

SULAUTUMISSUUNNITELMA

Itä-Uudenmaan Osuuspankin ja Helsingin Seudun Osuuspankin välillä

1. Sulautuminen

Itä-Uudenmaan Osuuspankki (jäljempänä "Sulautuva Osuuspankki") sulautuu Helsingin Seudun Osuuspankkiin (jäljempänä "Vastaanottava Osuuspankki") (jäljempänä yhdessä "Sulautumiseen Osallistuvat Osuuspankit") siten, että Sulautuvan Osuuspankin varat ja velat siirtyvät selvitysmenettelyttä Vastaanottavalle Osuuspankille ja Sulautuva Osuuspankki purkautuu. Sulautumisessa noudatetaan osuuskuntalain (L 421/2013 muutoksineen) 20 luvun säännöksiä ja sulautuminen on elinkeinotulon verottamisesta annetun lain (L 360/1968 muutoksineen) 52 a ja 52 b §:n säännösten mukainen. Sulautuminen on osuuskuntalain 20:2.1:ssä tarkoitettu absorptiosulautuminen.

Sulautuvan Osuuspankin varojen ja velkojen siirtymisestä Vastaanottavalle Osuuspankille sekä muista sulautumisessa noudatettavista periaatteista ja menettelytavoista määrätään tässä sulautumissuunnitelmassa.

2. Sulautumisen täytäntöönpanon rekisteröinnin edellytykset

Uudenmaan Osuuspankin ja Vastaanottavan Osuuspankin sulautuminen

Tässä sulautumissuunnitelmassa tarkoitetun sulautumisen kanssa samanaikaisesti laitetaan vireille myös Uudenmaan Osuuspankin ja Vastaanottavan Osuuspankin sulautuminen. Tässä sulautumissuunnitelmassa tarkoitetun sulautumisen toteutumisen edellytyksenä on, että Uudenmaan Osuuspankin ja Vastaanottavan Osuuspankin sulautuminen toteutuu.

Mikäli Uudenmaan Osuuspankki tai Vastaanottava Osuuspankki ei hyväksy niiden välistä sulautumista ja se raukeaa tai Uudenmaan Osuuspankin ja Vastaanottavan Osuuspankin sulautuminen raukeaa muusta syystä, myös tässä sulautumissuunnitelmassa tarkoitettu sulautuminen raukeaa ilman erillistä päätöstä riippumatta siitä, ovatko Sulautuva Osuuspankki ja Vastaanottava Osuuspankki hyväksyneet tässä sulautumissuunnitelmassa tarkoitetun sulautumisen.

Sekä tässä sulautumissuunnitelmassa tarkoitetun sulautumisen että Uudenmaan Osuuspankin ja Vastaanottavan Osuuspankin sulautumisen on tarkoitus tulla voimaan kohdassa 16. tarkemmin määriteltynä päivänä, kuitenkin siten, että tässä sulautumissuunnitelmassa tarkoitettu sulautuminen tulee voimaan vasta Uudenmaan Osuuspankin ja Vastaanottavan Osuuspankin sulautumisen voimaantulon jälkeen.

Keskusyhteisön eroaminen Vastaanottavan Osuuspankin jäsenyydestä

OP Osuuskunta (jäljempänä, "Keskusyhteisö") on jäsenenä Vastaanottavassa Osuuspankissa ja omistaa Vastaanottavan Osuuspankin tuotto-osuuksia. Tässä sulautumissuunnitelmassa tarkoitetun sulautumisen toteutumisen edellytyksenä on edellä mainitun lisäksi se, että Keskusyhteisö eroaa Vastaanottavan Osuuspankin jäsenyydestä viimeistään 31.12.2021,



minkä johdosta Vastaanottava Osuuspankki maksaa sille jäsen- ja tuotto-osuuksien palautuksen.

3. Tiedot Sulautumiseen Osallistuvista Osuuspankeista

Sulautuva Osuuspankki

Toiminimi: Itä-Uudenmaan Osuuspankki
Y-tunnus: 0130346-8
Kotipaikka: Porvoo

Vastaanottava Osuuspankki

Toiminimi: Helsingin Seudun Osuuspankki
Y-tunnus: 0871339-8
Kotipaikka: Helsinki

4. Selvitys sulautumisen syistä

Sulautumisen tarkoituksena on parantaa saman talousalueen osuuspankkiliiketoiminnan kilpailukykyä, kasvua ja tehokkuutta sekä myötävaikuttaa pankkipalvelujen korkeaan laatuun; tavoitteena on sujuvoittaa asiakaspalvelua mm. panostamalla asiakasrajapinnassa toimivaan henkilöstöön.

5. Vastaanottavan Osuuspankin sääntöjen muutos

Vastaanottavan Osuuspankin säännöt muutetaan oheisen liitteen mukaisiksi (liite 1). Sääntömuutokseen sisältyy Vastaanottavan Osuuspankin toiminimen muutos muotoon Uudenmaan Osuuspankki, ruotsiksi Nylands Andelsbank.

6. Sulautumisvastike

Sulautumiseen Osallistuvien Osuuspankkien osuuslajit

Sulautumiseen Osallistuvilla Osuuspankeilla voi sääntöjensä mukaan olla jäsenen oikeudet tuottavia jäsenosuuksia (sääntöjen 7 §) sekä vapaaehtoisina osuuksina tuotto-osuuksia (sääntöjen 8 §). Osuuksia koskevat sääntömääräykset ovat molemmilla Sulautumiseen Osallistuvilla Osuuspankeilla yhtenevät lukuun ottamatta Vastaanottavan Osuuspankin sääntöihin kirjattuja Keskusyhteisön asemaan liittyviä määräyksiä. Eroavat osuuksia koskevat sääntömääräykset koskevat Keskusyhteisön velvollisuutta jäsenosuuden ottamiseen, Keskusyhteisön oikeutta tuotto-osuuden ottamiseen, mahdollisuutta siirtää tuotto-osuus Keskusyhteisölle sekä Keskusyhteisön oikeutta erota pankin jäsenyydestä ja Keskusyhteisön erottamismahdollisuuden poissulkemista. Tarkoitus on, että sulautumisprosessin aikana tehdään toimenpiteitä, joiden johdosta Keskusyhteisön erityinen asema suhteessa Vastaanottavaan Osuuspankkiin lakkaa: Suunnitelman mukaan Keskusyhteisö eroaa Vastaanottavan Osuuspankin jäsenyydestä viimeistään 31.12.2021, minkä johdosta

Vastaanottava Osuuspankki maksaa sille jäsen- ja tuotto-osuuksien palautuksen 12 kuukauden kuluttua sen tilikauden päättymisestä, jonka aikana jäsenyys on päättynyt.

Sulautumiseen Osallistuvien Osuuspankkien jäsenosuuden nimellisarvo eli jäsenosuusmaksu on sata (100) euroa ja tuotto-osuuden nimellisarvo eli tuotto-osuusmaksu sata (100) euroa.

Sulautuvan Osuuspankin osuudenomistajille maksettava sulautumisvastike määritetään jäljempänä määrättyllä tavalla. Osuudenomistajille maksettava sulautumisvastike vastaa heidän Sulautuvaan Osuuspankkiin sijoittamaansa määrää.

Sulautumisvastike jäsenosuuden omistajille

Vastaanottava Osuuspankki antaa sulautumisvastikkeena Sulautuvan Osuuspankin jäsenille kutakin sadan (100) euron nimellisarvoista jäsenosuutta vastaan Vastaanottavan Osuuspankin yhden uuden sadan (100) euron nimellisarvoisen jäsenosuuden.

Mikäli Sulautuvan Osuuspankin jäsen on jäsenenä molemmissa Sulautumiseen Osallistuvissa Osuuspankeissa, saa hän Vastaanottavan Osuuspankin jäsenosuusmaksun ylittävältä osalta vastaavan määrän Vastaanottavan Osuuspankin tuotto-osuuksia.

Sulautuvan Osuuspankin jäsenosuuksien määrä per 30.4.2021 on 29 692 kappaletta. Selvyyden vuoksi todetaan, että tasejaon per 30.4.2021 mukaan kaksi (2) henkilöä ei ole täysin suorittanut velvollisuuttaan jäsenosuuden merkintähinnan maksusta Sulautuvalle Osuuspankille, minkä johdosta heitä ei katsota Sulautuvan Osuuspankin jäseniksi ja tästä aiheutuva murtoluku jäsenosuuksien määrässä pyöristetään alaspäin seuraavaan tasalukuun. Sulautuvan Osuuspankin jäsenille annetaan siten vähintään 27 000 kappaletta ja enintään 32 000 kappaletta Vastaanottavan Osuuspankin uusia jäsenosuuksia.

Sulautumisvastike tuotto-osuuksien omistajille

Vastaanottava Osuuspankki antaa sulautumisvastikkeena kutakin Sulautuvan Osuuspankin sadan (100) euron nimellisarvoista tuotto-osuutta vastaan yhden Vastaanottavan Osuuspankin uuden sadan (100) euron nimellisarvoisen tuotto-osuuden.

Sulautuvalla Osuuspankilla on tämän sulautumissuunnitelman estämättä oikeus päättää tuotto-osuuksien antamisesta jäsenilleen. Koska jäsenet voivat hakea osuuspankilta tuotto-osuuksien palauttamista, osuuspääoma voi sulautumisen täytäntöönpanoon mennessä myös alentua.

Sulautuvan Osuuspankin tuotto-osuuksien määrä per 30.4.2021 on 434 865 kappaletta.

Sulautumiseen Osallistuvilla Osuuspankeilla on vireillä seuraavat tuotto-osuusannit:

Itä-Uudenmaan Osuuspankki

Tuotto-osuusanti 2020-2021, merkintäaika 15.10.2020–31.12.2021, merkittäväksi annettavien tuotto-osuuksien kokonaismäärä enintään 250 000 kappaletta.

Helsingin Seudun Osuuspankki

Tuotto-osuusanti 2021-2022, merkintäaika 1.4.2021-31.3.2022, merkittäväksi annettavien tuotto-osuuksien kokonaismäärä enintään 2 500 000 kappaletta.

Sulautuvan Osuuspankin jäsenille annetaan vähintään 440 000 kappaletta ja enintään 720 000 kappaletta Vastaanottavan Osuuspankin uusia tuotto-osuuksia.

Sulautumisvastikkeena annettavat tuotto-osuudet annetaan Vastaanottavan Osuuspankin tuotto-osuusannista erillisenä eränä ja voivat siten ylittää Vastaanottavan Osuuspankin tuotto-osuusannin enimmäismäärän.

Muut sulautumisvastiketta koskevat ehdot

Sulautumisvastike annetaan ja Sulautuvan Osuuspankin jäsenistä tulee ilman erityistä hakemusta Vastaanottavan Osuuspankin jäseniä välittömästi sen jälkeen, kun sulautumisen täytäntöönpano on rekisteröity kaupparekisterissä.

Mikäli Sulautuvan Osuuspankin jäsen ei ole sulautumisen täytäntöönpanoon mennessä täysin suorittanut velvollisuuttaan jäsenosuuden merkintähinnan maksusta, maksetaan tällaiselle jäsenelle sulautumisvastikkeena hänen tekemäänsä suoritusta vastaava määrä rahana sulautumisen täytäntöönpanon tultua merkityksi kaupparekisteriin ilman, että jäsenestä tulee Vastaanottavan Osuuspankin jäsen.

Jos Sulautuvan Osuuspankin osuuden omistaja on irtisanonut jäsen- tai tuotto-osuutensa ennen sulautumisen täytäntöönpanoa, osuusmaksujen palautus siirtyy Vastaanottavan Osuuspankin vastattavaksi Sulautuvan Osuuspankin sääntöjen mukaisella menettelyllä.

Muuta sulautumisvastiketta ei anneta.

7. Optio-oikeudet ja muut osuuksiin tai osakkeisiin oikeuttavat erityiset oikeudet

Sulautuva Osuuspankki ei ole antanut osuuskuntalain 20:3.2:n 7 kohdassa tarkoitettuja optio-oikeuksia tai muita osuuksiin tai osakkeisiin oikeuttavia erityisiä oikeuksia.

8. Vastaanottavan Osuuspankin osuuspääoma

Vastaanottavan Osuuspankin osuuspääomaa korotetaan sulautumisen yhteydessä sulautumisvastikkeena annettavien osuuksien mukaisilla määrillä.

9. Selvitys Sulautuvan Osuuspankin varoista, veloista ja omasta pääomasta sekä niiden arvostamiseen liittyvistä seikoista

Selvitys Sulautuvan Osuuspankin varoista, veloista ja omasta pääomasta perustuen kirjanpidon taseajon per 30.4.2021 mukaisiin arvoihin on esitetty tämän sulautumissuunnitelman liitteessä (liite 2).

Varat on arvostettu kirjanpitoarvoon ja niiden arvostamisessa on noudatettu kirjanpitolain (L 1336/1997 muutoksineen) säännöksiä ja hyvän kirjanpitotavan periaatteita.



10. Selvitys sulautumisen kirjanpidollisesta käsittelystä ja sulautumisen vaikutuksesta Vastaanottavan Osuuspankin taseeseen

Vastaanottava Osuuspankki kirjaa sulautumisessa vastaanotetut varat ja velat niiden kirjanpitoarvoista. Sulautuvan Osuuspankin oman pääoman erät merkitään Vastaanottavan Osuuspankin sidotun ja vapaan oman pääoman tileille siten, etteivät Sulautuvan Osuuspankin ja Vastaanottavan Osuuspankin sulautumista edeltäneiden sidottujen ja vapaiden omien pääomien yhteismäärät jatkuvuusperiaatteen mukaisesti muutu sulautumisen seurauksena.

Sulautumisen oletetut vaikutukset Vastaanottavan Osuuspankin taseeseen on esitetty tämän sulautumissuunnitelman liitteessä (liite 2) perustuen Sulautumiseen Osallistuvien Osuuspankkien kirjanpidon taseajojen per 30.4.2021 mukaisiin arvoihin, huomioiden lisäksi kohdassa 2. kerrotun Uudenmaan Osuuspankin sulautumisen oletetut vaikutukset Vastaanottavan Osuuspankin taseeseen. Uudenmaan Osuuspankin ja Vastaanottavan Osuuspankin sulautumisen on tarkoitus tulla voimaan samana päivänä tässä sulautumissuunnitelmassa tarkoitettun sulautumisen kanssa, kuitenkin niin, että Uudenmaan Osuuspankin ja Vastaanottavan Osuuspankin sulautuminen tulee voimaan ensin.

11. Selvitys pääomalainoista

Sulautumiseen Osallistuvilla Osuuspankeilla ei ole osuuskuntalain 20:3.2:n 11 kohdassa tarkoitettuja pääomalainoja.

12. Muut kuin tavanomaiseen liiketoimintaan kuuluvat järjestelyt sulautumismenettelyn aikana

Sulautumiseen Osallistuvilla Osuuspankeilla on oikeus päättää sulautumissuunnitelman allekirjoittamisen ja sulautumisen täytäntöönpanon rekisteröimisen välisenä aikana myös muista kuin tavanomaiseen liiketoimintaan kuuluvista järjestelyistä, jotka vaikuttavat Sulautumiseen Osallistuvien Osuuspankkien oman pääoman taikka osuuksien ja osakkeiden määrään.

13. Omistussuhteet

Sulautuva Osuuspankki ei omista Vastaanottavan Osuuspankin osuuksia tai osakkeita. Vastaanottava Osuuspankki ei omista Sulautuvan Osuuspankin osuuksia tai osakkeita. Sulautuva Osuuspankki ei omista omia osuuksiaan tai osakkeitaan.

Sulautumiseen Osallistuvilla Osuuspankeilla ei ole osuuskuntalain 20:3.2:n 12 kohdassa tarkoitettua osuus- tai osakeomistusta.

14. Yrityskiinnitykset

Yrityskiinnitysrekisterin mukaan Sulautumiseen Osallistuvien Osuuspankkien omaisuuteen ei kohdistu sulautumissuunnitelman allekirjoitushetkellä yrityskiinnityslaisissa (L 634/1984 muutoksineen) ja osuuskuntalain 20:3.2:n 13 kohdassa tarkoitettuja yrityskiinnityksiä.



15. Erityiset edut ja oikeudet

Sulautumiseen Osallistuvien Osuuspankkien hallintoneuvostojen tai hallitusten jäsenille, toimitusjohtajille, tilintarkastajille tai sulautumissuunnitelmasta lausunnon antavalle tilintarkastajalle ei anneta mitään erityisiä osuuskuntalain 20:3.2:n 14 kohdassa tarkoitettuja etuja ja oikeuksia.

16. Ehdotus sulautumisen täytäntöönpanon suunnitellusta rekisteröintiajankohdasta

Sulautuminen tulee voimaan sinä päivänä, jona sulautumisen täytäntöönpano merkitään kaupparekisteriin. Sulautumisen täytäntöönpanon suunniteltu rekisteröintiajankohta on 30.4.2022, mutta sulautumisen täytäntöönpanoajankohta voidaan pyytää myös tätä aikaisemmaksi tai myöhemmäksi.

Tässä sulautumissuunnitelmassa tarkoitetun sulautumisen kanssa samaan aikaan laitetaan vireille myös kohdassa 2 kerrottu, tämän sulautumisen toteutumisen edellytyksenä oleva Uudenmaan Osuuspankin ja Vastaanottavan Osuuspankin sulautuminen, jonka suunniteltu täytäntöönpanon rekisteröintiajankohta on myös 30.4.2022. Tässä sulautumissuunnitelmassa tarkoitetun sulautumisen on tarkoitus tulla voimaan Uudenmaan Osuuspankin ja Vastaanottavan Osuuspankin sulautumisen voimaantulon jälkeen.

17. Sulautumissuunnitelman kappaleet

Tämä sulautumissuunnitelma on laadittu ja allekirjoitettu kahtena (2) samasanaisena kappaleena, yksi (1) Sulautuvalle Osuuspankille ja yksi (1) Vastaanottavalle Osuuspankille.

Vantaa 23.6.2021

ITÄ-UUDENMAAN OSUUSPANKKI



Markus Johansson



Mauri Molander

HELSINGIN SEUDUN OSUUSPANKKI



Harri Nummela



Jarmo Viitanen



LIITTEET

1. Vastaanottavan Osuuspankin säännöt ja vaalijärjestys
2. Selvitys Sulautuvan Osuuspankin varoista, veloista ja omasta pääomasta sekä sulautumisen vaikutuksesta Vastaanottavan Osuuspankin taseeseen