Yhtiön osinkopolitiikan, jonka perusteella osinkoehdotus annetaan yhtiökokouksen päätettäväksi. Hallitus tai hallituksen jäsen ei saa noudattaa yhtiökokouksen tai hallituksen tekemää päätöstä, joka on osakeyhtiölain tai yhtiöjärjestyksen vastaisena pätemätön.

Yhtiön tavoitteena on varmistaa, että hallituksella on kokonaisuutena sen työn kannalta riittävä ja monipuolinen osaaminen sekä kokemus. Hallituskokoonpanoa koskevan Yhtiön osakkeenomistajien nimitystoimikunnan ehdotuksen valmistelussa tulisi erityisesti ottaa huomioon Yhtiön toiminnan asettamat vaatimukset ja Yhtiön kehitysvaihe ja pyrkiä varmistamaan, että hallituksella ja sen jäsenillä on Yhtiön tarpeita vastaava riittävä asiantuntemus, osaaminen ja kokemus. Hallituksen jäseneksi valittavalla on oltava tehtävän edellyttämä pätevyys ja mahdollisuus käyttää riittävästi aikaa tehtävän hoitamiseen. Hallituksen jäsenten lukumäärän ja hallituskokoonpanon on mahdollistettava hallituksen tehtävien tehokas hoitaminen. Hallituksen monimuotoisuuden ja sen kokoonpanon arvioimiseksi kukin hallituksen jäsen ehdokas antaa luottamuksellisesti Yhtiön antamien ohjeiden mukaisesti pätevyyden ja ajankäytön arviointia varten tarvittavat tiedot osakkeenomistajien nimitystoimikunnalle hallituksen kokoonpanoa koskevaa ehdotusta valmisteltaessa.

Hallituksen tehtävänä on myös arvioida jäsentensä riippumattomuus. Hallituksen jäsenten enemmistön on oltava riippumattomia Yhtiöstä ja lisäksi vähintään kahden (2) mainittuun enemmistöön kuuluvista jäsenistä on oltavia riippumattomia Yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista. Riippumattomuus arvioidaan vuosittain.



Vuoden 2024 yhtiökokoukseen (19.6.2024) asti hallituksessa ovat olleet jäseninä Eero Sihvonen (puheenjohtaja), Jani Nokkanen ja Hannu Lehto. Yhtiökokouspäivästä lähtien hallituksessa ovat olleet jäseninä Timo Okkonen (puheenjohtaja), Tarja Teppo, Jani Nokkanen ja Hannu Lehto.

Vuonna 2024 Yhtiön hallituksella oli yhteensä 27 kokousta ja hallituksen jäsenten keskimääräinen osallistumisprosentti kokouksiin oli 99.

Perustietoja hallituksen jäsenistä, jäsenten riippumattomuudesta, palkkioista, osakeomistuksista ja osallistumisesta hallituksen kokouksiin on esitetty seuraavissa taulukoissa.



Hallituksen jäsenet 2024						
Nimi	Suku- puoli	Syntymä- vuosi	Koulutus	Asema	Riippumaton yhtiöstä	Riippumaton merkittävästä osakkeenomistajasta
19.6.2024 asti						
Eero Sihvonen	Mies	1957	KTM	Hallituksen pj	Kyllä	Kyllä
Jani Nokkanen	Mies	1977	KTM	Hallituksen jäsen	Kyllä	Kyllä
Hannu Lehto	Mies	1963	Rakennusinsinööri	Hallituksen jäsen	Ei	Ei
19.6.2024 alkaen						
Timo Okkonen	Mies	1965	Tekniikan tohtori	Hallituksen pj	Kyllä	Kyllä
Tarja Teppo	Nainen	1972	Tekniikan tohtori	Hallituksen jäsen	Kyllä	Kyllä
Jani Nokkanen	Mies	1977	KTM	Hallituksen jäsen	Kyllä	Kyllä
Hannu Lehto	Mies	1963	Rakennusinsinööri	Hallituksen jäsen	Ei	Ei

Maksetut hallituksen jäsenten palkkiot (ml tarkastusvaliokunnan palkkiot) ja osallistuminen kokouksiin 2024				
Nimi	Hallituspalkkio, rahana, eur	Hallituspalkkio, osakkeina, eur	Hallituksen ja valiokuntien kokouspalkkiot, eur	Osallistuminen hallituksen kokouksiin
Eero Sihvonen (19.6.2024 asti)	10 350	0	3 000	18/18
Timo Okkonen (19.6.2024 alkaen)	9 000	0	0	9/9
Tarja Teppo (19.6.2024 alkaen)	6 000	0	0	9/9
Jani Nokkanen	11 175	0	1 500	26/27
Hannu Lehto	5 175	0	1 500	27/27
Hallitus yhteensä	41 700	0	6 000	

Hallituksen jäsenten suorat ja välilliset osakeomistukset 31.12.2024*		
Nimi	Osakeomistus, kpl	Osuus ulkona olevista osakkeista, %
Timo Okkonen	0	0,00 %
Tarja Teppo	0	0,00 %
Jani Nokkanen	96 771	0,06 %
Hannu Lehto	191 745	0,12 %
Lehto Invest Oy, Hannu Lehdon määräysvalta-yhteisö* (tilanne 28.2.2025)	80 914 760	49,84 %
Hallitus yhteensä	81 203 276	50,02 %

* Lehto Invest Oy:n osakeomistus kasvoi 31.12.2024 toteutetun vaihtovelkakirjalainan konversion seurauksena. Konversiossa syntyneet uudet osakkeet rekisteröitiin kaupparekisteriin 31.1.2025, jolloin Lehto Invest Oy:n omistusosuus kasvoi 51,63 %:iin. Tuolloin Lehto Invest Oy ilmoitti käyttävänsä arvopaperimarkkinalain 11 luvun 21 §:n 5 momentin mukaista poikkeussäännöstä, ja luopuvansa tarjousvelvollisuusrajan ylittävästä ääniosuudestaan kuukauden kuluessa tarjousvelvollisuuden syntymisestä, eli 28.2.2025 mennessä.

28.2.2025 Lehto Invest Oy ilmoitti luovuttaneensa 2 900 000 osaketta, minkä seurauksena Lehto Invest Oy:n omistusosuus Lehto Group Oyj:n kaikista osakkeista laski 49,84 %:iin.



Hallituksen jäsenten esittelyt

Timo Okkonen on toiminut hallituksen jäsenenä ja puheenjohtajana vuoden 2024 yhtiökokouksesta lähtien. Aiemmin hän on toiminut operatiivisena johtajana Fennovoima Oy:ssä ja toimitusjohtajana Inspecta Oy:ssä. Tällä hetkellä Okkonen toimii yrittäjänä ja johdon neuvonantajana monissa ydinenergiահankkeissa Ruotsissa ja Suomessa. Timo Okkonen vahvuudet ovat liiketoiminnan strategiassa, muutoksen johtamisessa ja digitaalisissa ratkaisuihin. Okkonen tuntee hyvin energia-alan kehitysnäkymät ja viranomaiskentän. Okkonen on koulutukseltaan tekniikan tohtori.

Tarja Teppo on toiminut hallituksen jäsenenä vuoden 2024 yhtiökokouksesta lähtien. Teppolla on yli 20 vuoden kokemus työskentelystä energian ja puhtaan teknologian alan kasvuyhtiöiden parissa. Hän on yksi Cleantech Investin perustajista (Nasdaq First North Helsinki listaus vuonna 2014). Nyt Teppo kehittää vuonna 2021 perustamaansa energia- ja resurssitehokkuusprojektien projektirahoitukseen keskittyvää yhtiötä, Action Energy Financea. Tarja Tepon vahvuudet ovat energiateknologian kasvuyhtiöiden kehittämisessä, rahoitusjärjestelyissä ja varainhankinnassa. Teppo on koulutukseltaan tekniikan tohtori.

Jani Nokkanen on toiminut hallituksen jäsenenä vuoden 2021 yhtiökokouksesta alkaen. Nokkanen toimii tällä hetkellä NREP Oy:n sijoitusjohtajana, osakkaana sekä hallituksen jäsenenä. Kyseisen yhtiön palveluksessa Nokkanen on toiminut aina vuodesta 2008 lähtien erilaisissa kehittämisessä ja rahoitukseen liittyvissä avainrooleissa. Sitä ennen hän on toiminut muun muassa liikkeenjohdon konsultointiin ja strategiatyöhön liittyvissä tehtävissä. Nokkanen on koulutukseltaan kauppatieteiden maisteri.

Hannu Lehto on toiminut hallituksen jäsenenä vuoden 2021 yhtiökokouksesta asti sekä puheenjohtajana vuoden 2021 yhtiökokouksesta 5.12.2022 asti. Hänellä on vahva kokemus sekä rakennusalan yrittäjyydestä että Lehto Groupin johtotehtävistä yhtiön eri vaiheissa. Hannu Lehto on yhtiön perustajaosakkeenomistaja ja hän on toiminut yhtiön toimitusjohtajana ensin vuosina 2008–2013 ja vuodesta 2014 vuoden 2021 toukokuuhun asti ja uudelleen vuoden 2024 toukokuusta lähtien. Lisäksi hän on toiminut sekä hallituksen jäsenenä että puheenjohtajana aiempien vuosien varrella. Hannu Lehto on ollut mukana Lehto Groupin ja sen tytäryhtiöiden toiminnassa yhteensä yli 35 vuoden ajan. Lehto on koulutukseltaan rakennusinsinööri.

Päättäneet hallitusjäsenyydet

Eero Sihvonen toimi hallituksen jäsenenä vuoden 2022 yhtiökokouksesta lähtien. Sihvonen toimi myös hallituksen puheenjohtajana joulukuusta 2023 kesäkuuhun 2024 asti, jolloin hän jäi pois hallituksesta.



Hallituksen monimuotoisuuspolitiikan toteutumista koskeva selvitys vuonna 2024

Hallitus on vuonna 2017 vahvistanut Yhtiötä koskevan hallituksen monimuotoisuuspolitiikan noudatettavaksi hallitukseen esitettävien henkilöiden valinnassa. Monimuotoisuuspolitiikan toteutumista seurataan vuosittain hallinto- ja ohjausjärjestelmää koskevan selvityksen yhteydessä.

Yhtiön liiketoiminnan monipuolista tukemista ja kehittämistä varten hallituksen kokoonpanon tulee olla riittävän monimuotoinen. Hallitukseen esitettäviä henkilöitä valittaessa on tarkasteltava tasapainoa koulutustaustan, ammatillisen osaamisen, kokemuksen, kansainvälisyyden sekä ikä- ja sukupuolijakauman osalta. Hallituskokoonpanolta tavoitellaan kokonaisuutena arvioiden riittävän laaja-alaista pätevyyttä, osaamista ja kokemusta. Osakkeenomistajien nimitystoimikunnan tulisi hallituskokoonpanoa koskevaa ehdotusta valmistellessaan ottaa huomioon hallituksen riittävä monimuotoisuus.

19.6.2024 yhtiökokouksen valitsemissa hallituksessa on neljä jäsentä, joista kolme on miehiä ja yksi nainen. Naisten osuus hallituksen jäsenistä on siten 25%. Hallitus koostuu henkilöistä, joilla on sekä kaupallista että teknillistä osaamista. Hallitus muodostuu iältään ja koulutustaustaltaan erilaisista ihmisistä ja se omaa vahvaa asiantuntemusta energiamarkkinoista, rahoituksesta ja kasvuyrityksistä. Hallituksen jäsenistöllä on lisäksi kokemusta Yhtiön tunnistamista megatrendeistä, kansainvälisistä tehtävistä, kykyä kehittää Yhtiön toimintaa ja arvioida myös Yhtiön palveluja käyttävien tahojen näkemyksiä.

Hallituksen tekemän itsearvioinnin mukaan monimuotoisuus toteutuu Yhtiön hallituksessa hyvin ja hallituksen jäsenet ovat kyenneet käyttämään hallitustyöskentelyyn riittävän määrän aikaansa varmistaakseen hallituksen toimintaedellytykset.

Hallituksen valiokunnat

Hallituksen vastuulle kuuluvien asioiden valmistelua voidaan tehostaa perustamalla hallituksen valiokuntia, joissa asioihin voidaan perehtyä laajemmin. Hallitus päättää valiokuntien perustamisesta, jollei yhtiöjärjestyksessä toisin määrätä. Valiokuntien perustaminen voi olla tarpeen erityisesti yhtiön raportointi- ja valvontajärjestelmien valvontaa ja johtohenkilöiden nimittämistä varten sekä yhtiön palkitsemisjärjestelmien kehittämiseksi. Valiokunnat avustavat hallitusta valmistelemalla hallitukselle kuuluvia asioita. Hallitus on vastuussa valiokunnille osoittamiensa tehtävien hoitamisesta. Valiokunnilla ei ole itsenäistä päätösvaltaa, vaan hallitus tekee sille kuuluvat päätökset kollektiivisesti.

Tarkastusvaliokunta

Hallinnointikoodissa todetaan, että tarkastusvaliokunta on perustettava sellaisessa yhtiössä, jonka liiketoiminnan laajuus edellyttää taloudellista raportointia ja valvontaa koskevien asioiden valmistelua koko hallitusta pienemmässä kokoonpanossa. Tarkastusvaliokunnan jäsenillä on oltava riittävä asiantuntemus ja kokemus ottaen huomioon valiokunnan tehtäväalue ja tilintarkastusta koskevat pakolliset tehtävät. Tarkastusvaliokunnan jäsenten enemmistön on oltava riippumattomia yhtiöstä ja vähintään yhden jäsenen on oltava riippumaton yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista. Tarkastusvaliokuntaa ei kuitenkaan tarvitse perustaa yhtiöissä, joissa se ei ole perusteltua esimerkiksi yhtiön liiketoiminnasta, sen kehitysvaiheesta tai yhtiön koosta taikka hallituskokoonpanosta johtuen.

Hallinnointikoodin mukaan yhtiöllä on joko oltava tarkastusvaliokunta tai koko hallituksen on hoidettava tarkastusvaliokunnan pakolliset tehtävät taikka ne on osoitettava jonkin muun valiokunnan tehtäväksi.



Lehto Group Oyj:llä on ollut tarkastusvaliokunta 19.6.2024 saakka, mutta Yhtiön liiketoiminnan merkittävän supistumisen vuoksi yhtiökokouksessa valittu uusi hallitus päätti lakkauttaa tarkastusvaliokunnan ja siirtää sen tehtävät koko hallituksen hoidettavaksi. Vuonna 2024 tarkastusvaliokunnalla ei ollut erillisiä kokouksia, vaan valiokunnan tehtävät hoidettiin erittäin tiheällä aikavälillä kokoontuneen hallituksen toimesta.

Muun muassa seuraavien tavanomaisesti tarkastusvaliokunnalle kuuluvien perustehtävien hoitaminen on Yhtiön hallituksen vastuulla:

- tilinpäätösraportoinnin prosessin seuraaminen
- taloudellisen raportointiprosessin valvominen
- Yhtiön sisäisen valvonnan, mahdollisen sisäisen tarkastuksen ja riskienhallintajärjestelmien tehokkuuden seuraaminen
- Yhtiön taloudellisen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteitä koskevan kuvauksen käsitteleminen
- tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen lakisääteistä tilintarkastuksen seuraaminen
- lakisääteisen tilintarkastajan tai tilintarkastusyhteisön riippumattomuuden ja ostopalvelujen tarjoamisen perusteiden valvominen
- tilintarkastajan valintaa koskeva päätösehdotuksen valmisteleminen.

Vuoden 2024 aikana hallitus on käsitellyt muun muassa seuraavia tarkastusvaliokunnalle tavanomaisesti kuuluvia asioita:

- rakenteellisten järjestelymahdollisuuksien arviointi ja toteuttaminen
- yhtiön saneerausohjelman laatiminen ja toteuttaminen
- uuden energiarakentamisen liiketoiminnan käynnistäminen ja liiketoiminnan toimintaedellytysten varmentaminen
- yhtiön likviditeetin hallinta ja rahoituksen hankinta.

Yhtiön johto

Toimitusjohtaja

Toimitusjohtaja hoitaa Yhtiön juoksevaa hallintoa hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Toimitusjohtaja vastaa siitä, että Yhtiön kirjanpito on lain mukainen ja varainhoito luotettavalla tavalla järjestetty. Toimitusjohtajan on annettava hallitukselle ja sen jäsenelle tiedot, jotka ovat tarpeen hallituksen tehtävien hoitamiseksi.

Toimitusjohtaja saa ryhtyä Yhtiön toiminnan laajuus ja laatu huomioon ottaen epätavallisiin tai laajakantoisiin toimiin vain, jos hallitus on hänet siihen valtuuttanut tai hallituksen päätöstä ei voida odottaa aiheuttamatta Yhtiön toiminnalle olennaista haittaa. Viimeksi mainitussa tapauksessa hallitukselle on mahdollisimman pian annettava tieto toimista.

Juuso Hietanen, s. 1977, toimi Yhtiön toimitusjohtajana vuoden 2021 toukokuusta vuoden 2024 huhtikuun loppuun saakka. Sitä ennen hän toimi Bonava Suomen toimitusjohtajana ja asuntotuotannon johtotehtävissä NCC:llä vuodesta 2004 alkaen Suomessa, Venäjällä ja Baltiassa. Koulutukseltaan Juuso Hietanen on diplomi-insinööri.

Tilikauden 2024 lopussa Juuso Hietanen omisti suoraan tai välillisesti 230 890 Yhtiön osaketta, mikä edusti yhteensä 0,26 % Yhtiön silloisista kaikista osakkeista.



Hannu Lehto, s. 1963 on toiminut Yhtiön toimitusjohtajana toukokuun 2024 alusta alkaen. Hänellä on vahva kokemus sekä rakennusalan yrittäjyydestä että Lehto Groupin johtotehtävistä yhtiön eri vaiheissa. Hannu Lehto on yhtiön perustajaosakkeenomistaja ja hän on toiminut yhtiön toimitusjohtajana aiemminkin, ensin vuosina 2008–2013 ja vuodesta 2014 vuoden 2021 toukokuuhun asti. Lisäksi hän on toiminut sekä hallituksen jäsenenä että puheenjohtajana aiempien vuosien varrella. Hannu Lehto on ollut mukana Lehto Groupin ja sen tytäryhtiöiden toiminnassa yhteensä yli 35 vuoden ajan. Lehto on koulutukseltaan rakennusinsinööri.

Tilikauden 2024 lopussa Hannu Lehto omisti suoraan tai välillisesti 34 106 505 Yhtiön osaketta, mikä edusti yhteensä 39,1 % Yhtiön silloisista kaikista osakkeista. Tilikauden päättymispäivänä 31.12.2024 Hannu Lehdon määräysvalta yhteisö Lehto Invest Oy:n 9,98 miljoonan euron sijoitus Yhtiön vaihtovelkakirjalainaan konvertoitiin osakkeiksi. Konversiossa syntyneet uudet osakkeet rekisteröitiin 31.1.2025 kaupparekisteriin, jolloin Lehto Invest Oy:n omistusosuus kasvoi 51,63 %:iin. Tuolloin Lehto Invest Oy ilmoitti käyttävänsä arvopaperimarkkinalain 11 luvun 21 §:n 5 momentin mukaista poikkeussäännöstä, ja luopuvansa tarjousvelvollisuusrajan ylittävästä ääniosuudestaan kuukauden kuluessa tarjousvelvollisuuden syntymisestä, eli 28.2.2025 mennessä.

28.2.2025 Lehto Invest Oy ilmoitti luovuttaneensa 2 900 000 osaketta, minkä seurauksena Lehto Invest Oy:n omistusosuus Lehto Group Oyj:n kaikista osakkeista laski 49,84 %:iin.

28.2.2025 Hannu Lehdon ja Lehto Invest Oy:n yhteenlaskettu omistusosuus Yhtiön kaikista osakkeista oli 49,96 %.

Konsernin johtoryhmä ja muu johto

Konsernissa on vuosina 2016-2023 ollut konsernin johtoryhmä, joka on toiminut toimitusjohtajan tukena toimitusjohtajan toimivaltaan kuuluvissa tehtävissä, niiden toteutuksessa ja seurannassa, erityisesti liiketoiminnan kehityksen, rahoituksen, varainhallinnan, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan osalta.

Yhtiö päätti lakkauttaa konsernin johtoryhmän helmikuussa 2024, koska rakennusliiketoimintaa harjoittaneiden tytäryhtiöiden konkurssien seurauksena yhtiön toiminta supistui merkittävästi, eikä yhtiöllä enää ole sellaista toimintaa, mikä edellyttäisi johtoryhmätyöskentelyä.

Veli-Pekka Paloranta, s. 1972, on toiminut Lehdon talousjohtajana marraskuusta 2015 alkaen. Vuosina 2000–2015 Paloranta on työskennellyt JOT Automation-, Rohwedder- ja Elektrobitt-konserneissa taloushallinnon tehtävissä. Vuosina 2010–2015 hän toimi Bittium Oyj:n (ent Elektrobitt Oyj) konsernin talousjohtajana ja vuodesta 2020 alkaen hän on toiminut Bittium Oyj:n hallituksen ja tarkastusvaliokunnan jäsenenä. Lisäksi vuodesta 2014 alkaen Paloranta on toiminut Arkkitehtitoimisto Paloranta Oy:n hallituksen puheenjohtajana. Koulutukseltaan Paloranta on kauppatieteiden maisteri.

Tilikauden 2024 lopussa Paloranta omisti suoraan tai välillisesti 501 653 Yhtiön osaketta, mikä edusti 0,57 % Yhtiön kaikista silloisista osakkeista.

3. Taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteet

Riskienhallinta

Riskienhallinnan päämääränä on turvata Yhtiön tuloskehitys ja varmistaa liiketoiminnan jatkuvuus toteuttamalla riskienhallintaa kustannustehokkaasti ja systemaattisesti eri liiketoiminnoissa. Riskienhallinta on osa Yhtiön strategista ja operatiivista suunnittelua, päivittäistä päätöksentekoprosessia ja sisäistä valvontajärjestelmää. Riskienhallinnassa kytketään liiketoiminnan tavoitteet, riskit ja riskienhallinnalliset toimenpiteet yhdeksi kokonaisketjuksi.

Yhtiö noudattaa Yhtiön hallituksen määrittelemää politiikkaa riskien hallitsemiseksi. Riskienhallinta kattaa kaiken sen toiminnan, joka liittyy tavoitteiden asettamiseen, riskien tunnistamiseen, mittaamiseen, arvioimiseen, käsittelyyn, raportointiin, seurantaan, valvontaan ja riskeihin reagoimiseen.

Konsernin johto ja hallitus arvioivat strategiaprosessin ja vuosisuunnittelun yhteydessä liiketoimintariskejä, jotka saattavat estää tai vaarantaa konsernin strategisten ja tulostavoitteiden saavuttamisen. Strategisia ja operatiivisia riskejä seurataan ja hallitaan jatkuvasti operatiivisen johdon toimesta ja kuukausittain pidettävissä hallituksen kokouksissa.

Yhtiön toimitusjohtaja raportoi Yhtiön hallitukselle konsernin tunnistetuista riskeistä ja suunnitelluista ja toteutetuista toimenpiteistä riskien hallitsemiseksi.

Riskienhallinnalla pyritään:

- tunnistamaan ja arvioimaan systemaattisesti ja kattavasti kaikki merkittävät, tavoitteiden saavuttamista uhkaavat riskit, mukaan lukien liiketoimintaan, omaisuuteen, sopimuksiin, osaamiseen, valuuttoihin, rahoitukseen ja strategiaan liittyvät riskit;
- hyödyntämään optimaalisesti liiketoimintamahdollisuudet ja varmistamaan liiketoiminnan jatkuvuus;
- ennakoimaan ja tunnistamaan epävarmuustekijät ja siten kehittämään riskien ennakointia sekä riskien edellyttämiä toimenpiteitä;
- ottamaan ainoastaan tietoisia ja huolellisesti arvioituja riskejä esim. liiketoiminnan laajentamisessa, markkina-aseman kasvattamisessa sekä uuden liiketoiminnan luomisessa;
- välttämään tai minimoimaan vahinkoriskejä;
- varmistamaan tuotteiden, ratkaisujen ja palveluiden turvallisuus;
- luomaan työntekijöille turvallinen työympäristö;
- minimoimaan epäterveiden ilmiöiden, rikosten tai väärinkäytösten mahdollisuudet toimintaperiaatteilla, erilaisilla järjestelmillä, kontroleilla ja välittömällä reagoimisella;
- tiedottamaan riskeistä ja riskienhallinnasta sidosryhmille; ja
- kustannustehokkuuteen riskienhallinnassa.

Riskienhallinnalla ei pyritä:

- poistamaan riskejä kokonaisuudessaan;
- omaksumaan tarpeettomia kontroleja tai hallintakeinoja; tai
- luomaan ylimääräistä hallinnollista taakkaa.



Sisäinen valvonta

Sisäistä valvontaa suorittavat Yhtiön hallitus, johto ja konsernin koko henkilökunta, jotta voidaan kohtuudella vakuuttua siitä, että

- toiminnot ovat toimivia, tehokkaita ja strategian mukaisia,
- taloudellinen raportointi ja johdolle annettavat tiedot ovat luotettavia, täydellisiä ja oikea-aikaisia, ja
- konsernissa noudatetaan soveltuvia lakeja ja säännöksiä sekä Yhtiön sisäisiä ohjeita ja eettisiä arvoja.

Ensimmäinen ryhmä koskee Yhtiön perustavia liiketoiminnallisia tavoitteita, mukaan lukien suoritus- ja kannattavuustavoitteet, strategia, tavoitteiden ja toimenpiteiden täytäntöönpano sekä resurssien turvaaminen.

Toinen ryhmä liittyy luotettavien julkisten tilinpäätöstietojen valmisteluun, mukaan lukien osavuositarkastukset ja tiivistetyt tilinpäätöstiedot sekä tällaisista tilinpäätöstiedoista johdettu valikoitu julkisesti raportoitava taloudellinen tieto, kuten tuottojen julkistaminen.

Kolmas ryhmä liittyy Yhtiöön kohdistuvien lakien ja säännösten sekä Yhtiön omaksumien menettelytapojen noudattamiseen.

Lehto Groupin sisäinen valvonta sisältää seuraavat elementit:

- Yhtiön hallituksen asettamat sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja hallinnon ohjeet ja periaatteet;
- ohjeiden ja periaatteiden käyttöönotto ja soveltaminen johdon valvonnassa;
- toimintojen tehokkuuden ja toimivuuden sekä talous- ja johdon raportoinnin luotettavuuden valvonta talousosaston toimesta;
- Yhtiön riskienhallintaprosessi, jonka tarkoituksena on tunnistaa, arvioida ja vähentää riskejä, jotka uhkaavat Yhtiön tavoitteiden toteutumista;
- compliance-prosessit, joiden tarkoituksena on varmistaa, että kaikkia soveltuvia lakeja, säännöksiä, sisäisiä ohjeita ja eettisiä arvoja noudatetaan;
- tehokas valvontaympäristö kaikilla organisaatiotasoilla, sisältäen räätälöidyt valvontatoimet määritellyille prosesseille, sekä konsernin liiketoiminta-alueita ja maantieteellisiä alueita koskevien vähimmäisvaatimusten luominen;
- yhteiset eettiset arvot ja vahva sisäinen valvontakulttuuri kaikkien työntekijöiden keskuudessa; ja
- tarvittaessa sisäiset tarkastukset, jotka mittaavat sisäisen valvonnan tehokkuutta.

Liiketoimintaprosessien riskienhallintatoimet on määritelty kontrollikohtien muotoon:

- relevanttien prosessiriskien tunnistaminen;
- yhteiset kontrollikohdat/konsernin vähimmäiskontrollikohdat tunnistetaan;
- yhteiset kontrollikohdat implementoidaan liiketoimintaprosesseihin;
- ylimääräiset kontrollikohdat määritellään tarpeen mukaan liiketoiminta- tai toimintotasoilla.

Valvontatoimia ovat ohjeistukset ja toimenpiteet, joiden avulla varmistetaan johdon ohjeiden toteutuminen. Valvontatoimilla varmistetaan riskien huomioiminen tarvittavilla toimenpiteillä, jotta Yhtiön tavoitteet saavutetaan. Valvontatoimet asetetaan organisaation laajuisesti, kaikilla tasoilla ja kaikkiin toimintoihin. Niihin kuuluu erilaisia toimia, kuten esimerkiksi hyväksynnät, valtuutukset, varmentamiset, toimintojen tehokkuuden tarkastaminen, varallisuuden turvaaminen ja vastuiden eriyttäminen.



Taloudellisen raportoinnin sisäinen valvonta

Taloudellisen raportoinnin sisäisellä valvonnalla pyritään varmistamaan taloudellisen tiedon tarkkuus, luotettavuus, oikea-aikaisuus ja tarkoituksenmukaisuus.

Taloudellisen raportoinnin organisaatio ja tehtävät

Konsernin taloushallinto on keskitetty konsernin emoyhtiöön. Vuoden 2024 aikana kaikkien konserniyhtiöiden kirjanpito ulkoistettiin tilitoimistoon, joka hoitaa laskujen vastaanoton, kirjaamisen, maksuliikenteen ja pääkirjanpidon. Yhtiö voi jatkuvasti seurata myyntilaskutuksen, ostolaskujen ja rahaliikenteen tilannetta tilitoimiston ylläpitämästä tietojärjestelmästä. Tilitoimisto tuottaa kuukausittain kirjanpidon yhteenvedon kustakin konserniyhtiöstä Yhtiön määrittelemien kustannuspaikka- ja projektijaon mukaisesti.

Yhtiön omassa taloushallinnossa työskentelee talousjohtaja ja yksi hallinnon työntekijä. Taloushallinto ohjaa ja tekee yhteistyötä tilitoimiston kanssa oikean, ajantasaisen ja luotettavan taloudellisen tiedon tuottamiseksi päätöksenteon tueksi. Taloushallinto myös vastaa useiden yhtiöoikeudellisten asioiden hoitamisesta.

Taloudellisen raportoinnin järjestelmät

Konsernin taloudellisen tiedon pääjärjestelmä on tilitoimisto Talenom Oyj:n tarjoama Talenom Online -järjestelmä, johon rekisteröidään kirjanpidon tapahtumat ja josta Yhtiön johdon on mahdollista seurata myyntilaskutuksen, kulujen ja kassan, sekä kustannuspaikkojen ja projektien taloudellista tilannetta reaaliaikaisesti. Talenom Oyj hoitaa myös yhtiön palkanlaskennan ja maksatuksen.

Talenom Online -järjestelmän lisäksi Yhtiöllä on käytössä Monday-toiminnanohjausjärjestelmä. Kyseisessä järjestelmässä hallitaan kaikkia projekteihin liittyviä, lähinnä teknisiä ja sopimuksellisia asioita, mutta myös projektien taloudellisia ennusteita. Yhtiö on myös rakentamassa rajapintaa Talenom Online -järjestelmästä Monday-järjestelmään, jotta toteutuneet taloudelliset tiedot saadaan näkyviin myös Monday-järjestelmään.

Taloudellisen raportoinnin valvonta

Taloudellisen raportoinnin oikeellisuutta varmistetaan sisäisillä ohjeistuksilla, tehtäväkuvilla, prosessikuvauksilla, valtuutusmatriiseilla, sekä tilitoimiston kanssa sovitulla toimintamalleilla. Yhtiö käy säännöllisesti keskustelua tilitoimiston kanssa liiketoiminnan ja liiketapahtumien perusteista.

Taloushallinto tuottaa konsernin hallitukseen kuukausittain yhteenvedon keskeisistä taloudellisista tiedoista. Vuoden 2024 aikana taloudellisen raportoinnin pääpainopiste on ollut kassan riittävyyden arvioinnissa.

Taloushallinnon osaamistasoa pidetään yllä tarvittaessa toteutettavilla koulutuksilla. Tilintarkastajat arvioivat raportoinnin oikeellisuutta muun muassa puolivuosisikatsausten laatimisen yhteydessä ja tilikauden aikana tehtävän tarkastustyön yhteydessä.



Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan vastualueet ja roolit

Ensisijaiset roolit ja vastualueet konsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan osalta on määritelty seuraavasti:

Hallitus

Hallitus on viime kädessä vastuussa Yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä. Hallituksen tehtävänä on hyvän hallintotavan mukaisesti lisäksi varmistaa, että Yhtiö on riittävällä tavalla siirtänyt soveltamansa arvot toimintaansa. Hallitus hyväksyy sisäistä valvontaa, riskienhallintaa ja hallintotapaa koskevat politiikat ja ohjeet. Hallitus määrittää Yhtiön riskinotto- ja riskinkantokyvyn sekä arvioi niitä säännöllisesti uudelleen osana Yhtiön strategiaa ja tavoiteasetantaa. Hallitus raportoi toiminnastaan osakkeenomistajille.

Hallitus vastaa myös tarkastusvaliokunnalle normaalisti kuuluvista sisäisen valvonnan tehtävistä, joita ovat:

- tilinpäätösraportoinnin prosessin seuraaminen;
- taloudellisen raportointiprosessin valvominen;
- Yhtiön sisäisen valvonnan, mahdollisen sisäisen tarkastuksen ja riskienhallintajärjestelmän tehokkuuden seuraaminen;
- Yhtiön hallinto- ja ohjausjärjestelmää koskevan selvityksen ”Taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteet” sisältyvien kuvausten käsitteleminen; ja
- tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen lakisäätöisen tarkastuksen seuraaminen.

Toimitusjohtaja

Toimitusjohtaja on vastuussa Yhtiön päivittäisestä hallinnosta hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Toimitusjohtaja luo sisäiselle valvontaympäristölle perustan osoittamalla johtajuutta ja suuntaviivoja muulle konsernin johdolle sekä arvioimalla heidän tapojaan kontrolloida liiketoimintaa. Toimitusjohtaja vastaa konsernin riskienhallintaprosessista ja sen jatkuvasta kehittämisestä, työn resursoinnista ja riskienhallinnan periaatteiden tarkistamisesta sekä toimintaperiaatteiden ja kokonaisprosessin määrittelystä. Toimitusjohtaja raportoi riskienhallinnasta hallitukselle osana kuukausiraportointia. Toimitusjohtaja, ja hänen alaisuudessaan toimivat konsernin johtohenkilöt vastaavat riskienhallinnasta omilla vastualueillaan.

Talousjohtaja ja taloushallinto

Talousjohtajan tehtävänä on varmistaa ja valvoa, että konsernin kirjanpito- ja taloudelliset raportointikäytännöt ovat lainmukaiset, ja että sekä ulkoinen että sisäinen talousraportointi on luotettavaa.

Taloushallinnon vastuulla on:

- varmistaa riittävien valvontatoimien asettamisesta yhteistyössä liiketoimintajohdon kanssa;
- valvontatoimien sopivuuden ja tehokkuuden toiminnallinen seuranta; ja
- varmistaa, että ulkoinen raportointi on virheetöntä, oikea-aikaista ja noudatettavien säännösten mukaista.

Talousjohtajan tehtävänä on myös varmistaa ja valvoa, että konsernin palkkahallinto ja työsuhteisiin liittyvät hallinnointikäytännöt ovat lainmukaisia ja ne hoidetaan asianmukaisella tavalla.

4. Muut annettavat tiedot

Sisäpiirihallinto

Yhtiö noudattaa Nasdaq Helsinki Oy:n, Keskuskauppakamarin ja Elinkeinoelämän keskusliiton valmistelemaa sisäpiiriohjetta pörssiyhtiöille. Yhtiö on täydentänyt ohjeistusta sisäisellä sisäpiiriohjeellaan. Yhtiön hyväksymä sisäpiiri- ja kaupankäyntiohje sisältää määräykset sisäpiiristä, sisäpiirintiedon julkistamisesta ja julkistamisen lykkäämisestä, kielletystä sisäpiirintiedon käytöstä, sisäpiirilistoista, johtohenkilöiden ja näiden lähipiirin liiketoimia koskevasta ilmoitusvelvollisuudesta sekä henkilökunnan omista kaupoista yhtiön rahoitusvälineillä. Ohjeen tarkoituksena on selostaa Nasdaq Helsinki Oy:n julkistaman ohjeen ja muiden asiaan liittyvien määräysten sekä rajoitusten sisältöä sekä yhtenäistää ja tehostaa sisäpiiri- ja kaupankäyntiasioiden käsittelyä Yhtiössä.

Yhtiön sisäpiiriin kuuluvat henkilöt jaetaan kahteen ryhmään. Ilmoitusvelvollisia johtohenkilöitä ovat hallituksen jäsenet, toimitusjohtaja ja muut yhtiön määrittelemät ylimpään johtoon kuuluvat henkilöt, joilla on säännöllinen pääsy sisäpiirintietoon ja joilla on oikeus tehdä yhtiön tulevaa kehitystä ja liiketoiminnan järjestämistä koskevia päätöksiä.

Hankekohtaisia sisäpiiriläisiä ovat henkilöt, joilla on pääsy yksilöityä hanketta koskevaan sisäpiirintietoon. Hankekohtaisiin sisäpiiriläisiin voi kuulua myös muun muassa yhtiön puolesta tai lukuun toimivia henkilöitä/tahoja, kuten asianajajat ja konsultit. Yhtiö ylläpitää hankekohtaista sisäpiiriluetteloita sellaisista luottamuksellisista järjestelyistä, joita Nasdaq Helsinki Oy:n sisäpiiriohjeen mukaan voidaan pitää hankkeina ja jotka voivat olennaisesti vaikuttaa yhtiön rahoitusvälineiden arvoon.

MAR-asetuksen mukaisesti ajanjakso, jonka aikana ilmoitusvelvolliset johtohenkilöt eivät saa käydä kauppaa yhtiön rahoitusvälineillä ennen yhtiön puolivuositarkastuksen, yhtiön toiminnan tulosta ja taloudellista asemaa koskevien kvartaalitietojen ja tilinpäätöstiedotteen julkaisemisesta on 30 vuorokautta, ns. suljettu ikkuna. Suljettu ikkuna päättyy Lehdon määräyksen mukaisesti toisena päivänä puolivuositarkastuksen, tai yhtiön toiminnan tulosta ja taloudellista asemaa koskevien kvartaalitietojen taikka tilinpäätöstiedotteen julkistamisesta. Lisäksi Lehto suosittelee, että kaupankäynti Lehdon rahoitusvälineillä tapahtuu suljetun ikkunan päättymisen jälkeen eli 2.-32. päivänä tulosjulkistuksesta.

Helsingin Pörssin sisäpiiriohjeen mukaisesti suljettua ikkunaa sovelletaan myös henkilöihin, jotka osallistuvat puolivuositarkastusten ja tilinpäätöksen laatimiseen sekä muihin yhtiön määrittelemiin henkilöihin, eli ns. laajennettu suljettu ikkuna. Laajennettu suljettu ikkuna tarkoittaa, että kaupankäynti yhtiön rahoitusvälineillä on ehdottomasti kiellettyä laajennetun suljetun ikkunan kohteena oleville henkilöille 30 päivää ennen yhtiön toiminnan tulosta ja taloudellista asemaa koskevien kvartaalitietojen ja tilinpäätöstiedotteen julkaisua ja päättyy toisena tulosjulkistamisen jälkeisenä päivänä. Lisäksi Lehto suosittelee, että myös laajennetun ikkunan kaupankäynti yhtiön rahoitusvälineillä tapahtuu suljetun ikkunan päättymisen jälkeen eli 2.-32. päivänä tulosjulkistuksesta.



Lähipiirihallinto

Lehto Groupin lähipiiriin kuuluvat konserniyhtiöiden hallituksen jäsenten, toimitusjohtajan ja konsernin johdon lisäksi lähipiiriläisten perheenjäsenet sekä ne tahot, joissa lähipiirillä tai heidän perheenjäsenillään on vaikutusvalta joko omistamisen tai johtamisen perusteella. Lähipiiriin luetaan myös osakkuus- ja yhteisyritykset.

Yhtiön hallitus on 17.6.2020 hyväksynyt lähipiiriohjeen, joka määrittelee Lehto Groupissa noudatettavat periaatteet lähipiirin kanssa tehtävissä liiketoimissa. Ohjeistusta sovelletaan yllä määriteltyä lähipiiriä laajemmin koko Lehto Groupin henkilöstöön. Ohjeistuksen mukaan kaikkien lähipiiriliiketoimien tulee tapahtua markkinaehtoisilla hinnoilla ja muilla ehdoilla, eli samoilla periaatteilla kuin riippumattomien osapuolten kanssa.

Yhtiön lähipiiriohjeen tarkoituksena on varmistaa liiketoimien riippumattomuus ja markkinaehtoisuus sellaisissa liiketoimissa, joissa on mukana Yhtiön lähipiiriin kuuluvia tahoja tai jotka muutoin voivat synnyttää epäilyjä liiketoimen markkinaehtoisuudesta. Yhtiö arvioi ja seuraa, että tehtävät lähipiiriliiketoimet ovat Yhtiön toiminnan tarkoituksen ja edun mukaisia, niille on liiketaloudellinen peruste ja eturistiriitakysymykset huomioidaan lähipiiriliiketoimesta päätettäessä asianmukaisesti.

Yhtiö pitää lähipiirirekisteriä Yhtiön ja sen lähipiirin kesken tehtävistä merkittävistä liiketoimista, niiden osapuolista ja keskeisistä ehdoista. Tiedot lähipiiristä kerätään Yhtiön lähipiiriin kuuluvilta, Yhtiön palveluksessa olevilta henkilöiltä itseltään vuosittain. Yhtiö seuraa mahdollisia lähipiiritoimia osana sisäistä valvontaansa.

Yhtiön lähipiirirekisteri ei ole julkinen eikä siihen sisällytettyjä tietoja luovuteta kolmansille osapuolille mahdollisia tiedon saantiin oikeutettuja viranomaistahoja ja tilintarkastajaa lukuun ottamatta. Yhtiön johdon ja sen lähipiirin kanssa tehtävistä merkittävistä liiketoimista päättää aina Yhtiön hallitus.

Yhtiö julkistaa osakkeenomistajien kannalta olennaiset lähipiiritoimet viimeistään silloin, kun toimi sitoo Yhtiötä.

Sisäinen tarkastus

Yhtiöllä ei ole erillistä sisäisen tarkastuksen organisaatiota. Tämä on huomioitu vuosittaisen tilintarkastussuunnitelman sisällössä ja laajuudessa. Tilintarkastus kohdennetaan tiettyihin aiheisiin eri aikoina ja toisaalta erikseen sovittuihin painopistealueisiin.

Tilintarkastus

Yhtiön yhtiöjärjestyksen kohdan 6 mukaan Yhtiölle valitaan tilintarkastajaksi tilintarkastusyhteisö, jonka päävastuullinen tilintarkastaja on KHT-tilintarkastaja. Tilintarkastajan toimikausi päättyy valintaa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

Yhtiön tilintarkastajana on vuonna 2024 toiminut tilintarkastusyhteisö KPMG Oy Ab, joka on nimennyt KHT Pekka Alatalon Yhtiön päävastuulliseksi tilintarkastajaksi. Tilintarkastuksesta vuonna 2024 maksetut palkkiot olivat noin 150 000 euroa. Lisäksi maksettiin tilintarkastajalle noin 10 000 euroa muista kuin tilintarkastukseen liittyvistä palveluista.