

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.–31.12.2024. Kreation hallinnointi- ja ohjausjärjestelmä noudattaa Suomen osakeyhtiölakia ja Arvopaperimarkkinayhdistyksen antamaa Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia 2025 ("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 2020-2024

Alla olevissa taulukoissa on esitetty Kreation liikevaihdon ja tuloksen kehittyminen tilikausina 2020–2024 sekä yhtiön hallituksen jäsenten, toimitusjohtajan sekä henkilöstön palkkioiden kehittyminen tilikausina 2020–2024.

| Miljoonaa euroa | 2024 | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|------------------|---------|--------|--------|-------|-------|
| Liikevaihto | 275,5 | 320,0 | 273,9 | 237,6 | 235,3 |
| Muutos (%) | -13,9 % | 16,8 % | 15,3 % | 1,0 % | 6,4 % |
| Tilikauden tulos | 4,6 | 3,9 | 5,6 | 6,9 | 7,8 |
| Muutos (%) | 19 % | -31 % | -18 % | -11 % | -11 % |

| Tuhatta euroa | 2024 | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|---|-------|--------|-------|--------|-------|
| Hallituksen puheenjohtajalle maksetut palkkiot ⁽¹⁾ | 69,0 | 63,0 | 58,5 | 60,0 | 54,0 |
| Muutos (%) | 9,5% | 7,7% | -2,5% | 11,1% | 0,0% |
| Hallituksen jäsenelle maksetut palkkiot keskimäärin | 36,0 | 30,0 | 25,5 | 25,5 | 9,0 |
| Muutos (%) | 20,0% | 17,6% | 0,0% | 183,3% | 9,8% |
| Toimitusjohtajalle maksetut palkkiot | 520,6 | 460,5 | 518,0 | 427,0 | 323,0 |
| Muutos (%) | 13,1% | -16,4% | 21,3% | 32,2% | 3,9% |
| Kreation työntekijöille maksetut palkkiot keskimäärin | 69,2 | 75,6 | 64,0 | 66,0 | 64,0 |
| Muutos (%) | -8,5% | 18,1% | -3,0% | 3,1% | 6,7% |

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 2024

Kreation varsinainen yhtiökokous päätti 25.3.2024, että hallituksen jäsenille maksetaan seuraavat palkkiot: hallituksen puheenjohtajalle 5 750 euroa kuukaudessa ja muille hallituksen jäsenille kullekin 3 000 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.–31.12.2024.

| 2024 | Asema hallituksessa | Vuosipalkkio (euroa) |
|-----------------|---|----------------------|
| Petri Rignell | Hallituksen puheenjohtaja, Palkitsemis- ja nimitysvaliokunnan puheenjohtaja | 69 000 |
| Jussi Aine | Hallituksen jäsen, tarkastusvaliokunnan jäsen | 36 000 |
| Timo Kohtamäki | Hallituksen jäsen, Palkitsemis- ja nimitysvaliokunnan jäsen | 36 000 |
| Timo Pekkarinen | Hallituksen jäsen, Palkitsemis- ja nimitysvaliokunnan jäsen | 36 000 |
| Elina Rahkonen | Hallituksen jäsen ja tarkastusvaliokunnan puheenjohtaja | 36 000 |
| Petra Thorén | Hallituksen jäsen ja tarkastusvaliokunnan jäsen | 36 000 |

4. Toimitusjohtajan palkitseminen vuonna 2024

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

Toimitusjohtajan vuoden 2024 kiinteä peruspalkka luontoisetuineen nousi edellisvuodesta ollen 401 470,86 euroa. Hallitus oli asettanut toimitusjohtajalle vuoden 2023 alussa lyhyen aikavälin tulospalkkiokriteerit, joiden perusteella toimitusjohtaja maksettiin vuoden 2024 aikana tulospalkkioita yhteensä 119 174,34 euroa

Kreaten lyhyen aikavälin tulospalkkion enimmäismäärä säilyi toimitusjohtajalla muuttumattomana vuonna 2024 ollen 71,5 prosenttia kiinteästä peruspalkasta luontoisetuineen. Tulospalkkiojärjestelmässä hallituksen asettamina kriteereinä vuodelle 2024 olivat Yhtiön kannattavuusmittarit (90 % painoarvolla), käyttöpääoman hallinnan mittarit (5 %) sekä työturvallisuuden mittarit (5 %). Tulospalkkio maksetaan toteutumien mukaisesti tilikauden 2025 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 ennen aineettomien hyödykkeiden poistoja ja arvonalentumisia (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 2024 ansaittavasta tulospalkkiosta osakkeiksi. Osakkeiksi muunnettu tulospalkkio kerrotaan ennen palkkion maksua hallituksen päättämällä palkkiokertoimella, joka oli vuodelle 2024 1,5. Osakebonusjärjestelmän mahdollinen palkkio maksetaan kahden vuoden sitouttamisjakson jälkeen vuonna 2027 osittain yhtiön osakkeina ja osittain rahana. Rahaosuudella pyritään kattamaan palkkiosta avainhenkilöille 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.–31.12.2024.

| | Tuhatta euroa |
|--------------------------------------|---------------|
| Kiinteä peruspalkka luontoisetuineen | 401 |
| Tulospalkkio | 119 |
| Lisäeläke | 57 |
| Yhteensä | 578 |