

# Kreate Group Oyj – Toimielinten palkitsemisraportti

## 1. Johdanto ja palkitsemisen lähtökohdat

Tässä palkitsemisraportissa esitetään tietoja Kreate Group Oyj:n ("Kreate" tai "Yhtiö") hallituksen ja toimitusjohtajan palkitsemisesta ajalta 1.1.–31.12.2023. Kreation hallinnointi- ja ohjausjärjestelmä noudattaa Suomen osakeyhtiölakia ja Arvopaperimarkkinayhdistyksen antamaa Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia 2020 ("Hallinnointikoodi").

Kreation hallintoelinten palkitseminen perustuu palkitsemispolitiikkaan, joka hyväksyttiin neuvoo-antavalla päätöksellä varsinaisessa yhtiökokouksessa 5.5.2021. Palkitsemispolitiikkaa sovelletaan vuonna 2025 pidettävään varsinaiseen yhtiökokoukseen asti, ellei hallitus päättää esittää sitä yhtiökokouksen käsiteltäväksi aikaisemmin.

Palkitsemispolitiikan tavoitteena on edistää Yhtiön pitkän aikavälin taloudellista suoriutumista ja avustaa toteuttamaan Kreation strategiaa, jossa Yhtiö tavoittelee asemaa yhtenä Suomen johtavista vaativien infrarakentamisen projektien toteuttajista. Palkitsemispolitiikan ensisijaisena tavoitteena on varmistaa, että Kreate noudattaa tulosperusteista palkitsemista, joka palkitsee Kreation strategian toteuttamisesta avoimella ja ymmärrettävällä tavalla.

Palkitsemispolitiikka perustuu seuraaviin pääperiaatteisiin:

- kilpailukykyisen ansaintamahdollisuuden tarjoaminen kokonaispalkitsemisessä;
- tulosperusteisen palkitsemisen korostaminen muodostamalla toimitusjohtajan kokonaispalkitseminen siten, että osa ansaintamahdollisuudesta perustuu suoriteperusteisiin kannustimiin; ja
- vahvan yhteyden korostaminen osakkeenomistajiemme etuihin siten, että osa toimitusjohtajan vuosittaisen muuttuvan palkitsemisen ansaintamahdollisuudesta voi perustua pitkän aikavälin osakepohjaisiin kannustinjärjestelmiin.

Palkitsemispolitiikka on laadittu noudattamaan periaatteiltaan Kreation koko henkilöstöön sovellettavia palkitsemiskäytäntöjä. Tämä näkyy esimerkiksi muuttuvan palkitsemisen ansaintakriteereissä, jotka johdetaan yhtiön strategiasta tavoitteena tukea yhtiön kannattavaa kasvua ja jotka ovat osittain yhteisiä toimitusjohtajalle ja muulle henkilöstölle.

## 2. Liikevaihdon ja tuloksen sekä hallituksen jäsenten, toimitusjohtajan ja henkilöstön palkitsemisen kehitys 2019-2023

Alla olevissa taulukoissa on esitetty Kreation liikevaihdon ja tuloksen kehittyminen tilikausina 2019–2023 sekä yhtiön hallituksen jäsenten, toimitusjohtajan sekä henkilöstön palkkioiden kehittyminen tilikausina 2019–2023.

Miljoonaa euroa	2023	2022	2021	2020	2019
Liikevaihto	320,0	273,9	237,6	235,3	221,1
Muutos (%)	16,8 %	15,3 %	1,0 %	6,4 %	14,9 %
Tilikauden tulos	3,9	5,6	6,9	7,8	8,7
Muutos (%)	-31 %	-18 %	-11 %	-11 %	129 %

Tuhatta euroa	2023	2022	2021	2020	2019
Hallituksen puheenjohtajalle maksetut palkkiot <sup>(1)</sup>	63,0	58,5	60,0	54,0	54,0
Muutos (%)	7,7%	-2,5%	11,1%	0,0%	-5,3%
Hallituksen jäsenelle maksetut palkkiot keskimäärin	30,0	25,5	25,5	9,0	8,2
Muutos (%)	17,6%	0,0%	183,3%	9,8%	28,1%
Toimitusjohtajalle maksetut palkkiot	460,5	551,0	518,0	427,0	323,0
Muutos (%)	-16,4%	6,4%	21,3%	32,2%	3,9%
Kreation työntekijöille maksetut palkkiot keskimäärin	75,6	64,0	66,0	64,0	60,0
Muutos (%)	18,1%	-3,0%	3,1%	6,7%	5,3%

1) Hallituksen puheenjohtajalle maksetut muut palkkiot ja etuudet sisältävät Petri Rignellin määräysvalta-yhtiö PriRock Oy:lle maksetut Kreation ja PriRock Oy:n välisen konsulttisopimuksen mukaiset palkkiot. Konsulttisopimus PriRock Oy:n ja Kreation välillä päättyi joulukuussa 2020.

## 3. Hallituksen palkkiot vuonna 2023

Kreation varsinainen yhtiökokous päätti 29.3.2023, että hallituksen jäsenille maksetaan seuraavat palkkiot: hallituksen puheenjohtajalle 5 250 euroa kuukaudessa ja muille hallituksen jäsenille kullekin 2 500 euroa kuukaudessa. Lisäksi yhtiökokous päätti, että tarkastusvaliokunnan tai palkitsemis- ja nimitysvaliokunnan puheenjohtajaksi tai jäseneksi valittavalle hallituksen jäsenelle suoritetaan 1 500 euron ylimääräinen vuosipalkkio, ja että kohtuulliset matkakustannukset korvataan laskun mukaan.

Seuraavassa taulukossa on esitetty hallituksen jäsenille maksetut palkkiot 1.1.–31.12.2023.

2023	Asema hallituksessa	Vuosipalkkio (euroa)
Petri Rignell	Hallituksen puheenjohtaja, Palkitsemis- ja nimitysvaliokunnan puheenjohtaja	63 000
Jussi Aine	Hallituksen jäsen, tarkastusvaliokunnan jäsen	30 000
Timo Kohtamäki	Hallituksen jäsen, Palkitsemis- ja nimitysvaliokunnan jäsen	30 000
Timo Pekkarinen	Hallituksen jäsen, Palkitsemis- ja nimitysvaliokunnan jäsen	30 000
Elina Rahkonen	Hallituksen jäsen ja tarkastusvaliokunnan puheenjohtaja	30 000
Petra Thorén	Hallituksen jäsen ja tarkastusvaliokunnan jäsen	30 000

## 4. Toimitusjohtajan palkitseminen vuonna 2023

Toimitusjohtajan palkitseminen koostui kiinteästä peruspalkasta verollisine luontoisetuineen, lyhyen aikavälin tulospalkkiosta, pitkän aikavälin kannustejärjestelmästä (LTI-järjestelmä) sekä eläke-etuudesta.

Toimitusjohtajan vuoden 2023 kiinteä peruspalkka luontoisetuineen nousi edellisvuodesta ollen 369 883,34 euroa. Hallitus oli asettanut toimitusjohtajalle vuoden 2022 alussa lyhyen aikavälin tulospalkkiokriteerit, joiden perusteella toimitusjohtaja maksettiin vuoden 2023 aikana tulospalkkioita yhteensä 90 623,37 euroa

Kreaten lyhyen aikavälin tulospalkkion enimmäismäärä säilyi toimitusjohtajalla muuttumattomana vuonna 2023 ollen 71,5 prosenttia kiinteästä peruspalkasta luontoisetuineen. Tulospalkkiojärjestelmässä hallituksen asettamina kriteereinä vuodelle 2023 olivat Yhtiön kannattavuusmittarit (90 % painoarvolla), käyttöpääoman hallinnan mittarit (5 %) sekä työturvallisuuden mittarit (5 %). Tulospalkkio maksetaan toteutumien mukaisesti tilikauden 2024 aikana.

Kreate Group Oyj:n hallitus päätti vuonna 2021 perustaa kaksi uutta pitkän aikavälin osakepohjaista kannustinjärjestelmää konsernin ja konsernin yhteisyrityksen avainhenkilöille.

Osakepalkkiojärjestelmässä 2021–2024 on kaksi kahden vuoden mittaista ansaintajaksoa, kalenterivuodet 2021–2022 ja 2023–2024. Ansaintajaksoa seuraa kahden vuoden mittainen sitouttamisjakso. Yhtiön hallitus päättää järjestelmän ansaintakriteerit ja kullekin kriteerille asetettavat tavoitteet ansaintajakson alussa. Sekä ansaintajaksolla 2021–2022 että ansaintajaksolla 2023–2024 palkkio perustuu konsernin kumulatiiviseen liikevoittoon (EBITA), Kreaten osakkeen kokonaistuottoon (TSR) ja yhtiön strategisten tavoitteiden toteutumiseen.

Osakebonusjärjestelmä tarjoaa kohderyhmään kuuluville avainhenkilöille mahdollisuuden ansaita palkkiona yhtiön osakkeita muuntamalla hallituksen päättämä osuus tulospalkkiojärjestelmässä vuodelta 2023 ansaittavasta tulospalkkiosta osakkeiksi. Osakkeiksi muunnettu tulospalkkio kerrotaan ennen palkkion maksua hallituksen päättämällä palkkiokertoimella, joka oli vuodelle 2023 1,5. Osakebonusjärjestelmän mahdollinen palkkio maksetaan kahden vuoden sitouttamisjakson jälkeen vuonna 2026 osittain yhtiön osakkeina ja osittain rahana. Rahaosuudella pyritään kattamaan palkkiosta avainhenkilölle aiheutuvia veroja ja veronluonteisia maksuja. Avainhenkilölle hyvitetään maksun yhteydessä osakkeille sitouttamisjakson aikana maksetut osingot ja muut mahdolliset varojen jaot.

Toimitusjohtaja on lisäksi oikeutettu yhtiön maksamaan lisäeläkkeeseen. Eläkkeen nostoajankohta on toimitusjohtajan itse päätettävissä, mutta lisäeläkettä voidaan nostaa aikaisintaan 58 ikävuodesta lähtien. Lisäeläke on maksuperusteinen. Toimitusjohtaja kuuluu myös Suomen lakisääteisen eläkejärjestelmän piiriin.

Seuraavassa taulukossa on yhteenvedona toimitusjohtajalle maksetut palkkiot 1.1.–31.12.2023.

	Tuhatta euroa
Kiinteä peruspalkka luontoisetuineen	370
Tulospalkkio	91
Lisäeläke	58
<b>Yhteensä</b>	<b>518</b>