

## SULAUTUMISSUUNNITELMA

Elite Yhteisöpalvelut Oy, jäljempänä ”Sulautuva Yhtiö”, (Y-tunnus 2443672-2) ja Elite Varainhoito Oyj, jäljempänä ”Vastaanottava Yhtiö”, (Y-tunnus 1918955-2) hallitukset ovat laatineet seuraavan sulautumissuunnitelman.

Sulautuva Yhtiö sulautuu selvitysmenettelyttä osakeyhtiölain 16 luvun mukaisesti alla mainituin ehdoin siten, että:

- 1) Sulautuvan Yhtiön kaikki varat ja velat siirretään Vastaanottavalle Yhtiölle; ja
- 2) Sulautuva Yhtiö purkautuu. Sulautuvan Yhtiön osakkeenomistajat saavat sulautumisvastikkeena absorptiosulautumisessa Vastaanottavan Yhtiön liikkeelle laskemia uusia osakkeita.

### **1. Sulautumiseen osallistuvien yhtiöiden toiminimet, kotipaikat ja muut yksilöintitiedot**

- 1) Sulautuva Elite Yhteisöpalvelut Oy, Y-tunnus 2443672-2, kotipaikka Helsinki
- 2) Vastaanottava Elite Varainhoito Oyj, Y-tunnus 1918955-2, kotipaikka Helsinki

### **2. Selvitys sulautumisen syistä**

Sulautumisen syynä on omistusrakenteen yksinkertaistaminen.

### **3. Aputoiminimi**

Sulautuvan Yhtiön toiminimi, Elite Yhteisöpalvelut, rekisteröidään sulautumisessa Vastaanottavan Yhtiön aputoiminimeksi. Aputoiminimellä harjoitettava toimiala on sijoituspalvelut.

### **4. Ehdotus sulautumisvastikkeena annettavista osakkeista**

Vastaanottava Yhtiö omistaa Sulautuvan Yhtiön osakkeista 40 %. Sulautumisvastike annetaan siten ainoastaan muille Sulautuvan Yhtiön osakkeenomistajille kuin Vastaanottavalle Yhtiölle. Sulautumisvastikkeena annetaan Vastaanottavan Yhtiön liikkeelle laskemia uusia A-sarjan osakkeita Sulautuvan Yhtiön osakkeenomistajien omistuksen suhteessa seuraavasti:

Sulautumisvastike lasketaan Sulautuvan Yhtiön ja Vastaanottavan Yhtiön käypien arvon suhteessa. Sulautuvan Yhtiön käypänä arvona pidetään sulautumissuunnitelman laatimishetkeä välittömästi edeltäviä vertailukauppoja riippumattomien osapuolten välillä, joissa Sulautuva Yhtiö on arvostettu 2,0 miljoonaan euroon. Vastaanottavan Yhtiön sulautumisvastikkeena antama A-osake

arvostetaan Vastaanottavan Yhtiön B-osakkeen kaupankäyntipainotettuun keskimurssiin ajanjaksolta, joka alkaa sulautumissuunnitelman allekirjoituspäivästä ja päättyy Vastaanottavan Yhtiön varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä arviolta huhtikuussa 2017.

Esimerkki:

Vastaanottavan Yhtiön B-osakkeen kaupankäyntipainotettu keskimurssi	3,95
Sulautuvan Yhtiön käypä arvo sulautumisvastikkeeseen oikeuttavilta osin	1 200 000,00
Sulautumisvastike yhteensä	303 797,47
Sulautumisvastike pyöristetään osakaskohtaisesti yleisten pyöristyssääntöjen mukaisesti lähimpään kokonaislukuun.	

Sulautumisvastikkeen annetaan enintään 1 000 000 uutta A- sarjan osaketta.

Sulautuvan Yhtiön osakkeenomistajat saavat sulautumisvastikkeen ja sen mukaiset osakasoikeudet, kun sulautuminen on rekisteröity kaupparekisteriin.

Sulautumisessa ei anneta osakevastikkeen lisäksi rahavastiketta tai muuta vastiketta.

#### **5. Selvitys sulautumisen vaikutuksesta Vastaanottavan Yhtiön osakepääomaan**

Sulautumisella ei ole vaikutusta Vastaanottavan Yhtiön osakepääomaan.

#### **6. Selvitys Sulautuvan Yhtiön varoista, veloista ja omasta pääomasta ja niiden arvostamiseen vaikuttavista seikoista**

Kirjanpidon ajon per 30.9.2016 mukaan Sulautuvan Yhtiön oma pääoma oli 432.374,21 euroa ja se muodostui osakepääomasta, muista rahastoista, edellisten tilikausien tappiosta ja kuluvan tilikauden voitosta. Tarkempi erittely Sulautuvan Yhtiön varoista ja veloista ja niiden kirjanpitoarvoista käy ilmi Liitteestä 1. Vastaanottavan Yhtiön luvut Liitteessä 1 perustuvat niin ikään kirjanpidon ajoon per 30.9.2016.

Sulautuvan Yhtiön varat kirjataan Vastaanottavan Yhtiön taseeseen sulautumisen täytäntöönpanohetken kirjanpitoarvoon tai vaihtoehtoisesti sitä korkeampaan käypään arvoon (Kirjanpitolautakunnan lausunto 1591 Yritysjärjestelyssä sovellettavasta kirjausmenettelystä). Siltä osin kuin Sulautuvan Yhtiön varat on kirjattu Vastaanottavan Yhtiön taseeseen tasearvoa korkeampaan käypään arvoon, kirjataan Vastaanottavassa Yhtiössä kyseisen omaisuuden osalta laskennallinen verovelka käyvän arvon ja verotuksessa poistamattoman hankintamenon erotuksesta. Liitteessä 1 on eliminoitu Sulautuvan ja Vastaanottavan Yhtiön keskinäiset saamiset ja velat. Luvuissa on otettu huomioon myös tilikauden 2016 aikana Vastaanottavan Yhtiön tekemät, Sulautuvan Yhtiön osakkeita koskeneet osakekaupat ja niistä syntyneet voitot. Sulautuvan Yhtiön liiketoiminta on arvostettu Liitteessä 1 käypään arvoon viimeisimmissä osakekaupoissa käytetyn arvostustason

perusteella ja kirjattu fuusioliikearvoksi. Muilta osin Sulautuvan Yhtiön varat on Liitteessä 1 arvostettu tasearvoonsa.

Sulautumisen vaikutus Vastaanottavan Yhtiön omaan pääomaan ilmenee Liitteestä 1 Sulautuvan Yhtiön tase-erät yhdistetään Vastaanottavan Yhtiön taseeseen hankintamenomenetelmällä. Vastaanottavan Yhtiöön omistusosuutta vastaavilta osin sulautumisesta syntyvä sulautumiserotus kirjataan tulosvaikutteisesti. Muilta osin Sulautuvan Yhtiöltä siirtyvät nettovarat kirjataan sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon.

#### **7. Yhtiöiden toiminta sulautumismenettelyn aikana**

Sulautumiseen osallistuvilla yhtiöillä on oikeus päättää sulautumissuunnitelman allekirjoittamisen ja sulautumisen täytäntöönpanon rekisteröimisen välisenä aikana muistakin kuin tavanomaiseen liiketoimintaan kuuluvista järjestelyistä, jotka vaikuttavat niiden oman pääoman tai osakkeiden määrään.

#### **8. Pääomalainat, omat osakkeet ja omaisuuden kohdistuvat yrityskiinnitykset**

Sulautuvalla tai Vastaanottavalla Yhtiöllä ei ole OYL 12 luvun tarkoittamaa pääomalainaa.

Sulautuva tai Vastaanottava Yhtiö ei omista omia osakkeitaan.

Vastaanottavalla Yhtiöllä on seitsemän yrityskiinnitystä, yhteissummaltaan 2.660.000,00 euroa.

Sulautuvalla Yhtiöllä ei ole omaisuuden liittyviä yrityskiinnityksiä.

#### **9. Selvitys sulautumiseen osallistuvien yhtiöiden omistamista Sulautuvan Yhtiön osakkeista**

Vastaanottava Yhtiö omistaa 40 % Sulautuvan Yhtiön osakkeista.

Sulautuva Yhtiö tai sen tytäryhtiöt eivät omista Vastaanottavan Yhtiön osakkeita.

#### **10. Selvitys erityisistä eduista ja oikeuksista**

Sulautumiseen osallistuvien Yhtiöiden hallituksen jäsenille, toimitusjohtajille tai tilintarkastajille ei ole myönnetty erityisiä etuja tai oikeuksia eikä sellaisia ole myöskään myönnetty jäljempänä mainitulle tilintarkastajalle.

Tilintarkastajalle maksetaan palkkio hyväksytyn laskun mukaan.

#### **11. Sulautumisen täytäntöönpanon arvioitu rekisteröintiajankohta**

Sulautumisen arvioitu täytäntöönpanon rekisteröintiajankohta on 31.5.2017.

#### **12. Tilintarkastajan lausunto**

Osakeyhtiölain 16 luvun 4 pykälässä tarkoitetuksi sulautumissuunnitelmasta lausunnon antavaksi tilintarkastajaksi nimetään KHT Juha-Pekka Mylen.

Tätä sulautumissuunnitelmaa on laadittu kaksi (2) samanlaista kappaletta: yksi (1) Sulautuvalle Yhtiölle ja yksi (1) Vastaanottavalle Yhtiölle.

Helsingissä 15. 122016

ELITE YHTEISÖPALVELUT OY



Daniel Pasternack

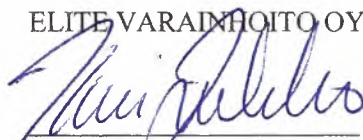


Raisa Friberg



Timo Koivumäki

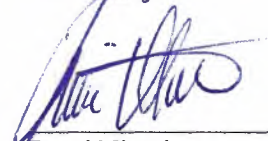
ELITE VARAINHOITO OYJ




Kari Juurakko



Daniel Pasternack



Rami Niemi



Janne Nieminen



Juha Tynkkynen

Liite 1 Taseluonnos sulautumisen vaikutuksesta Vastaanottavan Yhtiön taseeseen