

JAKAUTUMISSUUNNITELMA

1. JAKAUTUMISEEN OSALLISTUVAT YHTIÖT

1.1 Jakautuva Yhtiö:

VTK Kiinteistöt Oy
Y-tunnus: 0517745-4
Kotipaikka: Vantaa
Osoite: Kielotie 14 A, 01300 Vantaa

1.2 Vastaanottava Yhtiö:

[*yhtiön nimi lisättävä*]

Y-tunnus: [●]

Kotipaikka: [●]

Osoite: [●]

Jakautuvaan Yhtiöön ja Vastaanottavaan Yhtiöön viitataan jäljempänä yhdessä termillä "Osapuolet" tai "Yhtiöt", sekä kumpaankin erikseen kontekstin mukaisesti joko termillä "Osapuoli" tai "Yhtiö".

2. TAUSTA JA SELVITYS JAKAUTUMISEN SYISTÄ

VTK Kiinteistöt Oy:n ja [*yhtiön nimi lisättävä*] hallitukset ovat [*pvm*] hyväksyneet tämän jakautumissuunnitelman ("**Jakautumissuunnitelma**") ja suunnitelleet, että VTK Kiinteistöt Oy jakautuu selvitysmenettelyttä osakeyhtiölain (624/2006, muutoksineen, "OYL") 17 luvun säännösten ja elinkeinotulon verottamisesta annetun lain (360/1968, muutoksineen) 52 c §:n mukaisesti siten, että Sulautumisessa (kuten määritelty alla) Jakautuvalle Yhtiölle siirtyvät varat ja velat siirtyvät Jakautumisessa Vastaanottavalle Yhtiölle tässä Jakautumissuunnitelmassa ja sen liitteissä tarkemmin kuvatusti ("**Jakautuminen**").

Jakautuminen on OYL 17:2.1 §:n 2 kohdassa tarkoitettu osittaisjakautuminen. Jakautuva Yhtiö ei purkautu Jakautumisen täytäntöönpanon myötä.

Jakautumisen syinä ovat konsernirakenteen yksinkertaistaminen, nykyisten liiketoimintojen helpompi hallittavuus sekä Yhtiöiden hallinnollisten toimintojen yhtenäistäminen ja yksinkertaistaminen. Jakautumisen odotetaan luovan arvoa Yhtiöiden osakkeenomistajalle Yhtiöiden toimintojen yhtenäistämisen ansiosta saavutettavien synergiaetujen sekä yhdenmukaistettujen liiketoimintojen myötä.

Jakautumisen kanssa samanaikaisesti konsernissa on vireillä tytäryhtiösulautuminen, jossa Vivamus Kiinteistöt Oy (y-tunnus 3372284-3) sulautuu sen emoyhtiöön Jakautuvaan Yhtiöön, ja jonka suunniteltu täytäntöönpanopäivä on 31.12.2026 ("**Sulautuminen**").

Vantaan kaupunki omistaa 100% sekä Jakautuvan Yhtiön että Vastaanottavan Yhtiön osakkeista.

3. MUUTOKSET VASTAANOTTAVAN YHTIÖN YHTIÖJÄRJESTYKSEEN

Vastaanottavan Yhtiön yhtiöjärjestyksestä ei ehdoteta muutettavan.

4. APUOIMINIMET

Jakautumisen täytäntöönpanon yhteydessä Jakautuvalle Yhtiölle Sulautumisen myötä siirtynyt Jakautuvan Yhtiön aputoiminimi "Vivamus Kiinteistöt" (toimiala: kiinteistöjen ja huoneistojenvuokraus ja tässä tarkoituksessa omistaa ja hallita kiinteistöjä ja rakennuksia sekä huoneistojen hallintaan oikeuttavia osakkeita ja arvopapereita sekä toimia rakennuttajana ja kiinteistökehittäjänä) siirretään Vastaanottavalle Yhtiölle aputoiminimeksi edellä mainitulla toimialalla.

5. VARAT, VELAT, OMA PÄÄOMA JNE.

5.1 Yleistä

Jakautuvan Yhtiön varat, velat ja oma pääoma per [pvm] on kuvattu liitteessä 1. Varat on arvostettu kirjanpitoarvoon ja niiden arvostamisessa on noudatettu kirjanpitolain (1336/1997, muutoksineen) säännöksiä ja hyvän kirjanpitotavan periaatteita. Varat on arvostettu varovaisuuden periaatetta noudattaen enintään varojen todennäköiseen luovutushintaan.

Arvio Jakautumisen vaikutuksesta Vastaanottavan Yhtiön taseeseen per [pvm] kirjanpitoarvoihin perustuen on liitteessä 2. Arvot muuttuvat Jakautumisen aikana tavanomaisen liiketoiminnan harjoittamisen johdosta ennen Jakautumisen täytäntöönpanon rekisteröintiä ja Jakautumisen lopulliset vaikutukset määräytyvät Jakautumisen täytäntöönpanon rekisteröintihetken mukaisesti.

Jakautumisen seurauksena Sulautumisessa Jakautuvalle Yhtiölle siirtyvät Vivamus Kiinteistöt Oy:n varat ja velat siirtyvät Vastaanottavalle Yhtiölle. Liite 3 sisältää kuvauksen Sulautumisessa Jakautuvalle Yhtiölle siirtyvistä eristä.

Vastaanottava Yhtiö kirjaa kirjanpidossa Jakautumisessa sille siirtyvät varat ja velat noudattaen kirjanpidon jatkuvuuden periaatetta eli käyttäen kirjanpitoarvoja. Jakautuvan Yhtiön hallitus ei ole tietoinen mistään erityisestä seikasta, joka vaikuttaisi Vastaanottavalle Yhtiölle siirtyvien varojen, velkojen tai vastuiden arviointiin.

Mikäli tässä Jakautumissuunnitelmassa kuvatut varat, velat ja velvoitteet korvataan muilla varoilla, veloilla tai velvoitteilla, sijaan tulevat varat, velat ja velvoitteet ja niihin liittyvät verot siirtyvät Vastaanottavalle Yhtiölle, ellei tässä Jakautumissuunnitelmassa ole nimenomaisesti toisin mainittu.

Edellä tarkoitetut varat, velat ja velvoitteet sisältävät kaikissa tapauksissa niihin liittyvät verovelvoitteet, vakuusoikeudet ja -velvoitteet ja muut vastaavat erät.

5.2 Sopimukset

Sulautumisessa Jakautuvalle Yhtiölle siirtyvät sopimukset ja niissä luetellut oikeudet ja velvoitteet siirtyvät Vastaanottavalle Yhtiölle.

Mikäli jokin siirtyväksi tarkoitetuista sopimuksista ennen Jakautumisen täytäntöönpanoa korvataan muilla sopimuksilla, sijaan tulevat sopimukset korvaavat alkuperäiset sopimukset niihin kuuluvine oikeuksineen ja velvoitteineen ja nämä sopimukset siirtyvät Vastaanottavalle Yhtiölle.

Muut kuin tässä Jakautumissuunnitelmassa siirtyväksi tarkoitettut sopimukset ja niissä luetellut oikeudet ja velvoitteet jäävät Jakautuvalle Yhtiölle.

5.3 Työntekijät

Kaikki Sulautumisessa Jakautuvalle Yhtiölle siirtyvät työntekijät siirtyvät Jakautumisen täytäntöönpanon yhteydessä Vastaanottavalle Yhtiölle lain nojalla niin sanottuina vanhoina työntekijöinä. Osapuolet suorittavat sovellettavien lakien mukaiset tarvittavat neuvottelut työntekijöiden kanssa.

5.4 Kiinteistöomaisuus

Kaikki Sulautumisessa Jakautuvalle Yhtiölle siirtyvä kiinteistöomaisuus (maanvuokraoikeudet, rakennukset ja rakennelmat) siirtyy Jakautumisen täytäntöönpanon yhteydessä Vastaanottavalle Yhtiölle.

Kunkin edellä yksilöidyn omaisuuserän siirtymisen yhteydessä siirtyy vastaavasti myös kyseiseen omaisuuserään liittyvät oikeudet ja velvoitteet, kuten esimerkiksi omaisuuseriän

liittyvien maanvuokrasopimusten mukaiset vuokralaisen oikeudet ja velvoitteet, tiettyyn kiinteistöön kuuluvat liittymät ja niihin liittyvät sopimukset sekä ylläpito- ja palvelusopimukset ja vakuutusopimukset. Jos jokin Jakautumisessa siirtyväksi tarkoitettu omaisuuserä myydään ennen Jakautumisen täytäntöönpanoa, tästä saatu vastike ja kaikki kauppaan liittyvät oikeudet ja velvoitteet siirtyvät Vastaanottavalle Yhtiölle.

6. EHDOTUS JAKAUTUMISVASTIKKEESTA

Kymmenen (10) uutta Vastaanottavan Yhtiön osaketta ("**Osakkeet**") annetaan Jakautuvan Yhtiön ainoalle osakkeenomistajalle Vantaan kaupungille jakautumisvastikkeena.

Jakautuvan Yhtiön osakkeenomistaja saa jakautumisvastikkeena uudet Osakkeet. Muuta omaisuutta ei anneta jakautumisvastikkeena, kuin edellä mainitut Vastaanottavan Yhtiön uudet Osakkeet. Jakautumisvastikkeena annettavista Osakkeista ei anneta osakekirjoja.

Jakautumisvastike annetaan Jakautumisen täytäntöönpanon rekisteröinnin yhteydessä rekisteröimällä kaupparekisteriin uudet Osakkeet. Jakautuvan Yhtiön osakkeenomistaja on oikeutettu käyttämään osakkeenomistajan oikeuksia (ml. oikeus osinkoon) uusiin Osakkeisiin, heti kun uudet Osakkeet on rekisteröity kaupparekisteriin.

Yhtiöiden hallitukset ovat todenneet suoritettujen neuvottelujen ja selvitysten perusteella, että jakautumisvastikkeen määrä on oikeutettu ja Yhtiöiden sekä Yhtiöiden osakkeenomistajan kaupallisten etujen mukainen. Yhtiöiden osakkeenomistaja on antanut suostumuksensa siitä, että muuta selvitystä jakautumisvastikkeen määräytymis- ja jakautumisperusteista ei anneta.

7. OSAKEPÄÄOMAT JA PÄÄOMALAINAT

Jakautuvan Yhtiön ja Vastaanottavan Yhtiön osakepääomia ei ehdoteta muutettavan.

Yhtiöillä ei ole sellaisia OYL:n mukaisia pääomalainoja, joiden velkojat voisivat vastustaa Jakautumista.

8. OSAKKEET JA VELKOJIENSUOJAMENETTELY

Jakautuva Yhtiö ei omista Vastaanottavan Yhtiön tai sen emoyhtiön osakkeita.

Jakautuva Yhtiö ei omista omia osakkeitaan.

Vastaanottava Yhtiö ei omista Jakautuvan Yhtiön tai sen emoyhtiön osakkeita.

Yhtiöiden velkojien saatavat turvataan OYL:n 17 luvun 6, 7 ja 15 §:n mukaisen velkojiensuojamenettelyn ja velkojien vastustus oikeuden kautta. Jakautuvan Yhtiön velkojille annetaan kuulutus ja velkojat voivat vastustaa jakautumista velkojien kuulutuksen määräpäivään mennessä.

9. SELVITYS YRITYSKIINNITYKSISTÄ

Jakautumissuunnitelman allekirjoituspäivänä Jakautuvan Yhtiön ja Vastaanottavan Yhtiön omaisuuteen ei kohdistu yrityskiinnityslain (634/1984, muutoksineen) mukaisia yrityskiinnityksiä.

10. EHDOTUS YHTIÖIDEN OIKEUDESTA PÄÄTTÄÄ MUISTA KUIN TAVANOMAISEEN LIIKETOIMINTAAN KUULUVISTA JÄRJESTELYISTÄ

Tämän Jakautumissuunnitelman päivämäärästä lähtien Yhtiöt jatkavat toimintaansa tavanomaisesti ja tavalla, joka on yhtenevä Yhtiön aiempaan toimintaan nähden, elleivät Yhtiöt nimenomaisesti toisin sovi. Yhtiöillä on oikeus päättää myös muista kuin tavanomaiseen liiketoimintaan kuuluvista järjestelyistä Jakautumisprosessin aikana.

11. **ERITYISET EDUT JA OIKEUDET**

Jakautuva Yhtiö ei ole antanut OYL 17:3.2 §:n 7-kohdassa tarkoitettuja optio-oikeuksia tai muita osakkeisiin oikeuttavia erityisiä oikeuksia.

Jakautumiseen Osallistuvien Yhtiöiden hallitusten jäsenille, toimitusjohtajalle, tilintarkastajalle tai jakautumissuunnitelmasta lausunnon antavalle hyväksytylle tilintarkastajalle ei anneta jakautumisen yhteydessä OYL:n 17 luvun 3 §:n 2 momentin 15 kohdassa tarkoitettuja erityisiä etuja tai oikeuksia. Tilintarkastajat ovat oikeutettuja, Yhtiöiden hyväksymien kohtuullisten laskujen mukaisesti, tavanomaiseen palkkioon palveluistaan.

12. **TÄYTÄNTÖÖNPANON REKISTERÖINTI**

Jakautuminen tulee voimaan välittömästi rekisteriviranomaisen rekisteröityä asian kaupparekisteriin.

Jakautumisen täytäntöönpanon suunniteltu rekisteröintiajankohta on 1.1.2027. Jakautumisen täytäntöönpanoa voidaan kuitenkin pyytää myös muulle päivälle.

Jakautumisen täytäntöönpanon tulee joka tapauksessa tapahtua vasta sen jälkeen, kun VTK Kiinteistöt Oy:n (y-tunnus: 0517745-4) ja Vivamus Kiinteistöt Oy:n (y-tunnus: 3372284-3) välisen tytäryhtiösulautumisen täytäntöönpano on rekisteröity kaupparekisteriin.

13. **HYVÄKSYTTY TILINTARKASTAJA**

OYL 17 luvun 4 §:ssä tarkoitettuna hyväksyttynä tilintarkastajana toimii KPMG Oy Ab, päävastuullisena tilintarkastajana KHT Juha Pekka Huuskonen. Lisäksi todettiin, että Yhtiöt hankkivat tai ovat hankkineet niiden ainoan osakkeenomistajan Vantaan kaupungin suostumuksen sille, että tilintarkastaja lausunnossaan Jakautumissuunnitelmasta lausuu vain siitä, onko jakautuminen omiaan vaarantamaan Vastaanottavan Yhtiön velkojen maksun.

14. **MUUT ASIAT**

Jakautumiseen osallistuvat Yhtiöt voivat sopia Jakautumisen peruuttamisesta erillisellä sopimuksella.

Jakautumiseen osallistuvat Yhtiöt valtuuttavat Ville Alahuhdan, Elina Kaartisen ja Katariina Leinin Bird & Bird Asianajotoimisto Oy:stä, kunkin yksin tai määräämänsä henkilön yksin, tekemään kaikki kaupparekisterin mahdollisesti vaatimat muutokset tähän Jakautumissuunnitelmaan sekä edustamaan Yhtiöitä kaikissa Jakautumiseen liittyvissä asioissa ja huolehtimaan Jakautumisen edellyttämien kaupparekisteri-ilmoitusten ja muiden tarvittavien asiakirjojen allekirjoittamisesta ja toimittamisesta kaupparekisteriviranomaiselle.

Tämä Jakautumissuunnitelma on allekirjoitettu sähköistä allekirjoitusmenetelmää käyttäen ja Yhtiöille on toimitettu kopio tästä Jakautumissuunnitelmasta.

[Allekirjoitukset seuraavalla sivulla]

VAKUUDEKSI

VTK KIINTEISTÖT OY

Victor Johannes Snellman
Hallituksen puheenjohtaja

Tiina Tuulikki Ekholm
Hallituksen jäsen

Veli Viljami Matias Kammonen
Hallituksen jäsen

Riku Lasse Petteri Kärkkäinen
Hallituksen jäsen

Päivi Marjut Laakso
Hallituksen jäsen

Marjo Helena Lipasti
Hallituksen jäsen

Johanna Maria Lätti
Hallituksen jäsen

Tiina-Maaria Wilhelmina Päivinen
Hallituksen jäsen

Pekka Kalervo Virkamäki
Hallituksen jäsen

[täydennettävä Vastaanottavan Yhtiön hallituksen jäsenten allekirjoituspaikat]

Liitteet:

Liite 1	Jakautuvan Yhtiön varat, velat ja oma pääoma
Liite 2	Selvitys Vastaanottavaan Yhtiöön siirtyvästä omaisuudesta, varoista ja veloista sekä arvio Jakautumisen vaikutuksesta Vastaanottavan Yhtiön taseeseen
Liite 3	Sulautumisessa siirtyvät erät