

KREATE GROUP OYJ SELVITYS HALLINTO- JA OHJAUSJÄRJESTELMÄSTÄ 2020

1 JOHDANTO

Kreate Group Oyj ("Kreate") on Suomessa perustettu julkinen osakeyhtiö, jonka osake otettiin kaupankäynnin kohteeksi Nasdaq Helsinki Oy:n pörssilistalle helmikuussa 2021.

Vuonna 2020 Krateen hallinto- ja ohjausjärjestelmä perustui Krateen yhtiöjärjestykseen, Suomen osakeyhtiölakiin (624/2006, muutoksineen) ja muuhun yhtiötä koskevaan lainsäädäntöön.

Krateen listautumisesta alkaen Kreate noudattaa lisäksi Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n julkaisemaa, 1.1.2020 voimaan tullutta Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia 2020 ("Hallinnointikoodi") kokonaisuudessaan sekä Nasdaq Helsinki Oy:n sääntöjä osakkeiden liikkeeseenlaskijoille ("Pörssin säännöt"). Hallinnointikoodi on saatavilla Arvopaperimarkkinayhdistyksen verkkosivuilla osoitteessa www.cgfinland.fi.

2 HALLINNOINTI

2.1 Yhtiökokous

Krateen ylintä päätösvaltaa käyttävä toimielin on yhtiökokous. Yhtiökokouksessa osakkeenomistajat osallistuvat yhtiön hallinnointiin ja valvontaan käyttämällä puhe- ja äänioikeuttaan.

Krateen yhtiökokous päättää sille osakeyhtiölain ja Krateen yhtiöjärjestyksen mukaan kuuluvista asioista. Keskeisimmät yhtiökokouksen päätettävät asiat ovat tilinpäätöksen vahvistaminen, vastuuvapauden myöntäminen hallitukselle ja toimitusjohtajalle, taseen osoittaman voiton käyttämisestä päättäminen ja hallituksen jäsenten ja tilintarkastajan valinta sekä heidän palkkioistaan päättäminen. Osakeyhtiölain säännösten mukaisesti myös osakkeenomistajilla on oikeus saada yhtiökokouksen toimivaltaan kuuluva asia yhtiökokouksen käsiteltäväksi.

Krateen varsinainen yhtiökokous pidetään vuosittain viimeistään kuuden kuukauden kuluessa Krateen tilikauden päät-

tymisestä. Kutsu yhtiökokoukseen on toimitettava osakkeenomistajille ilmoituksella, joka julkaistaan yhtiön internet-sivuilla aikaisintaan kolme kuukautta ja viimeistään kolme viikkoa ennen yhtiökokousta, kuitenkin vähintään yhdeksän päivää ennen yhtiökokouksen täsmäytyspäivää.

Krateen vuoden 2020 varsinainen yhtiökokous pidettiin 5.5.2021 Helsingissä.

2.2 Hallitus

Hallitus huolehtii osakeyhtiölain mukaisesti Krateen hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä. Krateen yhtiöjärjestyksen mukaan Krateen varsinainen yhtiökokous valitsee vähintään kolme ja enintään kymmenen hallituksen jäsentä ja hallitus valitsee keskuudestaan puheenjohtajan. Vuonna 2020 ehdotukset hallituskokoonpanosta yhtiökokoukselle teki hallitus.

2.2.1 Hallituksen tehtävät ja toiminta

Hallinnointikoodin mukaisesti Krateen hallitus on listautumisen yhteydessä laatinut toimintaansa varten kirjallisen työjärjestyksen, josta ilmenee hallituksen keskeiset tehtävät ja toimintaperiaatteet. Krateen hallituksen työjärjestys tuli hallituksen päätöksellä voimaan 8.2.2021.

Hallitus myös laatii itselleen toimintasuunnitelman vuosittain varsinaisten yhtiökokousten väliselle ajalle. Hallitus arvioi toimintaansa toimintasuunnitelman toteutumisen pohjalta. Samalla hallitus arvioi millaisia odotuksia Krateen sidosryhmillä on hallituksen toimintaan nähden ja missä määrin hallitus katsoo pystyvänsä niihin vastaamaan. Hallitus tarkastaa samalla myös hallituksen työjärjestyksen ajantasaisuuden.

Laissa, Krateen yhtiöjärjestyksessä, Hallinnointikoodissa ja Pörssin säännöissä mainittujen tehtävien lisäksi Krateen hallitus:

- ohjaa ja valvoo Krateen johtamista ja toimintaa;
- vahvistaa hallituksen valiokuntien työjärjestykset;
- päättää Krateen toimintaa koskevista merkittävistä seikoista;
- käsittelee ja hyväksyy Krateen osavuositarkastukset, vuosikertomukset ja tilinpäätökset;
- hyväksyy Krateen ja sen liiketoiminnan strategiset tavoitteet, riskienhallinnan periaatteet sekä tietyt Krateen ohjeet ja käytännöt ja valvoo niiden toteuttamista;
- päättää toimitusjohtajan ja johtoryhmän palkitsemisesta sekä Krateen kannustinjärjestelmistä Krateen palkitsemispolitiikan mukaisesti;
- päättää merkittävistä yrityskaupoista, investoinneista ja divestoinneista; ja
- määrittää Krateen osinkopolitiikan.

Krateen hallitus kokoontuu etukäteen sovittuun aikataulun mukaisesti ja tarvittaessa. Hallitus saa kokouksissaan ajankohtaista tietoa Krateen toiminnasta, taloudesta ja riskeistä. Kaikista hallituksen kokouksista pidetään pöytäkirjaa. Krateen toimitusjohtaja ja talousjohtaja osallistuvat hallituksen kokouksiin, ellei kokouksessa käsitellä heitä koskevaa asiaa. Hallitus kokoontuu kuitenkin vähintään kerran vuodessa ilman toimivan johdon läsnäoloa.

Hallituksen palkkioista päättää yhtiökokous. Listautumisesta alkaen päätöksen hallituksen jäsenten palkitsemisesta on perustuttava yhtiökokoukselle esitettyyn palkitsemispolitiikkaan. Kreate voi väliaikaisesti poiketa yhtiökokoukselle esitetystä palkitsemispolitiikasta, jos poikkeaminen on tarpeen yhtiön pitkän aikavälin etujen varmistamiseksi. Poikkeaminen on mahdollista vain, jos palkitsemispolitiikassa on määriteltä mistä sen osista voidaan poiketa, sekä poikkeamistilanteessa noudatettavat menettelytavat.

Hallitus kokoontui vuoden 2020 aikana yhteensä 14 kertaa. Tiedot hallituksen jäsenten osallistumisesta kokouksiin esitetään jäljempänä kohdassa 2.2.2.

2.2.2 Hallituksen kokoonpano

Hallituksen jäsenillä tulee olla riittävä pätevyys ja osaaminen sekä mahdollisuus käyttää riittävästi aikaa hallitustyöskentelyyn. Hallitukseen haetaan kokemusta ja osaamista, jotka täydentävät toisiaan ja Kreateen tavoitteena on, että hallituksen jäsenten ikä- ja sukupuolijakauma sekä koulutustausta otetaan kokemuksen, osaamisen ja toimialatuntemuksen ohella huomioon hallituskokoonpanon valmistelussa. Kreate katsoo, että hallituksen kokoonpano on asiamukaisella tavalla monimuotoinen.

Vuoden 2020 varsinaisessa yhtiökokouksessa hallitukseen valittiin Petri Rignell (puheenjohtaja), Timo Kohtamäki, Ronnie Neva-aho, Janne Näränen, ja Markus Väyrynen. Lisäksi Kreateen osakkeenomistajien 16.12.2020 tekemällä yksimielisellä päätöksellä hallitukseen valittiin uutena jäsenenä Elina Pienimäki.

Seuraavassa taulukossa esitetään tiedot Kreateen hallituksen jäsenistä 31.12.2020:

2.3 Hallituksen valiokunnat

Hallitus voi perustaa pysyviä valiokuntia avustamaan hallitusta sen tehtävien ja velvollisuuksien valmistelussa ja hoitamisessa, ja lisäksi se voi päättää niiden koosta, kokoonpanosta ja tehtävistä. Hallitus on vastuussa valiokunnille osoitetuista tehtävistä. Valiokunnilla ei ole itsenäistä päätösvaltaa, vaan hallitus tekee päätösvaltansa alaiset päätökset hallituksen kokouksissa. Valiokunnat raportoivat säännöllisesti toiminnastaan hallitukselle.

Hallituksella ei ollut valiokuntia vuonna 2020.

Listautumisen yhteydessä Kreateen hallitus perusti tarkastusvaliokunnan sekä palkitsemis- ja nimitysvaliokunnan 8.2.2021 alkaen.

Nimi	Henkilötiedot	Osakkeiden kokonaismäärä 31.12.2020	Osallistuminen hallituksen kokouksiin vuonna 2020
Petri Rignell	Hallituksen puheenjohtaja Hallituksessa vuodesta 2015 Syntymävuosi: 1962 Koulutus: Diplomi-insinööri Päätöimi: Toimitusjohtaja PriRock Oy:ssä Ei ole riippumaton Kreatesta, mutta on riippumaton Kreateen merkittävistä osakkeenomistajista	69 908 ⁽¹⁾	14/14
Timo Kohtamäki	Hallituksen jäsen Hallituksessa vuodesta 2015 Syntymävuosi: 1963 Koulutus: Tekniikan lisensiaatti Päätöimi: Toimitusjohtaja ja hallituksen puheenjohtaja Timo Kohtamäki Consulting Oy:ssä Riippumaton Kreatesta ja sen merkittävistä osakkeenomistajista.	25 952	14/14
Ronnie Neva-aho	Hallituksen jäsen Hallituksessa vuodesta 2014 Syntymävuosi: 1967 Koulutus: Ylioppilastutkinto Päätöimi: Toimitusjohtaja Maxirate Oy:ssä ja Rimole Oy:ssä Riippumaton Kreatesta ja sen merkittävistä osakkeenomistajista.	143 599	14/14
Janne Näränen	Hallituksen jäsen Hallituksessa vuodesta 2014 Syntymävuosi: 1975 Koulutus: Diplomi-insinööri, kauppatieteiden maisteri Päätöimi: Osakas Intera Partners Oy Riippumaton Kreatesta, mutta ei ole riippumaton sen merkittävistä osakkeenomistajista.	0	14/14
Elina Pienimäki	Hallituksen jäsen Hallituksessa vuodesta 2020 Syntymävuosi: 1979 Koulutus: Kauppatieteiden maisteri Päätöimi: Toimitusjohtaja Wulff-Yhtiöt Oyj:ssä Riippumaton Kreatesta ja sen merkittävistä osakkeenomistajista.	0	0/0
Markus Väyrynen	Hallituksen jäsen Hallituksessa vuodesta 2019 Syntymävuosi: 1972 Koulutus: diplomi-insinööri Päätöimi: Hallituksen puheenjohtaja Insplan Oy:ssä Riippumaton Kreatesta ja sen merkittävistä osakkeenomistajista	15 075	14/14

(1) Välillinen omistus PriRock Oy:n kautta.

3 TOIMITUSJOHTAJA JA JOHTORYHMÄ

3.1 Toimitusjohtaja

Toimitusjohtaja on vastuussa Kreation liiketoiminnan johtamisesta, ohjaamisesta ja valvonnasta. Lisäksi toimitusjohtaja vastaa Kreation juoksevasta hallinnosta hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Toimitusjohtaja vastaa myös siitä, että Kreation kirjanpitoikäytäntö on soveltuvan lainsäädännön mukaista ja että Kreation varainhoito on järjestetty luotettavalla tavalla. Toimitusjohtajan tehtäviä ohjaa pääasiassa osakeyhtiölaki. Toimitusjohtajan on annettava hallitukselle ja sen jäsenille tiedot, jotka ovat tarpeen hallituksen tehtävien hoitamiseksi.

Hallitus valitsee ja erottaa toimitusjohtajan. Hallitus päättää toimitusjohtajan toimitusuhteen ehoista, jotka on yksilöity kirjallisessa palvelussopimuksessa.

Listautumisesta alkaen päätöksen toimitusjohtajan palkitsemisesta on perustuttava yhtiökokoukselle esitettyyn palkitsemispolitiikkaan. Kreate voi väliaikaisesti poiketa yhtiökokoukselle esitetystä palkitsemispolitiikasta, jos poikkeaminen on tarpeen yhtiön pitkän aikavälin etujen varmistamiseksi. Poikkeaminen on mahdollista vain, jos palkitsemispolitiikassa on määriteltä, mistä sen osista voidaan poiketa, sekä poikkeamistilanteissa noudatettavat menettelytavat.

3.2 Johtoryhmä

Kreation johtoryhmän tehtävänä on tukea Kreation toimitusjohtajaa toiminnan suunnittelussa ja operatiivisessa johtamisessa. Lisäksi johtoryhmän tehtävänä on valmistella mahdollisia investointeja, yrityskauppoja ja kehityshankkeita. Kreation johtoryhmä kokoontuu säännöllisesti, ja sen muodostavat keskeisten liiketoimintojen ja palveluysiköiden johtajat. Hallitus päättää johtoryhmän jäsenen palkitsemisesta.

Seuraavassa taulukossa esitetään tiedot Kreation johtoryhmän jäsenistä 31.12.2020:

Nimi	Henkilötiedot	Osakkeiden kokonais- määrä
Timo Vikström	Toimitusjohtaja Syntymävuosi: 1968 Koulutus: Insinööri (AMK), eMBA	83 075
Tommi Hakanen	Johtaja, tekninen toimisto Syntymävuosi: 1978 Koulutus: Diplomi-insinööri	14 764
Antti Heinola	Talousjohtaja Syntymävuosi: 1973 Koulutus: Kauppätieteiden maisteri	77 008
Jaakko Kivi	Varatoimitusjohtaja ja Väylät-alueen johtaja Syntymävuosi: 1971 Koulutus: Diplomi-insinööri	40 816
Tommi Lehtola	Liiketoiminnan johtaja, pohja- ja betonirakentaminen Syntymävuosi: 1980 Koulutus: Rakennusinsinööri	52 900
Ville Niutanen	Toimitusjohtaja, KFS Finland Oy Syntymävuosi: 1972 Koulutus: Filosofian tohtori, insinööri (AMK)	23 633
Katja Pussinen	Henkilöstöjohtaja Syntymävuosi: 1975 Koulutus: Kauppätieteiden maisteri, tradenomi	33 963
Sami Rantala	Liiketoiminnan johtaja, sillanrakentaminen ja -korjaus Syntymävuosi: 1970 Koulutus: Diplomi-insinööri	470 130 ⁽¹⁾
Juha Salminen	Toimitusjohtaja, Kreate Rata Oy Syntymävuosi: 1966 Koulutus: Insinööri (AMK), yhdyskuntateknikko, talonrakennusteknikko	297 709 ⁽²⁾
Petri Uitus	Tekninen johtaja Syntymävuosi: 1967 Koulutus: Yhdyskuntatekniikan insinööri	45 454

⁽¹⁾ Mukaan lukien välillinen omistus Beachfish Invest Oy:n kautta (79 596 osaketta) ja suora omistus (390 534 osaketta).

⁽²⁾ Mukaan lukien välillinen omistus Lynx Rave Invest Oy:n kautta (68 449 osaketta) ja suora omistus (229 260 osaketta).

4 RISKIENHALLINTA, SISÄINEN VALVONTA JA TARKASTUS

4.1 Riskienhallinta

Kreation riskienhallinta perustuu hallituksen hyväksymään riskienhallintapolitiikkaan, jonka tavoitteena on riskien kokonaisvaltainen ja ennakoiva hallinta. Kreation hallitus hyväksyy riskienhallintapolitiikan ja sen tavoitteet sekä ohjaa ja valvoo riskienhallinnan suunnittelua ja toteutusta. Riskienhallintapolitiikan tavoitteena on jatkuva, järjestelmällinen merkittävimpien riskitekijöiden tunnistaminen ja niiden optimaalinen hallinta siten, että yhtiön strategiset ja taloudelliset tavoitteet saavutetaan. Lähtökohtana on konsernin kokonaisriskiposition hallinta, ei ainoastaan yksittäisten riskitekijöiden hallinta.

Riskit määritellään sellaisiksi ulkoisiksi tai sisäisiksi epävarmuustekijöiksi, jotka toteutuessaan vaikuttavat joko myönteisesti tai kielteisesti Kreation mahdollisuuksiin saavuttaa strategiset ja taloudelliset tavoitteet kestäväällä ja eettisellä tavalla.

Riskienhallinta on integroitu osa konsernin johtamis-, seuranta- ja raportointijärjestelmiä. Riskienhallinta kattaa riskin tunnistamisen, arvioinnin sekä varautumissuunnitelmat kaikkien pääriskikategorioiden osalta. Kreate jakaa riskitekijät strategisiin, toiminnallisiin, vahinkoriskeihin ja taloudellisiin riskeihin.

Riskienhallintatoimenpiteet kohdistetaan merkittävimpiin riskeihin kustannustehokkailla ja tarkoituksenmukaisilla toimenpidevaihtoehdoilla, joita ovat muun muassa:

- riskin pienentäminen, jakaminen tai siirtäminen esimerkiksi toimintaa muuttamalla, valvontaa parantamalla, vakuuttamalla tai sopimusteitse,
- riskin poistaminen esimerkiksi luopumalla liian riskipitoisesta toiminnasta sekä varautuminen riskin toteutumiseen mm. toipumissuunnitelmin, ja
- riskin hyväksyminen ilman erityisiä riskienhallintatoimenpiteitä.

Riskienhallintatoimenpiteille nimetään vastuuhenkilöt, joka vastaavat toimenpiteiden suunnittelusta, toteutuksesta ja seurannasta. Määritellyt toimenpiteet liitetään toimintasuunnitelmiin ja seurantoihin.

Toimitusjohtajalla on kokonaisvastuu riskienhallinnasta. Toimitusjohtaja vastaa organisoinnista ja riskienhallintastrategian suunnittelusta, kehittämisestä, koordinoinnista ja seurannasta sekä jalkautuksesta ja viestinnästä koko organisaatiossa. Toimitusjohtaja raportoi hallitukselle. Konsernin johtoryhmä on vastuussa riskienhallinnan toteutumisesta eli riskien tunnistamisesta, riskien seurannasta ja arvioinnista sekä riskeihin

Selvitys hallinto- ja ohjauksjärjestelmästä

liittyvistä toimenpiteistä. Taloudellisten riskien tunnistamisesta ja arvioinnista vastaa konsernin talousjohto, joka raportoi konsernijohdolle.

4.2 Sisäinen valvonta ja tarkastus

Konsernin ulkoistettu sisäisen tarkastuksen organisaatio tukee Kreaten johtoa riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan järjestämisessä ja kehittämässä. Sisäinen tarkastus raportoi hallituksen tarkastusvaliokunnalle ja hallinnollisesti talousjohtajalle.

5 MUUT TIEDOT

5.1 Sisäpiirihallinto

Kreate on listautumisen yhteydessä laatinut sisäpiiriohjeen, jonka tarkoituksena on luoda selkeät toimintaohjeet muun muassa sisäpiiritiedon hallinnointiin, sisäpiiriluetteloiden ylläpitoon sekä ilmoitusvelvollisten henkilöiden liiketoimien ilmoittamiseen. Kreaten sisäpiiriohje tuli hallituksen päätöksellä voimaan 8.2.2021.

Sisäpiiriohje täydentää markkinoiden väärinkäyttöasetuksen (596/2014/EU) ja siihen liittyvän sääntelyn, kotimaisen sääntelyn, erityisesti rikoslain (39/1889, muutoksineen) 51 luvun ja arvopaperimarkkinalain (746/2012, muutoksineen), Pörssin sääntöjen, Nasdaq Helsinki Oy:n sisäpiiriohjeen ja Finanssivalvonnan ohjeiden kulloinkin voimassa olevia säännöksiä sisäpiiriasioista.

Kreaten sisäpiirivastaavana toimii Kreaten talousjohtaja, ja hänen varahenkilönään toimii Kreaten Group Controller. Sisäpiirivastaava hoitaa Kreaten sisäpiirihallintoon kuuluvia tehtäviä, valvoo Kreaten sisäpiiriohjeen mukaisten velvoitteiden noudattamista, vastaa sisäpiiriluettelosta ja johtohenkilöistä sekä heidän lähipiiristään pidettävästä luettelosta sekä kaupankäyntirajoitukseen ja liiketoimien ilmoittamiseen liittyvistä tehtävistä.

Kreatella on käytössään ns. whistle blowing -menettely, jota noudattamalla Kreaten henkilöstö voi ilmoittaa, jos on perusteltu syy epäillä, että joku Kreaten palveluksessa oleva henkilö olisi rikkinut arvopaperimarkkinoita koskevaa lain-säädäntöä ja säännöksiä.

5.2 Liiketoimien ilmoitusvelvollisuus

Listautumisesta alkaen Kreaten johtohenkilöillä ja heidän lähipiirillään on velvollisuus ilmoittaa viipymättä ja viimeistään kolme arkipäivää liiketoimen toteuttamispäivän jälkeen

Kreatelle sekä Finanssivalvonnan Kreaten rahoitusvälineillä tekemänsä liiketoimet. Kreate julkaisee ilmoitukset pörssitiedotteena kahden arkipäivän sisällä johtohenkilön ilmoituksen vastaanottamisesta. Kreate ei julkaise 5 000 euron vuosittaisen raja-arvon täyttymistä edeltäviä ilmoituksia liiketoimista.

Johtohenkilöiksi katsotaan Kreatessa hallituksen puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja, hallituksen jäsenet ja mahdolliset varajäsenet, toimitusjohtaja ja mahdolliset toimitusjohtajan sijaiset sekä johtoryhmän jäsenet.

Kreate ylläpitää luetteloa johtohenkilöistä ja heidän lähipiiristään. Luettelo ei ole julkinen.

5.3 Sisäpiiriluettelot ja kaupankäyntirajoitukset

Kreate merkitsee hankekohtaiseen sisäpiiriluetteloon kaikki ne henkilöt, jotka tosiasiallisesti ovat saaneet sisäpiiritiedon ja jotka työskentelevät Kreatessa työsopimuksen perusteella tai muuten suorittavat tehtäviä, joiden kautta niillä on tosiasiallinen pääsy sisäpiiritietoon.

Hankekohtaiseen sisäpiiriluetteloon merkitty henkilö tai muu henkilö, jolla on hallussaan Kreatea koskevaa sisäpiiritietoa, ei saa käydä kauppaa Kreaten rahoitusvälineillä, peruuttaa tai muuttaa annettua toimeksiantoa eikä suositella toiselle tällaisten rahoitusvälineiden kauppaa tai houkutella toista tällaisten rahoitusvälineiden kauppaan sen jälkeen kun hän on saanut tiedon hankeesta.

Johtohenkilöt eivät saa toteuttaa omaan lukuunsa tai kolmannen osapuolen lukuun liiketoimia Kreaten rahoitusvälineillä ennen Kreaten osavuosikatsauksen, puolivuotiskatsauksen ja tilinpäätöstiedotteen julkistamista ajanjaksona, joka alkaa 30 vuorokautta ennen osavuosikatsauksen, puolivuotiskatsauksen ja tilinpäätöstiedotteen julkistamista ja päättyy julkistamispäivän päätyttyä (suljettu ikkuna). Mikäli tilinpäätös sisältää aikaisemmin tilinpäätöstiedotteessa julkistamatonta olennaista tietoa, kuten tulevaisuuden kehitysnäkymiä, suljettu ikkuna koskee myös tilinpäätöstä.

Kreate on lisäksi päättänyt, että suljettu ikkuna koskee myös sellaisia henkilöitä, jotka ovat osallisina Kreaten osavuosikatsausten, puolivuotiskatsausten ja tilinpäätöstiedotteiden valmistelussa ja laatimisessa (yhtiön kaupankäyntirajoitus).

Ilmoitusvelvollisten johtohenkilöiden sekä yhtiön kaupankäyntirajoituksen piiriin kuuluvien henkilöiden tulee aina ennen Kreaten rahoitusvälineillä tehtävää liiketoimea varmistaa sisäpiirivastaavalta, että liiketoimen tekemiselle ei ole estettä. Liiketoimea Kreaten rahoitusvälineillä ei saa toteuttaa ennen

kuin sisäpiirivastaava on antanut liiketoimelle hyväksynnän ja liiketoimi tulee toteuttaa kahden viikon kuluessa hyväksynnästä.

5.4 Lähipiiriliiketoimia koskevat periaatteet

Kreate noudattaa voimassa olevia määräyksiä sekä listautumisesta alkaen Hallinnointikoodin suosituksia lähipiiriliiketoimien seurannasta ja arvioinnista. Kreate arvioi ja seuraa lähipiirinsä kanssa tehtäviä liiketoimia ja ylläpitää luetteloa sen lähipiiriin kuuluvista tahoista. Kreate tai sen kanssa samaan konserniin kuuluvat yhtiöt eivät pääsääntöisesti tee lähipiiriin kuuluvien tahojen kanssa liiketoimia, jotka olisivat tavanomaisesta liiketoiminnasta poikkeavia ja yhtiön kannalta olennaisia tai jotka olisi tehty muutoin kuin tavanomaisin kaupallisin ehdoin. Kreaten hallitus päättää merkittävistä lähipiiriliiketoimista.

Kreaten lähipiiriin kuuluvat Kreate-konsernin emoyhtiö Kreate Group Oyj, tytäryhtiöt, yhteisyritys KFS Finland Oy. Lähipiiriin luetaan myös Kreaten johtoon kuuluvat avainhenkilöt sekä näiden läheiset perheenjäsenet tai heidän määräysvalta-yhteisönsä. Johtoon kuuluvia avainhenkilöitä ovat Kreaten hallituksen jäsenet, toimitusjohtaja, varatoimitusjohtaja sekä Kreate-konsernin johtoryhmän jäsenet. Lisäksi listautumiseen asti Kreaten lähipiiriin kuului merkittävän osakkeenomistajan Intera Fund II Ky:n yritysryhmään kuuluvat yritykset.

Kreate raportoi lähipiiriliiketoimista vuosittain konserniti-linpäätöksessään ja julkistaa tarvittaessa lähipiiriliiketoimet markkinoiden väärinkäyttöasetuksen, arvopaperimarkkinalain ja Pörssin sääntöjen mukaan.

6 TILINTARKASTUS

Yhtiöjärjestyksen mukaan Kreatella on yksi tilintarkastaja, jonka on oltava Patentti- ja rekisterihallituksen hyväksymä tilintarkastusyhteisö. Tilintarkastajan toimikausi alkaa siitä yhtiökokouksesta, jossa tilintarkastaja on valittu, ja päättyy valintaa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

Kreaten 2.5.2019 pidetty varsinainen yhtiökokous valitsi Kreaten tilintarkastajaksi tilintarkastusyhteisö KPMG Oy Ab:n. KPMG Oy Ab, päävastuullisena tilintarkastajanaan KHT Turo Koila, toimi Kreaten tilintarkastajana myös tilikaudella 2020.

Vuonna 2020 tilintarkastajalle tilintarkastuksesta maksetut palkkiot olivat 38 tuhatta euroa ja muista tilintarkastukseen liittymättömistä palveluista 111 tuhatta euroa.