

JAKAUTUMISSUUNNITELMA

koskien

Tietoevry Oyj:n

osittaisjakautumista perustettavaan yhtiöön,

jonka toiminimeksi ehdotetaan tulevan

Tietoevry Banking Oyj

15.2.2024

Jakautumissuunnitelma

Tietoevry Oyj:n (**”Tietoevry”** tai **”Jakautuva Yhtiö”**) hallitus ehdottaa Tietoevryn yhtiökokoukselle, että Tietoevry jakautuu osakeyhtiölain (624/2006, muutoksineen jäljempänä **”Osakeyhtiölaki”**) 17 luvun 2 §:n 1 momentin 2 kohdan mukaisella osittaisjakautumisella siten, että kaikki sellaiset varat, oikeudet, velat ja vastuut, jotka liittyvät Jakautuvan Yhtiön Tietoevry Banking -liiketoimintaan tai pääasiallisesti palvelevat Jakautuvan Yhtiön Tietoevry Banking -liiketoimintaa, joka käsittää skaalautuvan banking-as-a-platform -alustaratkaisun tarjoamisen sekä peruspankkitoimintaan, maksuihin, luotonantoon, omaisuuserien rahoitukseen, factoringiin, perintään, korttipalveluihin, taloudellisten petosten torjuntaan ja varainhoitoon liittyvien ohjelmistotuotteiden tarjoamisen Pohjoismaissa ja laajemmin, kuten jäljempänä tarkemmin eritellään (jäljempänä **”Banking-liiketoiminta”**), siirretään ilman selvitysmenettelyä jakautumisessa perustettavalle yhtiölle, jonka toiminimeksi ehdotetaan tulevan Tietoevry Banking Oyj (**”Tietoevry Banking”** tai **”Vastaanottava Yhtiö”**), tässä jakautumissuunnitelmassa (**”Jakautumissuunnitelma”**) esitetyn jakautumisen (**”Jakautuminen”**) täytäntöönpanon rekisteröintipäivänä (**”Täytäntöönpanopäivä”**).

Tietoevryn osakkeenomistajat saavat jakautumisvastikkeena Tietoevry Bankingin osakkeita omistamiensa Tietoevryn osakkeiden mukaisessa suhteessa.

Tietoevry ei purkaudu Jakautumisen seurauksena ja kaikki varat, oikeudet, velat ja vastuut, joita ei ole kohdistettu Vastaanottavalle Yhtiölle tässä Jakautumissuunnitelmassa, jäävät Tietoevrylle.

Jakautuminen toteutetaan Osakeyhtiölain 17 luvun sekä elinkeinotulon verottamisesta annetun lain (360/1968, muutoksineen) 52 c §:n mukaisesti.

Tietoevryn hallitus voi myös milloin tahansa ennen Jakautumisen toteuttamista päättää olla toteuttamatta Jakautumista tai olla panematta Jakautumista täytäntöön, mikäli Tietoevryn hallitus, yksinomaisen harkintansa mukaan, katsoo käsillä olevan painavia syitä, joiden vuoksi Jakautumisen toteuttamatta jättäminen olisi Tietoevryn ja sen osakkeenomistajien edun mukaista.

1. Jakautumiseen Osallistuvat Yhtiöt

1.1 Jakautuva Yhtiö

Toiminimi:	Tietoevry Oyj (rinnakkaistoiminimet ruotsiksi Tietoevry Abp ja englanniksi Tietoevry Corporation)
Y-tunnus:	0101138-5
Postiosoite:	Keilalahdentie 2-4, 02150 Espoo, Suomi
Kotipaikka:	Espoo, Suomi

Jakautuva Yhtiö on julkinen osakeyhtiö, jonka osakkeet ovat kaupankäynnin kohteena Nasdaq Helsinki Oyj:n pörssilistalla (**”Nasdaq Helsinki”**), Nasdaq Stockholm AB:n pörssilistalla (**”Nasdaq Tukholma”**) ja Oslo Børsin pörssilistalla (**”Oslo Børs”**).

1.2 Vastaanottava Yhtiö

Toiminimi:	Tietoevry Banking Oyj (rinnakkaistoiminimet ruotsiksi Tietoevry Banking Abp ja englanniksi Tietoevry Banking Corporation)
Y-tunnus:	Annetaan Jakautumissuunnitelman rekisteröinnin jälkeen
Postiosoite:	Keilalahdentie 2–4, 02150 Espoo, Suomi
Kotipaikka:	Espoo, Suomi

Vastaanottava Yhtiö on Jakautumisessa perustettava julkinen osakeyhtiö, jonka osakkeet on tarkoitus hakea otettavaksi kaupankäynnin kohteeksi Nasdaq Helsingin pörssilistalle (**"Listaus"**). Mikäli ehdotettu toiminimi, Tietoevry Banking Oyj, ei olisi rekisteröitävissä, Vastaanottavan Yhtiön toissijaiseksi toiminimeksi ehdotetaan Tietoevry Fintech Oyj, ja rinnakkaistoiminimenä ruotsiksi Tietoevry Fintech Abp ja englanniksi Tietoevry Fintech Corporation.

Jakautuva Yhtiö ja Vastaanottava Yhtiö ovat jäljempänä yhdessä **"Jakautumiseen Osallistuvat Yhtiöt"** ja kukin erikseen **"Jakautumiseen Osallistuva Yhtiö"**.

2. Jakautumisen syiden kuvaus

Jakautumisen tarkoituksena on toteuttaa Banking-liiketoiminnan eriyttäminen itsenäiseksi yhtiöksi. Tavoitteena on konkretisoida sen arvo erikoistuneena rahoituspalvelualalle tarjottavien Software as a Service (SaaS) -pohjaisten ohjelmistojen toimittajana, jonka arvostus vastaisi sen fintech-verrokkeja. Eriyttämisen tavoitteena on myös kiihdyttää Banking-liiketoiminnan kasvuprofiilia, skaalautuvuutta ja kannattavuutta sekä lisätä sen strategista ja taloudellista joustavuutta, mikä edistäisi arvonluontia kaikille sidosryhmille.

Banking-liiketoiminnan eriyttäminen noudattaa Tietoevryn erikoistumiseen pohjautuvaa strategiaa, jonka mukaisesti yhtiö kehittää liiketoimintaportfoliotaan ja asemoi Tietoevryn johtavaksi ohjelmistojen ja digitaalisten kehitys- ja konsultointipalvelujen toimijaksi. Tavoitteena on tämän myötä kiihdyttää arvonluontia osakkeenomistajille.

Erillisenä yhtiönä Tietoevry Bankingin odotetaan pystyvän kiihdyttämään kehitystään sekä luomaan arvoa osakkeenomistajille keskittymällä vahvemmin sen omiin strategiaan painopistealueisiin. Näihin kuuluisivat muun muassa asemoituminen asiakkaiden suuntaan itsenäiseksi finanssiteknologia-alan ohjelmistoyhtiöksi, maailmanlaajuinen houkuttelevuus fintech-alaan keskittyvillä työntekijämarkkinoilla, sekä omien investointien rakentaminen kasvuun ja skaalautuvuuteen kasvavilla finanssipalveluohjelmistojen markkinoilla. Lisäksi strategiaan painopisteisiin kuuluisivat optimoidut työskentelytavat toimintojen siirtämiseksi nopeammin SaaS-optimoituihin laitteistoihin sekä vahvempi strateginen keskittyminen tuote- ja palvelukehityksen virtaviivaistamiseen lisäarvon tuottamiseksi asiakkaille. Banking-liiketoiminnan eriyttäminen mahdollistaisi näiden tavoitteiden saavuttamisen tehokkaammin ja tukisi samalla kasvumahdollisuuksia mahdollistamalla nykyistä laajemmat toimintavaihtoehdot.

3. Ehdotus Vastaanottavan Yhtiön yhtiöjärjestykseksi ja toimielinten valinnaksi

3.1 Vastaanottavan Yhtiön yhtiöjärjestys

Ehdotus Vastaanottavan Yhtiön yhtiöjärjestykseksi, joka tulee voimaan Täytäntöönpanopäivänä, on liitetty tämän Jakautumissuunnitelman **Liitteeksi 1.**

3.2 Vastaanottavan Yhtiön tilikausi

Vastaanottavan Yhtiön tilikausi on kalenterivuosi (1.1.–31.12.). Vastaanottavan Yhtiön ensimmäinen tilikausi päättyy 31.12.2024, tai 31.12.2025 mikäli Täytäntöönpanopäivä on 1.1.2025 tai sen jälkeen.

3.3 Vastaanottavan Yhtiön hallitus ja tilintarkastaja

Vastaanottavan Yhtiön ehdotetun yhtiöjärjestyksen mukaan Vastaanottavalla Yhtiöllä on hallitus, johon kuuluu vähintään neljä (4) ja enintään kaksitoista (12) jäsentä. Yhtiökokous valitsee hallituksen puheenjohtajan. Ehdotetun yhtiöjärjestyksen mukaan hallituksen jäsenten toimikausi päättyy vaalia ensiksi seuraavan Vastaanottavan Yhtiön varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

Vastaanottavan Yhtiön hallituksen jäsenten lukumäärä tullaan vahvistamaan ja hallituksen jäsenet tullaan valitsemaan Jakautumisesta päättävässä Jakautuvan Yhtiön yhtiökokouksessa.

Vastaanottavan Yhtiön ehdotetun yhtiöjärjestyksen mukaan Vastaanottavalla Yhtiöllä on yksi varsinainen tilintarkastaja, jonka tulee olla tilintarkastusyhteisö päävastuullisena tilintarkastajanaan KHT-tilintarkastaja. Tilintarkastajan toimikausi päättyy sen valintaa seuraavan ensimmäisen varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Vastaanottavan Yhtiön tilintarkastajan valitsee Jakautumisesta päättävä Jakautuvan Yhtiön yhtiökokous. Tarkoituksena on, että kyseisen yhtiökokouksen valitsema tilintarkastaja toimii myös Vastaanottavan Yhtiön kestävyysraportoinnin varmentajana.

Jakautuvan Yhtiön hallitus tulee tekemään Jakautumisesta päättävälle Jakautuvan Yhtiön yhtiökokoukselle ehdotukset Vastaanottavan Yhtiön hallituksen jäsenten lukumäärästä, hallituksen jäsenten ja tilintarkastajan valinnasta sekä heidän palkkioistaan. Tällaiset ehdotukset tullaan sisällyttämään viimeistään Jakautumisesta päättävän Jakautuvan Yhtiön yhtiökokouksen kokouskutsuun. Vastaanottava Yhtiö vastaa yksin Vastaanottavan Yhtiön hallituksen ja tilintarkastajan (mukaan lukien kestävyysraportoinnin varmentajan) palkkioista sekä muista mahdollisista näihin liittyvistä kustannuksista ja vastuista, myös sellaisten palkkioiden, kustannusten tai vastuiden osalta, jotka mahdollisesti liittyvät kokonaan tai osittain Täytäntöönpanopäivää edeltävään ajanjaksoon

Edellä mainitut ehdotukset eivät ole Jakautumisesta päättävää Jakautuvan Yhtiön yhtiökokousta sitovia. Jakautuvan Yhtiön yhtiökokous, joka voidaan tarvittaessa kutsua koolle Jakautumisesta päättävän Jakautuvan Yhtiön yhtiökokouksen jälkeen, voi päättää täydentää tai muuttaa päätöksiä, jotka koskevat Vastaanottavan Yhtiön hallituksen ja/tai tilintarkastajan (tai kestävyysraportoinnin varmentajan) palkkioita tai

Vastaanottavan Yhtiön hallituksen kokoonpanoa, ja/tai päättää tilintarkastajan (tai kestävyysraportoinnin varmentajan) vaihtamisesta ennen Täytäntöönpanopäivää, esimerkiksi siinä tapauksessa, että Vastaanottavan Yhtiön hallitukseen valittu jäsen tai valittu tilintarkastaja peruuttaa suostumuksensa, eroaa tai on jostain muusta syystä korvattava toisella henkilöllä.

3.4 Vastaanottavan Yhtiön toimitusjohtaja

Jakautuvan Yhtiön hallitus nimittää Vastaanottavan Yhtiön ensimmäisen toimitusjohtajan erillisellä päätöksellä ennen Täytäntöönpanopäivää.

Vastaanottavan Yhtiön ensimmäiseksi toimitusjohtajaksi nimitetyn henkilön kanssa tehdään toimitusjohtajasopimus, joka on tavanomaisen käytännön mukainen. Kyseinen toimitusjohtajasopimus, ja kaikki siihen liittyvät oikeudet ja velvollisuudet, siirtyvät Vastaanottavalle Yhtiölle Täytäntöönpanopäivänä. Kohdan 16 mukaisesti Jakautuvan Yhtiön toimesta mahdollisesti maksettavaa transaktiobonusta lukuun ottamatta Vastaanottava Yhtiö on yksin vastuussa toimitusjohtajasopimuksessa määrätyn palkkion maksamisesta sekä kaikista muista toimitusjohtajaan toimitusjohtajasopimuksen mukaisesti liittyvistä kustannuksista ja vastuista, myös sellaisten palkkioiden, kustannusten tai vastuiden osalta, jotka mahdollisesti liittyvät kokonaan tai osittain Täytäntöönpanopäivää edeltävään ajanjaksoon.

Vastaanottavan Yhtiön ensimmäiseksi toimitusjohtajaksi odotetaan nimitettävän Klaus Andersen suostumuksensa mukaisesti. Mikäli Vastaanottavan Yhtiön nimitetty toimitusjohtaja eroaa, erotetaan tai hän ei muulla tavoin ole kykenevä hoitamaan tehtäviään ennen Täytäntöönpanopäivää, Jakautuvan Yhtiön hallituksella on oikeus nimittää Vastaanottavaan Yhtiön uusi toimitusjohtaja Täytäntöönpanopäivään saakka. Täytäntöönpanopäivän jälkeen Vastaanottavan Yhtiön hallituksella on oikeus nimittää toimitusjohtaja.

3.5 Jakautuvan Yhtiön yhtiöjärjestys

Jakautuvan Yhtiön yhtiöjärjestystä ei ehdoteta muutettavaksi Jakautumisen yhteydessä.

4. Jakautumisvastike ja sen antamisen ajankohta

4.1 Jakautumisvastike

Jakautuvan Yhtiön osakkeenomistajat saavat jakautumisvastikkeena yhden (1) Vastaanottavan Yhtiön uuden osakkeen jokaista omistamaansa Jakautuvan Yhtiön osaketta kohden ("**Jakautumisvastike**"), eli Jakautumisvastike annetaan Jakautuvan Yhtiön osakkeenomistajille heidän omistustensa mukaisessa suhteessa 1:1.

Vastaanottavassa Yhtiössä on ainoastaan yksi osakelaji, eikä Vastaanottavan Yhtiön osakkeilla ole nimellisarvoa.

Jakautuvan Yhtiön omistamille omille osakkeille ei Osakeyhtiölain 17 luvun 16 §:n 3 momentin mukaisesti anneta Jakautumisvastiketta.

Vastaanottavan Yhtiön osakkeina annettavan Jakautumisvastikkeen lisäksi Jakautuvan Yhtiön osakkeenomistajille ei anneta muuta vastiketta.

4.2 Jakautumisvastikkeen toimittaminen

Jakautumisvastike annetaan Jakautuvan Yhtiön osakkeenomistajille Täytäntöönpanopäivänä ja toimitetaan mahdollisimman pian sen jälkeen. Jakautumisvastike annetaan tässä Jakautumissuunnitelmassa määritellyssä suhteessa sen Jakautuvan Yhtiön osakkeiden lukumäärän perusteella, joka on kirjattu Jakautuvan Yhtiön osakkeenomistajien kullekin erilliselle arvo-osuustilille Jakautumiseen soveltuvana täsmäytyspäivänä. Täsmäytyspäivä on Täytäntöönpanopäivä, tai jos Täytäntöönpanopäivä ei ole asianomaisessa arvo-osuusjärjestelmässä selvityspäivä, Täytäntöönpanopäivää välittömästi edeltävä selvityspäivä, ellei Euroclear Finland Oy:n (**"Euroclear Finland"**), Euroclear Sweden AB:n (**"Euroclear Sweden"**) tai Euronext Securities Oslon arvo-osuusjärjestelmän soveltamista säännöistä ja menettelytavoista muuta seuraa. Euroclear Finlandissa arvo-osuustileille kirjattujen osakkeiden osalta sellaiset Täytäntöönpanopäivänä selvittämättä olevat kaupat, joilla on täsmäytetyt selvitysohjeet ja joiden selvityspäivä on Täytäntöönpanopäivän jälkeen, oikeuttavat Euroclear Finlandin soveltamien sääntöjen ja menettelytapojen mukaisesti Jakautumisvastikkeena annettaviin osakkeisiin, jolloin tällaisen selvittämättä olevan kaupan ostajalla odotetaan olevan oikeus Jakautumisvastikkeeseen, kun kauppa on selvitetty.

Jakautumisvastike voidaan toimittaa Euroclear Finlandin ylläpitämään arvo-osuusjärjestelmään rekisteröityinä osakkeina tai Euronext Securities Oslon arvo-osuusjärjestelmään toissijaisesti kirjattuina osakkeina. Jakautumisvastikkeena annettavia osakkeita ei kuitenkaan teknisistä syistä voida rekisteröidä Euroclear Swedenin ylläpitämään arvo-osuusjärjestelmään.

Jakautuvan Yhtiön osakkeenomistajilta, joiden osakkeet on rekisteröity Euroclear Finlandin ylläpitämässä arvo-osuusjärjestelmässä, ei vaadita erillisiä toimia Jakautumisvastikkeen vastaanottamiseksi. Myöskään sellaisilta osakkeenomistajilta, jotka säilyttävät osakkeitaan Euroclear Swedenin ylläpitämässä arvo-osuusjärjestelmässä hallintarekisteröinnin hoitajien ylläpitämällä säilytystileillä, ei odoteta vaadittavan erillisiä toimia Jakautumisvastikkeen vastaanottamiseksi, koska Jakautumisvastikkeen toimittaminen on tarkoitus järjestää Jakautuvan Yhtiön liikkeeseenlaskijan asiamiehen ja kyseisten hallintarekisteröinnin hoitajien välillä ilman osakkeenomistajan toimenpiteitä, ellei hallintarekisteröinnin hoitaja toisin ohjeista.

Jakautuvan Yhtiön osakkeenomistaja, jonka osakkeet on rekisteröity Euroclear Swedenin ylläpitämässä arvo-osuusjärjestelmässä, voi säilyttää osakkeita joko omissa nimissään suoran omistajatilin (*ruotsiksi: ägarkonto*) kautta tai välillisesti arvopaperivälittäjän tai muun rahoituslaitoksen ylläpitämällä säilytystilillä, jolla rahoituslaitos toimii hallintarekisteröinnin hoitajana arvo-osuustilille (*ruotsiksi: förvaltarkonto*). Jakautumisvastikkeen vastaanottamiseksi sellaisten Jakautuvan Yhtiön osakkeenomistajien, joilla on omistajatili (*ruotsiksi: ägarkonto*) Euroclear Swedenissä, tulee teknisistä syistä toimittaa hallintarekisteröinnin hoitajan ylläpitämän osakkeenomistajan lukuun avatun soveltuvan hallintarekisteröidyn säilytystilin (**"Hallintarekisteröity Säilytystili"**) tilitiedot Jakautuvalle Yhtiölle tai sen liikkeeseenlaskijan asiamiehelle Jakautuvan Yhtiön tarkemmin ohjeistamalla tavalla.

Osakkeenomistajan nimeämä Hallintarekisteröity Säilytystili voi olla olemassa oleva Hallintarekisteröity Säilytystili tai osakkeenomistajan hankkima uusi Hallintarekisteröity Säilytystili. Vaihtoehtoisesti, ne Jakautuvan Yhtiön osakkeenomistajat, jotka omistavat osakkeita omistajatilillä (*ruotsiksi: ägarkonto*) Euroclear Swedenissä, voivat siirtää olemassa olevat osakkeensa Hallintarekisteröidylle Säilytystilille ennen soveltuvaan Jakautumisen täsmäytyspäivää, jolloin heidän odotetaan saavan Jakautumisvastikkeena annettavat osakkeet ilman osakkeenomistajalta edellytettäviä lisätoimenpiteitä. Mikäli Jakautumisvastikkeena annettavia osakkeita ei voida toimittaa soveltuvaan Hallintarekisteröityä Säilytystiliä koskevan tiedon puuttumisen vuoksi tai muutoin sellaiselle osakkeenomistajalle, jonka osakkeet on rekisteröity Euroclear Swedenissä, kyseinen osakkeenomistaja voi vaatia näitä Jakautumisvastikkeena annettavia osakkeita Osakeyhtiölain mukaisesti Täytäntöönpanopäivän jälkeen. Kyseisten osakkeenomistajien on toimitettava Hallintarekisteröityä Tiliä koskevat tiedot saadakseen Jakautumisvastikkeen.

Osakkeenomistajien omistamien Euronext Securities Oslon arvo-osuusjärjestelmässä säilytettyjen Jakautuvan Yhtiön osakkeiden osalta Jakautumisvastikkeena annettavat Vastaanottavan Yhtiön osakkeet on tarkoitus kirjata toissijaisesti (*englanniksi: secondarily recorded*) Euronext Securities Oslon arvo-osuusjärjestelmään ja toimittaa ilman, että kyseisiltä osakkeenomistajilta edellytetään erillisiä toimenpiteitä Jakautumisvastikkeen vastaanottamiseksi. Voidakseen käydä kauppaa Vastaanottavan Yhtiön toissijaisesti kirjatulla osakkeilla suunnitellun Listauksen jälkeen, Euronext Securities Oslon arvo-osuusjärjestelmässä olevien osakkeenomistajien on kuitenkin joko (i) ennen soveltuvaan Jakautumisen täsmäytyspäivää konvertoitava toissijaisesti kirjatut Jakautuvan Yhtiön osakkeensa rekisteröitäväksi Euroclear Finlandin ylläpitämään arvo-osuusjärjestelmään, tai (ii) Täytäntöönpanopäivän jälkeen konvertoitava toissijaisesti kirjatut Vastaanottavan Yhtiön osakkeensa rekisteröitäväksi Euroclear Finlandin ylläpitämään arvo-osuusjärjestelmään.

Vastaanottava Yhtiö tulee 2 kuukauden ajan Täytäntöönpanopäivästä lukien ja enintään 2 000 000 Norjan kruunun yhteenlaskettujen kokonaiskustannusten enimmäismäärään rajautuen maksamaan Vastaanottavan Yhtiön Euronext Securities Oslon arvo-osuusjärjestelmässä nimittämän liikkeeseenlasku- ja maksuasiamiehen veloittaman osakkeiden konversiomaksun Vastaanottavan Yhtiön toissijaisesti kirjattujen osakkeiden konvertoimisesta Euronext Securities Oslon arvo-osuusjärjestelmästä Euroclear Finlandin ylläpitämään arvo-osuusjärjestelmään Vastaanottavan Yhtiön osakkeenomistajien tekemistä konversiotoimeksiannoista. Vastaanottava Yhtiö maksaa ainoastaan Vastaanottavan Yhtiön nimittämän liikkeeseenlasku- ja maksuasiamiehen veloittaman konversiomaksun. Osakkeenomistajien omien palveluntarjoajien konvertoimisen yhteydessä mahdollisesti veloittamista lisämaksuista tai -kustannuksista vastaavat osakkeenomistajat.

Jakautumisvastikkeena annettavien Vastaanottavan Yhtiön osakkeiden lopullinen kokonaismäärä määräytyy Täytäntöönpanopäivänä muiden kuin Jakautuvan Yhtiön itsensä omistamien Jakautuvan Yhtiön osakkeiden lukumäärän perusteella. Tämän Jakautumissuunnitelman päivämääränä Jakautuvassa Yhtiössä on yhteensä 118 425 771 osaketta, joista 34 679 on Jakautuvan Yhtiön omistamia omia osakkeita. Jakautumisvastikkeena annettavien Vastaanottavan Yhtiön osakkeiden kokonaismäärä olisi siten tämän Jakautumissuunnitelman päivämäärän tilanteen mukaisesti 118 391 092 osaketta. Osakkeiden lopulliseen kokonaismäärään voivat vaikuttaa muun

muassa Jakautuvan Yhtiön liikkeeseen laskemien osakkeiden lukumäärää koskevat muutokset, mukaan lukien esimerkiksi se, jos Jakautuva Yhtiö antaa uusia osakkeita (mukaan lukien tämän Jakautumissuunnitelman kohdassa 6 tarkoitettujen osakepohjaisten kannustinjärjestelmien mukaiset osakeannit) tai hankkii omia osakkeitaan ennen Jakautumisen täytäntöönpanoa.

Jakautuvan Yhtiön hallituksella on oikeus päättää muutoksista Jakautumisvastikkeen toimitusaikatauluun ja toimitusmenettelyyn (mukaan lukien päätökset Jakautumisvastikkeen toimitustavan muutoksista), mikäli se on tarpeen esimerkiksi Euroclear Finlandin, Euroclear Swedenin ja/tai Euronext Securities Oslon ylläpitämiin arvo-osuusjärjestelmiin liittyvien teknisten vaatimusten vuoksi tai muusta syystä.

5. **Optio-oikeudet ja muut osakkeisiin oikeuttavat erityiset oikeudet**

Jakautuvalla Yhtiöllä ei ole ulkona olevia optio-oikeuksia eikä muita Osakeyhtiölain 10 luvun 1 §:ssä tarkoitettuja erityisiä oikeuksia.

6. **Jakautuvan Yhtiön Osakepohjaiset Kannustinjärjestelmät**

Tämän Jakautumissuunnitelman päivämääränä Jakautuvalla Yhtiöllä on kuusi (6) osakepohjaista kannustinjärjestelmää, joiden mukaisia osakepalkkioita ei ole maksettu kokonaisuudessaan: suoriteperusteiset osakepalkkiojärjestelmät 2021–2023, 2022–2024 ja 2023–2025 ja sitouttavat osakepalkkiojärjestelmät 2021–2023, 2022–2024 ja 2023–2025 ("**Osakepohjaiset Kannustinjärjestelmät**").

Jakautuvan Yhtiön hallitus voi päättää Jakautumisen vaikutuksista kyseisiin Osakepohjaisiin Kannustinjärjestelmiin niiden ehtojen mukaisesti ennen Täytäntöönpanopäivää, mukaan lukien niiden Osakepohjaisiin Kannustinjärjestelmiin osallistuvien henkilöiden osalta, jotka siirtyvät Vastaanottavalle Yhtiölle Jakautumisessa. Tällaiset päätökset sitovat sekä Jakautuvaa Yhtiötä että Vastaanottavaa Yhtiötä ja Osakepohjaisiin Kannustinjärjestelmiin osallistuvia henkilöitä.

Jakautuvan Yhtiön hallitus voi myös päättää mahdollisista uusista Jakautuvan Yhtiön henkilöstöä koskevista osakepohjaisista kannustinjärjestelmistä (mukaan lukien rajoituksetta esimerkiksi Osakepohjaisten Kannustinjärjestelmien uusista ansaintajaksoista). Täytäntöönpanopäivään saakka tämä sisältää rajoituksetta myös Vastaanottavalle Yhtiölle Jakautumisessa siirtyvän avainhenkilöstön, minkä jälkeen kyseisistä siirtyvälle avainhenkilöstölle suunnatuista järjestelmistä päättää Vastaanottavan Yhtiön hallitus.

7. **Vastaanottavan Yhtiön osakepääoma**

Vastaanottavan Yhtiön osakepääoma on 80 000,00 euroa.

8. **Jakautuvan Yhtiön varojen, velkojen ja oman pääoman sekä niiden arvostamiseen vaikuttavien seikkojen kuvaus**

Jakautuvan Yhtiön varat, oikeudet, velat, vastuut ja oma pääoma 31.12.2023 on esitetty alustavassa kuvauksessa Jakautuvan Yhtiön ja Vastaanottavan Yhtiön taseista (**Liite 2**),

joka perustuu Jakautuvan Yhtiön tilintarkastettuun tilinpäätökseen 31.12.2023 päättyneeltä tilikaudelta. Tämän Jakautumissuunnitelman päivämääränä Jakautuvan Yhtiön yhtiökokous ei ole vielä vahvistanut tilinpäätöstä.

Taseessa Jakautuvan Yhtiön varat, oikeudet, velat ja vastuut on kirjattu ja arvostettu kirjanpitoarvoon kirjanpitolain (1336/1997, muutoksineen ”**Kirjanpitolaki**”) mukaisesti. Jakautuvan Yhtiön taloudellisessa asemassa tai vastuissa ei ole tapahtunut olennaisia muutoksia tilinpäätöksen päivämäärän ja tämän Jakautumissuunnitelman päivämäärän välisenä aikana.

9. Ehdotus Jakautuvan Yhtiön varojen ja velkojen jakamisesta Jakautumiseen Osallistuville Yhtiöille, Jakautumisen suunniteltu vaikutus Vastaanottavan Yhtiön taseeseen sekä Jakautumiseen sovellettavat kirjanpidolliset menetelmät

9.1 Yleistä

Tietoevry-konsernin operatiivinen liiketoiminta tapahtuu pääasiassa Jakautuvan Yhtiön suorissa ja välillisissä tytäryhtiöissä. Jakautuva Yhtiö toimii koko Tietoevry-konsernin emoyhtiönä ja vastaa konsernin johdosta ja yleishallinnosta.

9.2 Vastaanottavalle Yhtiölle siirtyvät varat ja velat

Jakautumisessa Vastaanottavalle Yhtiölle siirtyvät kaikki tunnetut, tuntemattomat ja ehdolliset Täytäntöönpanopäivänä olemassa olevat Jakautuvan Yhtiön varat, oikeudet, velat ja vastuut (mukaan lukien sopimukset, tarjoukset, tarjouspyynnöt ja sitoumukset), jotka liittyvät Banking-liiketoimintaan tai pääasiallisesti palvelevat Banking-liiketoimintaa.

Tämän Jakautumissuunnitelman mukaisesti ehdotetun Jakautuvan Yhtiön varojen, oikeuksien, velkojen ja vastuiden kohdentamisen vaikutusta Jakautuvan Yhtiön ja Vastaanottavan Yhtiön taseisiin sekä Jakautumiseen sovellettavia kirjanpitomenetelmiä on kuvattu Jakautumissuunnitelman **Liitteenä 2** olevassa alustavassa kuvauksessa Jakautuvan Yhtiön ja Vastaanottavan Yhtiön taseista. Jakautumisen vaikutukset Jakautumiseen Osallistuvien Yhtiöiden taseisiin määräytyvät kuitenkin Täytäntöönpanopäivän tilanteen mukaan.

Vastaanottavalle Yhtiölle siirtyvät varat, oikeudet, velat ja vastuut sisältävät seuraavat keskeisimmät erät:

9.2.1 Varat

- (a) Kaikki Jakautuvan Yhtiön suoraan omistamat Banking-liiketoimintaan kuuluvien tytäryhtiöiden osakkeet eli seuraavat tytäryhtiöt (mukaan lukien niiden suorat ja välilliset tytäryhtiöt ja sivuliikkeet) sekä kaikki muut sellaiset Banking-liiketoimintaan kuuluvat tytäryhtiöt, jotka mahdollisesti perustetaan, rekisteröidään, siirretään tai hankitaan tämän Jakautumissuunnitelman päivämäärän ja Täytäntöönpanopäivän välisenä aikana, sekä niiden sivuliikkeet (yhdessä ”**Siirtyvät Tytäryhtiöt**” ja kukin erikseen ”**Siirtyvä Tytäryhtiö**”):

- Tietoevry Fintech Norway AS (Norjan lakien mukaan perustettu ja olemassa oleva yhtiö, rekisterinumero: 931 190 636);
 - Tietoevry Banking Latvia SIA (Latvian lakien mukaan perustettu ja olemassa oleva yhtiö, rekisterinumero: 40003193130);
 - Tietoevry Fintech Estonia OÜ (Viron lakien mukaan perustettu ja olemassa oleva yhtiö, rekisterinumero: 16728732);
 - EVERY Card Issuing AS (Norjan lakien mukaan perustettu ja olemassa oleva yhtiö, rekisterinumero: 924 194 219);
 - EVERY Card Services AS (Norjan lakien mukaan perustettu ja olemassa oleva yhtiö, rekisterinumero: 981 931 114);
 - EVERY Card Payments AS (Norjan lakien mukaan perustettu ja olemassa oleva yhtiö, rekisterinumero: 921 572 085);
 - Tietoevry Banking Finland Oy (Suomen lakien mukaan perustettu ja olemassa oleva yhtiö, y-tunnus: 3296939-3); ja
 - Tietoevry Fintech Sweden AB (Ruotsin lakien mukaan perustettu ja olemassa oleva yhtiö, rekisterinumero: 559435-8995).
- (b) Jakautuvan Yhtiön kaikki pitkäaikaiset osakaslainasaamiset Siirtyviltä Tytäryhtiöiltä;
- (c) Kaikki Jakautuvan Yhtiön konsernitilisaamiset Siirtyviltä Tytäryhtiöiltä. Konsernitilin eli cash pool -tilien saldot kirjataan Täytäntöönpanopäivän lopullisten tilisaldojen perusteella tai, jos Täytäntöönpanopäivä ei ole pankkipäivä, Täytäntöönpanopäivää välittömästi edeltävän pankkipäivän lopullisten tilisaldojen perusteella;
- (d) Kaikki Jakautuvan Yhtiön muut saamiset Siirtyviltä Tytäryhtiöiltä, mukaan lukien osinko- ja konserniavustussaamiset, sekä kaikki muut lyhytaikaiset saamiset, mukaan lukien myyntisaamiset, siirtosaamiset ja verosaamiset, siltä osin kuin ne liittyvät Banking-liiketoimintaan. Siltä osin kuin tällaisia saamisia ei voida oikeudellisesti siirtää, Jakautuvan Yhtiön ja Vastaanottavan Yhtiön välille muodostetaan vastaava velka-saamissuhde Täytäntöönpanopäivänä;
- (e) Jakautuvan Yhtiön konsernitilin eli cash pool -tilien käteisvaroista osuus, joka vastaa Siirtyviin Tytäryhtiöihin kohdistuvaa Jakautuvan Yhtiön konsernitilin kokonaistilivelkaa suhteessa Jakautuvan Yhtiön konsernitilin kokonaistilivelkojen määrään Täytäntöönpanopäivänä. Pankkitilien saldot kirjataan perustuen Täytäntöönpanopäivän lopullisiin tilisaldoihiin tai, jos Täytäntöönpanopäivä ei ole pankkipäivä, Täytäntöönpanopäivää välittömästi edeltävän pankkipäivän lopullisten tilisaldojen perusteella. Jos Jakautuvalla Yhtiöllä on käteistä cash pool -tilien ulkopuolella Täytäntöönpanopäivänä, Vastaanottava Yhtiö saa sellaisen osuuden Jakautuvan Yhtiön kyseisistä käteisvaroista, joka Jakautuvan Yhtiön arvion mukaan vastaa määrää, joka on tarkoituksenmukainen (jos sellaista on, ottaen huomioon konsernitililtä

siirtyvän käteismäärän) Vastaanottavan Yhtiön toiminnalle ja käyttöpääomatarpeille Jakautumisen toteuttamisen jälkeen, kuitenkin ylittämättä kolmen (3) kuukauden käyttöpääomatarvetta vastaavaa määrää;

- (f) Oikeudet, jotka perustuvat Jakautuvan Yhtiön asiakassopimuksiin (mukaan lukien rajoituksetta saamiset, kuten myyntisaamiset ja siirtosaamiset), jotka kuuluvat Banking-liiketoimintaan;
- (g) Jakautuvan Yhtiön ja Siirtyvien Tytäryhtiöiden välillä tehdyt johdannaissopimukset sekä ulkoiset johdannaissopimukset, siltä osin kuin ne liittyvät kyseisiin Vastaanottavalle Yhtiölle siirrettäviin konserninsisäisiin sopimuksiin, sekä muut ulkoiset johdannaissopimukset ja järjestelyt, siltä osin kuin ne liittyvät (kokonaan tai pääasiallisesti) Banking-liiketoimintaan;
- (h) Ehdollisena kohdalle 19.7 alla, sekä selvyyden vuoksi pois lukien nimet ja/tai tavaramerkit "Tietoevry" ja "EVERY", Jakautuvan Yhtiön omistamat immateriaalioikeudet siltä osin kuin ne liittyvät Banking-liiketoimintaan tai pääasiallisesti palvelevat Banking-liiketoimintaa, riippumatta siitä, voidaanko nämä oikeudet rekisteröidä tai onko niitä rekisteröity;
- (i) Muu aineeton omaisuus siltä osin kuin se liittyy Banking-liiketoimintaan tai palvelee pääasiallisesti Banking-liiketoimintaa, mihin kuuluvat muun muassa ohjelmistoihin liittyvien lisenssien ennakkomaksut sekä se osuus Jakautuvan Yhtiön liikearvosta, joka vastaa Banking-liiketoimintaan liittyvää määrää;
- (j) Jakautuvan Yhtiön omistama aineellinen omaisuus, mukaan lukien rajoituksetta esimerkiksi koneet ja kalusto, siltä osin kuin se liittyy Banking-liiketoimintaan tai palvelee pääasiallisesti Banking-liiketoimintaa, tai liittyy Vastaanottavalle Yhtiölle siirtyviin työntekijöihin;

9.2.2 Velat

- (a) Banking-liiketoimintaan liittyvät ulkoiset pitkäaikaiset rahoitusvelat, jotka tullaan Täytäntöönpanopäivänä tai välittömästi sitä ennen uudelleenrahoittamaan arviolta tämän Jakautumissuunnitelman päivämääränä tehtävän lainasopimuksen nojalla, jonka osapuolina ovat muun muassa Jakautuva Yhtiö lainanottajana ja tietyt pohjoismaiset pankit lainanantajina ("**Banking-lainasopimus**"). Banking-lainasopimuksen nojalla Vastaanottavan Yhtiön käytettäväksi annetaan Täytäntöönpanopäivästä alkaen 50 000 000 euron luottolimiitti ja lisäksi käytettäväksi annetaan 130 000 000 euron määräaikaislaina, joka on Jakautuvan Yhtiön nostettavissa Täytäntöönpanopäivänä tai sitä ennen, ja siirretään Vastaanottavalle Yhtiölle Täytäntöönpanopäivästä alkaen. Velat on kohdennettu Jakautuvalle Yhtiölle Banking-lainasopimuksen nojalla ja Vastaanottavalle Yhtiölle tiettyjen muiden lainasopimusten nojalla, jotka on tehty Banking-lainasopimuksen tekemisen yhteydessä yhden tai useamman samoista lainanantajista kanssa näiden lainanantajien kanssa sovittujen osuuksien perusteella, ja ne kuvastavat Banking-lainasopimuksen osalta Banking-liiketoiminnalle kohdistettavien ulkoisten pitkäaikaisten rahoitusvelkojen kokonaismäärää. Vaikka Jakautuva Yhtiö on tehnyt Banking-lainasopimuksen lainanottajana, Jakautuvan Yhtiön

Banking-lainasopimuksen mukaiset Banking-liiketoiminnalle kohdennettavat oikeudet ja velvoitteet siirtyvät yleisseuraannon kautta Vastaanottavalle Yhtiölle lainanottajana ja sitovat sitä lainanottajana Täytäntöönpanopäivästä alkaen;

- (b) Kaikki Jakautuvan Yhtiön konsernitilivelat Siirtyville Tytäryhtiöille. Konsernitilin eli cash pool -tilien saldot kirjataan Täytäntöönpanopäivän lopullisten saldojen perusteella tai, jos Täytäntöönpanopäivä ei ole pankkipäivä, Täytäntöönpanopäivää välittömästi edeltävän pankkipäivän lopullisten saldojen perusteella;
- (c) Jakautuvan Yhtiön olemassa oleviin ulkoisiin rahoitusvelkoihin liittyvät velvoitteet Täytäntöönpanopäivänä, jotka kohdistuvat Banking-liiketoimintaan lainanantajien kanssa edellä kohdan 9.2.2(a) mukaisesti sovittujen osuuskien perusteella, siltä osin kuin niitä ei ole uudelleenrahoitettu tai maksettu takaisin. Siltä osin kuin tällaisia velkoja ei voida oikeudellisesti siirtää, Jakautuvan Yhtiön ja Vastaanottavan Yhtiön välille muodostetaan vastaava velka-saamissuhde Täytäntöönpanopäivänä, joka perustuu tällaisten olemassa olevien ulkoisten rahoitusvelkojen ehtoihin;
- (d) Mahdollisten muiden sellaisten lainasopimusten mukaiset velvoitteet, joissa todetaan, että lainan käyttötarkoitus liittyy Vastaanottavalle Yhtiölle siirrettävään Banking-liiketoimintaan. Jakautumissuunnitelman allekirjoituspäivänä Jakautuvalla Yhtiöllä ei ole tiedossa tällaisia lainasopimuksia;
- (e) Mahdolliset velvoitteet ja vastuut, jotka liittyvät asetuksen (EU) 2017/1129 (muutoksineen, ”**Esiteasetus**”) ja sen nojalla annettujen määräysten sekä arvopaperimarkkinalain (746/2012, muutoksineen) 3 luvun mukaisesti Jakautumista ja Listausta varten laadittavaan esitteeseen, sekä muut velvoitteet ja vastuut, jotka liittyvät Vastaanottavan Yhtiön osakkeiden tarjoamiseen tai julkisen kaupankäynnin kohteeksi ottamiseen;
- (f) Kaikki muut Jakautuvan Yhtiön velat Siirtyville Tytäryhtiöille sekä kaikki muut Banking-liiketoimintaan liittyvät lyhytaikaiset velat, mukaan lukien ostovelat, siirtovelat, rahoitusvelat ja verovelat. Siltä osin kuin tällaisia velkoja ei voida oikeudellisesti siirtää, Jakautuvan Yhtiön ja Vastaanottavan Yhtiön välille muodostetaan vastaava velka-saamissuhde Täytäntöönpanopäivänä;
- (g) Kaikki Jakautuvan Yhtiön varaukset siltä osin kuin ne liittyvät Banking-liiketoimintaan. Siltä osin kuin tällaisia vastuuta ei voida oikeudellisesti siirtää, Jakautuvan Yhtiön ja Vastaanottavan Yhtiön välille muodostetaan vastaava velka-saamissuhde Täytäntöönpanopäivänä;
- (h) Jakautuvan Yhtiön takausvastuut ja takaajille annetuista vastatakauksista johtuvat vastuut siltä osin kuin ne liittyvät Banking-liiketoimintaan tai pääasiallisesti palvelevat Banking-liiketoimintaa;
- (i) Jakautuvan Yhtiön asiakassopimusten mukaiset velvoitteet ja vastuut (mukaan lukien ennakkomaksut ja siirtovelat), jotka kuuluvat Banking-liiketoimintaan;

- (j) Jakautuvan Yhtiön ja Siirtyvien Tytäryhtiöiden väliset johdannaisvastuut sekä ulkoiset johdannaisvastuut siltä osin kuin ne liittyvät kyseisiin Vastaanottavalle Yhtiölle siirrettäviin konserninsisäisiin sopimuksiin;

9.2.3 Muut

- (a) Jakautuvan Yhtiön ja sen konsernin johtoa ja avainhenkilöstöä koskevat osakepohjaiset kannustinjärjestelmät sekä muut kannustimet ja bonukset, mukaan lukien Osakepohjaiset Kannustinjärjestelmät, sekä niiden ehtoihin liittyvät ja niistä johtuvat oikeudet ja velvollisuudet siltä osin kuin ne koskevat henkilöstöä, joka siirtyy Vastaanottavan Yhtiön palvelukseen kohdan 19.2 mukaisesti tai jolla on Täytäntöönpanopäivänä voimassa oleva työ- tai toimosuhde Siirtyvän Tytäryhtiön kanssa. Tämä Jakautumissuunnitelma ei millään tavoin rajoita Jakautuvan Yhtiön hallituksen oikeutta päättää kannustinjärjestelmien tai bonusten ehtojen mukaisesti Osakepohjaisten Kannustinjärjestelmien tai muiden kannustimien tai bonusten muutoksista ennen Täytäntöönpanopäivää, mukaan lukien Jakautumisen vaikutukset Osakepohjaisiin Kannustinjärjestelmiin ja muihin kannustimiin ja bonuksiin sekä niiden ehtoihin;
- (b) Työ- ja toimosopimukset ja -velvoitteet, mukaan lukien kannustimiin tai bonuksiin liittyvät velvoitteet, siltä osin kuin ne liittyvät henkilöstöön, joka siirtyy Vastaanottavan Yhtiön palvelukseen kohdan 19.2 mukaisesti tai jolla on Täytäntöönpanopäivänä voimassa oleva työ- tai toimosuhde Siirtyvän Tytäryhtiön kanssa;
- (c) Sopimukset, annetut ja vastaanotetut sitoumukset, tarjoukset ja tarjouspyynnöt sekä niihin liittyvät oikeudet ja velvoitteet siltä osin kuin ne liittyvät Banking-liiketoimintaan tai palvelevat pääasiallisesti Banking-liiketoimintaa (mukaan lukien sopimukset, jotka sisältävät määräyksen, jonka mukaan ne liittyvät Banking-liiketoimintaan tai että ne siirretään Vastaanottavalle Yhtiölle Jakautumisen yhteydessä). Selvyiden vuoksi todetaan, että Jakautuvan Yhtiön liiketiloja koskevia vuokrasopimuksia ei siirretä Vastaanottavalle Yhtiölle; ja
- (d) Erät, jotka ovat korvanneet edellä mainitut varat, oikeudet, velat ja vastuut tai tulleet niiden sijaan (sikäli kuin nämä korvaavat tai sijaan tulevat erät liittyvät Banking-liiketoimintaan Täytäntöönpanopäivänä eikä niitä ole kohdennettu Jakautuvalle Yhtiölle tämän kohdan 9 mukaisesti) sekä tämän Jakautumissuunnitelman päivämäärän jälkeen Jakautuvalle Yhtiölle syntyneet tai muulla tavoin kohdennetut varat, oikeudet, velat ja vastuut, jotka liittyvät Banking-liiketoimintaan (mukaan lukien mahdolliset uudet sopimukset, tarjoukset, tarjouspyynnöt ja sitoumukset).

Jakautuva Yhtiö ja Vastaanottava Yhtiö ovat puolin ja toisin velvollisia palauttamaan toisilleen mahdollisesti liikaa siirretyt rahavarat viipymättä toisen osapuolen esitettyä tätä koskevan kirjallisen laskelman ja vaatimuksen. Tässä viitattu kirjallinen laskelma ja vaatimus tulee esittää ilman aiheetonta viivytystä siitä lukien, kun vaatimuksen esittävä osapuoli on saanut tietoonsa tässä mainitun virheen ja joka tapauksessa viimeistään yhden (1) vuoden kuluttua Täytäntöönpanopäivästä. Palautusta koskevassa laskelmassa

muut valuutat kuin euro muunnetaan euroiksi käyttäen Täytäntöönpanopäivää edeltävää Euroopan Keskuspankin viitekurssia.

Jos ja siltä osin kuin jotkut varat, oikeudet, velat tai vastuut liittyvät sekä Banking-liiketoimintaan että Jäljelle Jäävään Liiketoimintaan (kuten määritelty kohdassa 9.3) Jakautumisen jälkeen, Jakautuvalla Yhtiöllä ja Vastaanottavalla Yhtiöllä on oikeus tai vastuu niistä perustuen sen määrittelylle, liittykö tällainen vara, oikeus, velka tai vastuu (ja jos liittyy, miltä osin) tai onko se kohdistettavissa (ja jos on, miltä osin) Banking-liiketoimintaan vai Jäljelle Jäävään Liiketoimintaan (kuten määritelty jäljempänä) Jakautumisen jälkeen.

Jakautuva Yhtiö on ainoastaan Osakeyhtiölain 17 luvun 16 §:n 6 momentin mukaisessa toissijaisessa vastuussa Vastaanottavalle Yhtiölle siirtyvistä tunnetuista, tuntemattomista ja ehdollisista veloista ja vastuista (mukaan lukien sopimukset, tarjoukset, tarjouspyynnöt ja sitoumukset), paitsi milloin velkojan kanssa on sovittu tai sovitaan myös toissijaisen vastuun rajoittamisesta (mukaan lukien vastuun poissulkeminen), missä tapauksessa Jakautuvan Yhtiön vastuuseen kyseiseen velkojaan nähden sovelletaan kyseistä sovittua vastuunrajoitusta (tai vastuun poissulkemista). Jakautuvalle Yhtiölle ei synny Osakeyhtiölain 17 luvun 16 §:n 6 momentin mukaista toissijaista vastuuta Vastaanottavalle Yhtiölle siirtyvästä takausvastuusta muutoin kuin sellaisesta takausvastuusta, joka katsotaan velaksi edellä mainitun lainkohdan perusteella Täytäntöönpanopäivänä.

9.3 Jakautumisessa Jakautuvalle Yhtiölle jäävät varat ja velat

Jakautumisessa kaikki Jakautuvan Yhtiön muu liiketoiminta kuin Banking-liiketoiminta, eli kaikki Täytäntöönpanopäivänä olemassa olevat Jakautuvan Yhtiön tunnetut, tuntemattomat ja ehdolliset varat, oikeudet, velat ja vastuut (mukaan lukien sopimukset, tarjoukset, tarjouspyynnöt ja sitoumukset), jotka liittyvät Tietoevry-konsernin muuhun liiketoimintaan kuin Banking-liiketoimintaan tai pääasiallisesti palvelevat Tietoevry-konsernin muuta liiketoimintaa kuin Banking-liiketoimintaa (tällaiseen muuhun liiketoimintaan sisältyvät rajoituksetta Tietoevry Create-, Tietoevry Care-, Tietoevry Industry- ja Tietoevry Tech Services -liiketoiminnot) sekä kaikki muut tunnetut, tuntemattomat ja ehdolliset varat, oikeudet, velat ja vastuut, joita ei ole nimenomaisesti kohdennettu Vastaanottavalle Yhtiölle kohdan 9.2 mukaisesti (yhdessä "**Jäljelle Jäävä Liiketoiminta**") jäävät Jakautuvalle Yhtiölle. Kyseiseen Jäljelle Jäävään Liiketoimintaan kuuluvat myös erät, jotka ovat korvanneet Jakautuvan Yhtiön tämän Jakautumissuunnitelman päivämääränä olevat varat, oikeudet, velat ja vastuut (mukaan lukien sopimukset, tarjoukset, tarjouspyynnöt ja sitoumukset) tai tulleet niiden sijaan, siltä osin kuin niitä ei ole nimenomaisesti kohdennettu Vastaanottavalle Yhtiölle kohdan 9.2 mukaisesti.

Selvyyden vuoksi todetaan, että Vastaanottavalle Yhtiölle ei siirry Jakautuvan Yhtiön velkoja tai vastuita siltä osin kuin ne liittyvät osinkoihin tai muuhun vapaan oman pääoman jakamiseen, joista Jakautuvan Yhtiön yhtiökokous tai Jakautuvan Yhtiön hallitus yhtiökokouksen antaman valtuutuksen perusteella on päättänyt ennen Täytäntöönpanopäivää.

Vastaanottava Yhtiö on ainoastaan Osakeyhtiölain 17 luvun 16 §:n 6 momentin mukaisessa toissijaisessa vastuussa Jakautuvalle Yhtiölle jäävistä tunnetuista,

tuntemattomista ja ehdollisista veloista ja vastuista (mukaan lukien sopimukset, tarjoukset, tarjouspyynnöt ja sitoumukset), paitsi milloin velkojan kanssa on sovittu tai sovitaan myös toissijaisen vastuun rajoittamisesta (mukaan lukien vastuun poissulkeminen), missä tapauksessa Vastaanottavan Yhtiön vastuuseen kyseiseen velkojaan nähden sovelletaan kyseistä sovittua vastuunrajoitusta (tai vastuun poissulkemista). Vastaanottavalle Yhtiölle ei synny Osakeyhtiölain 17 luvun 16 §:n 6 momentin mukaista toissijaista vastuuta Jakautuvalle Yhtiölle jäävästä takausvastuusta muutoin kuin sellaisesta takausvastuusta, joka katsotaan velaksi sanotun lainkohdan perusteella Täytäntöönpanopäivänä.

9.4 Varojen ja velkojen arvostaminen Jakautumisessa

Banking-liiketoimintaan liittyvät ja Vastaanottavalle Yhtiölle tässä Jakautumissuunnitelmassa ja sen liitteissä kohdennetut Jakautuvan Yhtiön varat, oikeudet, velat ja vastuut siirtyvät Vastaanottavalle Yhtiölle Täytäntöönpanopäivänä. Jakautuvan Yhtiön varat, oikeudet, velat ja vastuut on kirjattu ja arvostettu Kirjanpitolain mukaisesti. Jakautumisessa Vastaanottava Yhtiö kirjaa siirtyvät varat, oikeudet, velat ja vastuut taseeseensa Jakautuvan Yhtiön käyttämään Täytäntöönpanopäivän kirjanpitoarvoon Kirjanpitolain säännöksiä noudattaen.

Jakautumisessa muodostuva Vastaanottavan Yhtiön oma pääoma, siltä osin kuin se ylittää kohdan 7 mukaisesti osakepääomaan merkittävän määrän, kirjataan sen sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon ("**SVOP-rahasto**").

Jakautumisen aiheuttama Jakautuvan Yhtiön nettokirjanpitovarojen väheneminen kirjataan Jakautuvan Yhtiön SVOP-rahaston vähennykseksi siihen määrään asti, joka vastaa Vastaanottavan Yhtiön taseeseen osakepääomaan ja SVOP-rahastoon kohtien 7 ja 9 mukaisesti kirjattua yhteismäärää.

10. Jakautuvan Yhtiön osakepääoma

Jakautumissuunnitelman päivämääränä Jakautuvan Yhtiön osakepääoma on 76 555 412,00 euroa. Jakautuvan Yhtiön osakepääomaa ei ehdoteta alennettavaksi Jakautumisen yhteydessä.

11. Ehdotus Jakautumiseen Osallistuvien Yhtiöiden oikeudesta päättää tavanomaisen liiketoimintansa ulkopuolisista järjestelyistä.

Jakautumismenettely tai Jakautumissuunnitelma ei millään tavoin rajoita Jakautuvan Yhtiön oikeutta päättää Jakautuvan Yhtiön, ja Täytäntöönpanopäivään saakka Vastaanottavan Yhtiön, asioista (olivatpa ne tavanomaisia tai epätavanomaisia), mukaan lukien rajoituksetta osakkeiden ja liiketoimintojen myynnit ja ostot, yritysten uudelleenjärjestelyt, osingonjako ja muu vapaan oman pääoman jakaminen, osakeannit, omien osakkeiden hankkiminen tai luovuttaminen, muutokset osakepääoman määrässä, uudelleenarvostusten tekeminen, konsernin sisäiset transaktiot ja uudelleenjärjestelyt, Vastaanottavan Yhtiön osakkeiden julkisen kaupankäynnin kohteeksi Nasdaq Helsingin pörssilistalle ottamisen valmistelu ja hakeminen sekä muut tämän Jakautumissuunnitelman kohdassa 19 tarkoitetut Jakautumiseen liittyvät valmistelevat toimenpiteet sekä muut vastaavat toimet.

12. Pääomalainat

Jakautuvalla Yhtiöllä ei ole Osakeyhtiölain 17 luvun 3 §:n 2 momentin 12 kohdassa tarkoitettuja pääomalainoja.

13. Ristiinominus ja omat osakkeet

Tämän Jakautumissuunnitelman päivämääränä Jakautuva Yhtiö tai sen tytäryhtiöt eivät omista Vastaanottavan Yhtiön osakkeita, koska Vastaanottava Yhtiö perustetaan vasta Täytäntöönpanopäivänä. Siten Vastaanottavalla Yhtiöllä ei myöskään ole emoyhtiötä tämän Jakautumissuunnitelman päivämääränä.

Tämän Jakautumissuunnitelman päivämääränä Jakautuva Yhtiö omistaa 34 679 omaa osakettaan. Jakautuvan Yhtiön tytäryhtiöt eivät omista ainuttakaan Jakautuvan Yhtiön osaketta. Vastaanottavalle Yhtiölle ei Jakautumisessa siirry Jakautuvan Yhtiön osakkeita.

14. Jakautumiseen Osallistuvien Yhtiöiden velkojen saatavien maksamista koskeva selvitys

Niillä Jakautuvan Yhtiön velkojilla, joiden saatava on syntynyt ennen tämän Jakautumissuunnitelman rekisteröintiä Patentti- ja rekisterihallituksen pitämään kaupparekisteriin ("**Kaupparekisteri**") Osakeyhtiölain 17 luvun 5 §:n mukaisesti, tai joiden saatava voidaan periä ilman tuomiota tai päätöstä niin kuin verojen ja maksujen täytäntöönpanosta annetussa laissa (706/2007, muutoksineen) säädetään ja joiden saatava on syntynyt viimeistään Kuulutuksen Määräpäivänä (kuten määritelty jäljempänä) (kukin erikseen "**Velkoja**" ja yhdessä "**Velkojat**"), on oikeus vastustaa jakautumista Osakeyhtiölain 17 luvun 6 §:n mukaisesti siltä osin kuin tästä oikeudesta ei ole luovuttu sopimusperusteisesti.

Osakeyhtiölain 17 luvun 6 §:n 2 momentin mukaisesti rekisteriviranomaisen on annettava Jakautuvan Yhtiön hakemuksesta Velkojille kuulutus ("**Kuulutus**"), jossa mainitaan Velkojan oikeudesta vastustaa Jakautumista ilmoittamalla siitä kirjallisesti rekisteriviranomaiselle viimeistään Kuulutuksessa mainittuna määräpäivänä ("**Kuulutuksen Määräpäivä**"). Jakautuminen raukeaa, mikäli Jakautuva Yhtiö ei hae Kuulutuksen antamista yhden (1) kuukauden kuluessa tämän Jakautumissuunnitelman rekisteröimisestä kaupparekisteriin. Rekisteriviranomaisen on julkaistava Kuulutus virallisessa lehdessä viimeistään kolme (3) kuukautta ennen Kuulutuksen Määräpäivää ja rekisteröitävä kuulutus viran puolesta.

Osakeyhtiölain 17 luvun 7 §:n mukaisesti Jakautuvan Yhtiön on viimeistään yhtä (1) kuukautta ennen Kuulutuksen Määräpäivää lähetettävä Kuulutuksesta kirjallinen ilmoitus tunnetuille Velkojilleen.

Jakautuminen toteutetaan osittaisjakautumisena Osakeyhtiölain 17 luvun 2 §:n 1 momentin 2 kohdan mukaisesti Jakautumisessa perustettavaan yhtiöön. Jakautuvalla Yhtiöllä ei ole ulkona olevia optio-oikeuksia tai muita Osakeyhtiölain 10 luvun 1 §:ssä tarkoitettuja osakkeisiin oikeuttavia erityisiä oikeuksia. Näin ollen Jakautuvan Yhtiön osakkeenomistajilla ei ole oikeutta vaatia osakkeidensa lunastamista Osakeyhtiölain 17

luvun 13 §:n mukaisesti, eikä optio-oikeuksien tai muiden erityisten oikeuksien haltijoita ole.

Tämän Jakautumissuunnitelman päivämääränä Vastaanottavalla Yhtiöllä ei ole velkojia, koska Vastaanottava Yhtiö perustetaan vasta Täytäntöönpanopäivänä.

15. Yrityskiinnitykset

Jakautuvan Yhtiön omaisuuteen tämän Jakautumissuunnitelman päivämääränä kohdistuvat yrityskiinnityslain (634/1984, muutoksineen) mukaiset yrityskiinnitykset on esitetty **Liitteessä 3.** Jakautuva Yhtiö on aloittanut menettelyt yrityskiinnitysten kuolettamiseksi.

16. Kuvaus erityisistä eduista ja oikeuksista Jakautumisen yhteydessä

Vastaanottavan Yhtiön toimitusjohtaja on onnistuneen Listauksen toteutuessa oikeutettu Jakautuvan Yhtiön toimesta maksettavaan transaktiobonukseen, joka vastaa määrältään enintään tämän kuuden (6) kuukauden peruspalkkaa.

Jakautuvan Yhtiön ja Vastaanottavan Yhtiön hallituksen jäsenille, toimitusjohtajille tai tilintarkastajille tai tästä Jakautumissuunnitelmasta lausunnon antavalle tilintarkastajalle ei Jakautumisen yhteydessä anneta mitään muita Osakeyhtiölain tarkoittamia erityisiä etuja tai oikeuksia.

17. Valtuutukset Vastaanottavan Yhtiön hallitukselle Jakautumisen täytäntöönpanon jälkeen

Jakautuvan Yhtiön hallitus voi myös päättää tehdä ehdotuksia Jakautumisesta päättävälle Jakautuvan Yhtiön yhtiökokoukselle Vastaanottavan Yhtiön hallituksen valtuuttamisesta päättämään:

- (a) osakkeiden, optio-oikeuksien ja muiden Osakeyhtiölain 10 luvun 1 §:ssä tarkoitettujen osakkeisiin oikeuttavien erityisten oikeuksien antamisesta; ja/tai
- (b) Vastaanottavan Yhtiön omien osakkeiden hankkimisesta ja/tai pantiksi ottamisesta.

Vastaanottavan Yhtiön hallitus voisi tehdä tällaisiin valtuutuksiin perustuvia päätöksiä vasta Täytäntöönpanopäivän jälkeen. Selvytyden vuoksi todetaan, että tällaiset mahdolliset ehdotukset (jos niitä tehdään) eivät sido Jakautumisesta päättävää Jakautuvan Yhtiön yhtiökokousta. Jakautumisen toteuttaminen ei ole millään tavoin ehdollinen sille, että Jakautumisesta päättävä Jakautuvan Yhtiön yhtiökokous tekee mitään päätöstä tällaisten mahdollisten valtuutuksia koskevien ehdotusten osalta (jos niitä tehdään), eivätkä tällaisten ehdotusten perusteella tehdyt päätökset vaikuta Jakautumisen toteuttamiseen.

18. Jakautumisen täytäntöönpanon suunniteltu aikataulu ja rekisteröintiajankohta

Suunniteltu Täytäntöönpanopäivä on 30.6.2024.

Jakautuva Yhtiö aikoo hakea Kuulutusta Velkojille Jakautumissuunnitelman rekisteröinnin yhteydessä tai viimeistään yhden (1) kuukauden kuluessa Jakautumissuunnitelman rekisteröimisestä kaupparekisteriin. Rekisteriviranomainen asettaa Kuulutuksen Määräpäivän viran puolesta Jakautuvan Yhtiön ensin haettua Kuulutusta. Jakautuva Yhtiö lähettää kirjalliset ilmoitukset Kuulutuksesta tunnetuille Velkojilleen viimeistään yhtä (1) kuukautta ennen Kuulutuksen Määräpäivää.

Jakautuvan Yhtiön hallituksen tarkoituksena on ehdottaa Jakautuvan Yhtiön osakkeenomistajille, että osakkeenomistajat päättäisivät Jakautumisesta Jakautuvan Yhtiön ylimääräisessä yhtiökokouksessa. Ylimääräinen yhtiökokous on tarkoitus kutsua koolle Jakautuvan Yhtiön hallituksen määräämänä päivänä, ja joka tapauksessa viimeistään neljän (4) kuukauden kuluessa Jakautumissuunnitelman rekisteröimisestä kaupparekisteriin.

Tosiasiallinen Täytäntöönpanopäivä ja Jakautumisen toteuttamisen aikataulu voivat muuttua mainitusta suunnitellusta ajankohdasta ja edellä kuvatusta aikataulusta esimerkiksi, jos Jakautumiseen liittyvät olosuhteet edellyttävät edellä mainitun suunnitellun aikataulun muuttamista tai mikäli Jakautuvan Yhtiön hallitus muutoin päättää ilmoittaa Jakautumisen rekisteröitäväksi aikaisemmin tai myöhemmin kuin ehdotettuna Täytäntöönpanopäivänä.

19. Muut seikat

19.1 Vastaanottavan Yhtiön osakkeiden listaaminen

Vastaanottavan Yhtiön osakkeet on tarkoitus hakea otettavaksi julkisen kaupankäynnin kohteeksi Nasdaq Helsingissä. Osakkeet on tarkoitus ottaa julkisen kaupankäynnin kohteeksi Täytäntöönpanopäivänä tai mahdollisimman pian sen jälkeen. Jakautuminen ei vaikuta Jakautuvan Yhtiön osakkeiden listaukseen tai kaupankäyntiin Nasdaq Helsingissä, Nasdaq Tukholmassa tai Oslo Børsissä, joiden odotetaan jatkuvan Jakautumisen täytäntöönpanon rekisteröinnin jälkeen.

Jakautuvan Yhtiön hallituksella on oikeus päättää siitä, että Vastaanottavan Yhtiön osakkeita haetaan otettavaksi julkisen kaupankäynnin kohteeksi ja tehdä muita julkisen kaupankäynnin kohteeksi ottamiseen liittyviä päätöksiä sekä muita julkisen kaupankäynnin kohteeksi ottamisen edellyttämiä toimia, mukaan lukien tarvittavien sopimusten tekeminen.

19.2 Työntekijöiden siirtyminen

Osa Jakautuvan Yhtiön ja sen tiettyjen tytäryhtiöiden palveluksessa olevasta henkilöstöstä siirtyy Vastaanottavan Yhtiön palvelukseen Täytäntöönpanopäivänä Jakautumisen nojalla tai Jakautuvan Yhtiön hallituksen tai toimitusjohtajan ennen Täytäntöönpanopäivää tekemien päätösten mukaisten sopimusten nojalla, ehdollisena sovellettaville lakisääteisille ilmoitus-, neuvottelu-, kuulemis- ja muille vaatimuksille.

Vastaanottava Yhtiö ottaa vastattavakseen Vastaanottavalle Yhtiölle siirtyvän henkilöstön työ- ja toimisuhteista johtuvat oikeudet ja velvoitteet sekä niihin liittyvistä henkilöstön luontaiseduista johtuvat sopimukset ja velvoitteet. Siirtyvä henkilöstö siirtyy Vastaanottavan Yhtiön palvelukseen niin sanottuina vanhoina työntekijöinä siinä määrin kuin se on soveltuvan lainsäädännön mukaan mahdollista.

Jakautuvaa Yhtiötä sitovien konsernitasoisten sopimusten sekä työterveyshuoltoon liittyvien sopimusten oikeudet ja velvoitteet siirtyvät, siinä määrin kuin tällainen siirtyminen on mahdollista, Vastaanottavan Yhtiön vastattavaksi siltä osin kuin ne koskevat Vastaanottavan Yhtiön työntekijöitä tai Siirtyvien Tytäryhtiöiden työntekijöitä.

Vastaanottava Yhtiö vastaa kaikista sille siirtyvään henkilöstöön liittyvistä velvoitteista, mukaan lukien rajoituksetta maksamattomista palkoista, provisioista, palkkioista, kannustimien perusteella tehtävistä maksuista, bonuksista, ennakonpidätyksistä, kertyneistä lomista, päivärahoista, eläkemaksuista ja muista sosiaaliturvamaksuista sekä kulukorvauksista, myös siltä osin kuin tällaisten Täytäntöönpanopäivänä täyttämättä olevien velvoitteiden perusteet ovat syntyneet ennen Täytäntöönpanopäivää.

19.3 Valmistelevat toimenpiteet

Jakautuvan Yhtiön hallitus ja toimitusjohtaja voivat tehdä mitä tahansa omaan toimivaltaansa soveltuvan lainsäädännön mukaan kuuluvia Jakautuvan Yhtiön liiketoimintaa ja Jakautumisessa siirtyvää Banking-liiketoimintaa koskevia päätöksiä, sekä huolehtia Jakautumisen valmisteluun ja täytäntöönpanoon liittyvistä toimenpiteistä Täytäntöönpanopäivään saakka.

19.4 Jakautuvan Yhtiön hallituksen ja toimitusjohtajan oikeus toimia Vastaanottavan Yhtiön puolesta

Edellä olevan kohdan 19.3 mukaisesti Jakautuvan Yhtiön toimitusjohtaja voi ennen Täytäntöönpanopäivää tehdä sopimuksia, jotka edistävät Vastaanottavalle Yhtiölle siirrettävän Banking-liiketoiminnan eriyttämistä ja sen liiketoimintojen käynnistämistä, mukaan lukien rajoituksetta rahoitussopimukset, siirtymäkauden palvelusopimukset (*englanniksi: transitional services agreement*), Jakautuvan Yhtiön ja Banking-liiketoiminnan väliset kaupalliset sopimukset, lisenssi- ja vuokrasopimukset ja muut vastaavat sopimukset, ja voi muutenkin tehdä Vastaanottavalle Yhtiölle siirrettävää liiketoimintaa koskevia päätöksiä ja toimenpiteitä, jotka kuuluvat toimitusjohtajan yleistoimivaltaan.

Jakautuvan Yhtiön toimitusjohtaja voi tehdä edellä mainittuja päätöksiä, sopimuksia ja muita toimenpiteitä myös Vastaanottavan Yhtiön puolesta ja lukuun.

Myös Jakautuvan Yhtiön hallitus voi ennen Täytäntöönpanopäivää tehdä Vastaanottavalle Yhtiölle siirtyvään Banking-liiketoimintaan liittyviä päätöksiä, sopimuksia ja toimenpiteitä, jotka kuuluvat sen toimivaltaan soveltuvan lainsäädännön nojalla.

Edellä mainittujen päätösten, sopimusten ja muiden toimenpiteiden perusteella Vastaanottavalle Yhtiölle kuuluvat oikeudet ja velvollisuudet siirtyvät Vastaanottavalle Yhtiölle Täytäntöönpanopäivänä.

19.5 Vastaanottavan Yhtiön hallituksen ja toimitusjohtajan kelpoisuus ja toimivalta ennen Jakautumisen täytäntöönpanoa

Vastaanottavan Yhtiön hallitus ja toimitusjohtaja voivat ennen Täytäntöönpanopäivää tehdä vain tässä Jakautumissuunnitelmassa erikseen Vastaanottavan Yhtiön hallituksen tai toimitusjohtajan tehtäväksi määrättyjä päätöksiä tai Jakautuvan Yhtiön hallituksen niille osoittamia päätöksiä.

Vastaanottavan Yhtiön hallitus voi kuitenkin ilman Jakautuvan Yhtiön hallituksen erillistä valtuutusta ennen Täytäntöönpanopäivää tehdä päätöksiä, jotka koskevat Vastaanottavan Yhtiön edustamisoikeuksia (toiminimenkirjoitusoikeutta, prokuroita tai muita valtuutuksia), pankkitilejä, sekä listatun yhtiön hallintoon liittyviä välttämättömiä sopimuksia ja asiakirjoja, kuten hallituksen ja sen mahdollisten valiokuntien työjärjestyksiä, tiedonantopolitiikkoja, sisäpiiriohjeita, ja muita listatulta yhtiöltä vaadittavia hallintoon liittyviä asiakirjoja. Myös Jakautuvan Yhtiön hallitus voi tehdä tällaisia päätöksiä ennen Täytäntöönpanopäivää. Tällaisten päätösten mukaiset oikeudet ja velvollisuudet siirtyvät Vastaanottavalle Yhtiölle Täytäntöönpanopäivänä.

19.6 Sopimukset ja sitoumukset sekä myötävaikuttaminen oikeuksien ja velvollisuuksien siirtymiseen

Kaikki Banking-liiketoimintaan liittyvät sopimukset, sitoumukset, annetut ja vastaanotetut tarjoukset ja tarjouspyynnöt sekä näihin liittyvät oikeudet ja velvollisuudet ("**Sopimukset ja/tai Sitoumukset**") siirtyvät Vastaanottavalle Yhtiölle tämän Jakautumissuunnitelman mukaisesti Täytäntöönpanopäivänä. Sikäli kuin tietyn Sopimuksen ja/tai Sitoumuksen siirtyminen Jakautumisen yleisseuraantoluonteesta huolimatta edellyttää sopijapuolen tai kolmannen suostumusta, Jakautumiseen Osallistuvat Yhtiöt pyrkivät parhaan kykynsä mukaan hankkimaan kyseisen suostumuksen. Mikäli tällaista suostumusta ei ole saatu Täytäntöönpanopäivänä, Jakautuva Yhtiö pysyy kyseisen alkuperäisen Sopimuksen ja/tai Sitoumuksen osapuolena kunnes Sopimus ja/tai Sitoumus on siirrettävissä, mutta Vastaanottava Yhtiö täyttää tällaiseen Sopimukseen ja/tai Sitoumukseen liittyvät velvoitteet Täytäntöönpanopäivästä lukien omaan lukuunsa, omalla vastuullaan ja omalla riskillään Jakautuvan Yhtiön nimissä, ja saa vastaavasti kyseiseen Sopimukseen ja/tai Sitoumukseen liittyvän hyödyn Jakautumiseen Osallistuvien Yhtiöiden erikseen sopimalla tavalla.

Jakautuva Yhtiö ja Vastaanottava Yhtiö ovat molemminpuolisesti velvollisia antamaan kaikki toistensa pyytämät selvitykset ja vahvistukset, joita tarvitaan tämän Jakautumissuunnitelman mukaisten oikeuksien ja velvollisuuksien siirtymisen vahvistamiseksi tai kirjaamiseksi, kuten viranomaisten tai rahoituslaitosten mahdollisesti edellyttämät selvitykset varojen, oikeuksien, velkojen ja vastuiden siirtymisestä. Valmistellakseen ja edistääkseen Jakautumisen toteuttamista Jakautuva Yhtiö voi ennen Täytäntöönpanopäivää päättää toteuttaa tiettyjä Banking-liiketoimintaan liittyviä konsernin sisäisiä järjestelyitä, rajoituksetta mukaan lukien sellaisten Jakautuvan Yhtiön välillisten tytäryhtiöiden osakkeiden siirtoja, jotka ovat Jakautuvan Yhtiön suorien tai välillisten tytäryhtiöiden omistuksessa, omaisuuden siirtoja, sulautumisia tai jakautumisia. Mikäli kyseisiä järjestelyjä ei voida täysin saattaa päätökseen ennen Täytäntöönpanopäivää esimerkiksi ulkomaisten viranomaisten vaatimusten tai toimenpiteiden takia tai muista vastaavista syistä, Jakautuva Yhtiö ja

Vastaanottava Yhtiö sitoutuvat saattamaan järjestelyt päätökseen niin pian kuin käytännössä mahdollista Täytäntöönpanopäivän jälkeen.

Sovellettavien lakien ja määräysten sallimassa laajuudessa Jakautuva Yhtiö ja Vastaanottava Yhtiö sitoutuvat ilmoittamaan toisilleen kaikista mahdollisesti tietoonsa tulevista verotarkastuksista tai muista viranomaistarkastuksista ja niihin liittyvistä mahdollisista vastuista, ja joista Jakautuva Yhtiö ja Vastaanottava Yhtiö voivat joutua yhteisvastuuseen. Sovellettavien lakien ja säädösten sallimassa laajuudessa Jakautuva Yhtiö ja Vastaanottava Yhtiö sitoutuvat vastavuoroisesti antamaan toisilleen kohtuullista apua tällaisten asioiden käsittelyssä.

19.7 Immateriaalioikeudet

Vastaanottavalla Yhtiöllä ja Siirtyvillä Tytäryhtiöillä tulee myös Täytäntöönpanopäivän jälkeen olemaan oikeus, Jakautuvan Yhtiön hallituksen ennen Täytäntöönpanopäivää määrittämänä siirtymäaikana sekä Jakautuvan Yhtiön ja Vastaanottavan Yhtiön erikseen sopimassa laajuudessa, käyttää Banking-liiketoiminnan yhteydessä tiettyjä toiminimiä, tavaramerkkejä ja muita immateriaalioikeuksia, jotka liittyvät Jäljelle Jäävään Liiketoimintaan tai pääasiallisesti palvelevat Jäljelle Jäävää Liiketoimintaa, ja jotka Jakautumisen jälkeen jäävät Jakautuvan Yhtiön omistukseen, sisältäen nimet "Tietoevry" ja/tai "EVRY". Jakautuva Yhtiö ja Vastaanottava Yhtiö tulevat tekemään käyttöoikeussopimuksen siten, että Vastaanottava Yhtiö maksaa markkinaehtoisena korvauksen Jakautuvalle Yhtiölle kyseisten immateriaalioikeuksien käytöstä.

Vastaanottava Yhtiö huolehtii ja vastaa siitä, että Siirtyvät Tytäryhtiöt tai Vastaanottava Yhtiö eivät kyseisen siirtymäajan jälkeen käytä mitään toiminimeä, tavaramerkkiä tai muuta immateriaalioikeutta, joihin sisältyvät nimet "Tietoevry" ja/tai "EVRY" tai joka on muuten sekoitettavissa Tietoevryn toiminimeen tai tavaramerkkeihin, jollei Jakautuvan Yhtiön kanssa toisin sovita.

19.8 Kulut ja palkkiot

Elleivät Jakautumiseen Osallistuvat Yhtiöt erikseen toisin sovi tai ellei tässä Jakautumissuunnitelmassa (mukaan lukien kohta 9, joka koskee varojen ja velkojen jakautumista) toisin määrätä, ulkoisiin palveluntarjoajiin liittyvien kulujen jakoon Jakautumiseen Osallistuvien Yhtiöiden välillä sovelletaan seuraavia periaatteita:

- (a) Jakautuva Yhtiö vastaa jakautumismenettelyyn ja Jakautumisen täytäntöönpanoon välittömästi liittyvistä kuluista ja palkkioista. Tällaiset jakautumismenettelystä johtuvat kulut ja palkkiot sisältävät muun muassa Jakautumisesta päättävän Jakautuvan Yhtiön yhtiökokouksen pitämiseen ja Jakautumiseen suoraan liittyviin kaupparekisteri-ilmoituksiin liittyvä kulut, jakautumismenettelyyn osallistuvien neuvonantajien palkkiot (ellei alla joltain osin toisin määrätä) ja Jakautumisen täytäntöönpanoon liittyvän todistuksen antavalle tilintarkastajalle maksettavan palkkion.
- (b) Vastaanottava Yhtiö vastaa kuluista, jotka liittyvät Vastaanottavan Yhtiön osakkeiden Listaukseen ja arvo-osuusjärjestelmään liittämiseen (mukaan lukien rajoituksetta esitteen laatimiseen ja Listaukseen liittyvien due diligence -selvityksien suorittamiseen liittyvät kustannukset, sekä Finanssivalvonnan,

Nasdaq Helsingin ja Euroclear Finlandin perimät kustannukset ja palkkiot), riippumatta siitä, milloin kustannukset mahdollisesti syntyvät. Mikäli tällaiset kulut ovat syntyneet ennen Jakautumisen rekisteröintiä, Jakautuva Yhtiö laskuttaa kyseiset kulut Vastaanottavalta Yhtiöltä Jakautumisen täytäntöönpanon jälkeen.

- (c) Vastaanottava Yhtiö vastaa Vastaanottavan Yhtiön toiminnan aloittamiseen liittyvistä kuluista riippumatta siitä, milloin kulut mahdollisesti syntyvät. Tällaisia toiminnan aloittamisesta aiheutuvia kustannuksia voivat olla esimerkiksi tietotekniikkajärjestelmien käyttöönotosta ja Jakautuvan Yhtiön tuotemerkin ja visuaalisen ilmeen luomisesta ja muuttamisesta aiheutuvat kulut sekä Vastaanottavalle Yhtiölle järjestettyyn rahoitukseen liittyvät kulut. Mikäli tällaiset kulut ovat syntyneet ennen Täytäntöönpanopäivää, Jakautuva Yhtiö laskuttaa kyseiset kulut Vastaanottavalta Yhtiöltä Jakautumisen täytäntöönpanon jälkeen.
- (d) Jakautumiseen Osallistuvat Yhtiöt vastaavat puoliksi sellaisista Jakautumiseen liittyvistä kuluista ja palkkioista, joita ei voi jakaa yllä olevien kohtien (a)–(c) perusteella tai jotka eivät suoraan liity kummankaan Jakautumiseen Osallistuvan Yhtiön toimintaan.

19.9 Kirjanpitoaineisto ja verotukseen liittyvä aineisto

Jakautuvan Yhtiön kirjanpitoaineisto sekä verotukseen liittyvä aineisto pysyy Jakautuvan Yhtiön omistuksessa. Vastaanottavalla Yhtiöllä on kuitenkin sovellettavien lakien ja säädösten sallimassa laajuudessa oikeus saada pääsy kyseiseen kirjanpitoaineistoon ja verotukseen liittyvään aineistoon tavanomaisten toimistoaikojen puitteissa ja ilman erillistä korvausta siltä osin kuin pyyntö koskee Vastaanottavan Yhtiön liiketoimintaa, mukaan lukien oikeus tehdä aineiston perusteella muistiinpanoja, ottaa siitä kopioita ja tallentaa se elektronisesti.

19.10 Jakautumissuunnitelman kieli

Tämä Jakautumissuunnitelma (liitteineen) on laadittu suomen kielellä. Jakautumissuunnitelman mahdolliset käännökset on laadittu vain informaatiotarkoituksessa ja suomenkielinen versio on kaikissa tilanteissa ratkaiseva.

19.11 Erimielisyyksien ratkaiseminen

Tästä Jakautumissuunnitelmasta johtuvat tai siihen liittyvät, taikka sen rikkomista, irtisanomista tai voimassaoloa koskevat Jakautumiseen Osallistuvien yhtiöiden väliset riidat, erimielisyydet tai vaatimukset ratkaistaan lopullisesti välitysmenettelyssä Keskuskauppakamarin välitysmenettelysääntöjen mukaisesti. Välitysoikeus on yksijäseninen. Välitysmenettelyn paikka on Helsinki. Välitysmenettelyn kieli on englanti, mutta todisteita voidaan esittää ja todistajia kuulla myös suomeksi siinä määrin kuin välitysoikeus sen katsoo asianmukaiseksi. Selvyyden vuoksi todetaan, että tämä välityslauseke on tehty myös Vastaanottavan Yhtiön puolesta ja lukuun ja Vastaanottavaa Yhtiötä sitovasti.

19.12 Tekniset muutokset ja oikeus olla toteuttamatta Jakautumista

Jakautuvan Yhtiön hallituksella on oikeus päättää viranomaisten vaatimien tai Jakautuvan Yhtiön hallituksen harkintansa mukaan muutoin tarkoituksenmukaiseksi katsomien teknisluonteisten muutosten tekemisestä tähän Jakautumissuunnitelmaan tai sen liitteisiin. Jakautuvan Yhtiön hallitus voi myös milloin tahansa ennen Jakautumisen täytäntöönpanoa, mukaan lukien Jakautumisesta päättävän yhtiökokouksen jälkeen, päättää olla toteuttamatta Jakautumista tai olla panematta Jakautumista täytäntöön, mikäli Jakautuvan Yhtiön hallitus yksinomaisen harkintansa perusteella katsoo, että on olemassa painavia syitä, joiden vuoksi tällainen toteuttamatta jättäminen olisi Jakautuvan Yhtiön ja sen osakkeenomistajien edun mukaista.

Tätä Jakautumissuunnitelmaa on laadittu kolme (3) samasanaista kappaletta, yksi (1) Jakautuvalle Yhtiölle, yksi (1) Vastaanottavalle Yhtiölle ja yksi (1) rekisteriviranomaisia varten.

Helsingissä, 15.2.2024

TIETOEVR Y OYJ

TIETOEVR Y OYJ:N HALLITUKSEN VALTUUTTAMINA

TOMAS FRANZÉN

HARRI-PEKKA KAUKONEN

Tomas Franzén
Hallituksen puheenjohtaja

Harri-Pekka Kaukonen
Hallituksen jäsen

* * *

JAKAUTUMISSUUNNITELMAN LIITTEET:

- Liite 1** Ehdotus Vastaanottavan Yhtiön yhtiöjärjestykseksi
- Liite 2** Alustava kuvaus Jakautuvan Yhtiön ja Vastaanottavan Yhtiön taseista
- Liite 3** Yrityskiinnitykset

Mikäli tämän Jakautumissuunnitelman ja sen liitteiden välillä on ristiriitaisuuksia, sovelletaan tämän Jakautumissuunnitelman ehtoja.

Liite 1 – Ehdotus Vastaanottavan Yhtiön yhtiöjärjestykseksi

Tietoevry Banking Oyj:n yhtiöjärjestys

1 § Yhtiön nimi ja kotipaikka

Yhtiön toiminimi on Tietoevry Banking Oyj suomeksi, Tietoevry Banking Abp ruotsiksi ja Tietoevry Banking Corporation englanniksi.

Yhtiön kotipaikka on Espoo.

2 § Yhtiön toimiala

Yhtiön toimialana on informaatioteknologiaan liittyvien tuotteiden ja palveluiden kehittäminen ja tarjoaminen sekä niihin liittyvä muu liiketoiminta, pääasiassa rahoituspalvelualalle. Lisäksi yhtiö harjoittaa edellä mainittuihin liiketoimintoihin liittyvää huolto-, palvelu- ja konsultointitoimintaa. Yhtiö voi luoda, hankkia ja lisensoida aineetonta omaisuutta ja ohjelmistoja sekä harjoittaa muuta teollista ja kaupallista liiketoimintaa. Yhtiö voi harjoittaa liiketoimintaansa suoraan, tytär- ja osakkuusyritysten sekä yhteisyritysten välityksellä. Yhtiö voi omistaa arvopapereita ja kiinteistöjä sekä harjoittaa arvopaperikauppaa ja yhtiön toimialaa tukevaa sijoitus- ja rahoitustoimintaa.

3 § Hallitus

Yhtiöllä on hallitus, johon kuuluu vähintään neljä (4) ja enintään kaksitoista (12) jäsentä. Yhtiökokous valitsee hallituksen puheenjohtajan.

Hallituksen jäsenten toimikausi päättyy vaalia ensiksi seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Mikäli hallituksen puheenjohtaja eroaa tai muutoin estyy toimimasta puheenjohtajana kesken toimikauden, hallitus valitsee uuden puheenjohtajan.

4 § Toimitusjohtaja

Yhtiöllä on toimitusjohtaja, jonka hallitus nimittää.

5 § Yhtiön edustaminen

Kahdella hallituksen jäsenellä yhdessä tai kullakin heistä yhdessä toimitusjohtajan kanssa on oikeus edustaa yhtiötä.

Hallitus voi antaa edustamisoikeuden yhtiön palveluksessa oleville siten, että nämä toimivat kaksi yhdessä tai kukin erikseen yhdessä hallituksen jäsenen tai toimitusjohtajan kanssa.

6 § Tilintarkastaja

Yhtiössä on yksi varsinainen tilintarkastaja, jonka tulee olla tilintarkastusyhteisö päävastuullisena tilintarkastajanaan KHT-tilintarkastaja.

Tilintarkastajan toimikausi päättyy valintaa ensiksi seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

7 § Kokouskutsu

Kutsu yhtiökokoukseen on toimitettava julkaisemalla se yhtiön kotisivuilla.

8 § Ilmoittautuminen yhtiökokoukseen

Saadakseen osallistua yhtiökokoukseen osakkeenomistajan on ilmoittauduttava yhtiölle viimeistään kokouskutsussa mainittuna päivänä, joka voi olla aikaisintaan kymmenen päivää ennen kokousta.

9 § Varsinainen yhtiökokous

Varsinainen yhtiökokous pidetään viimeistään osakeyhtiölaissa määrättyinä päivinä.

Kokouksessa on:

päätettävä

1. tilinpäätöksen vahvistamisesta,
2. vahvistetun taseen mukaisen voiton ja muun vapaan oman pääoman käyttämisestä,
3. vastuuvapaudesta hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle,
4. hallituksen jäsenten ja tilintarkastajan palkkioista, ja
5. hallituksen jäsenten lukumäärästä,

valittava

6. hallituksen puheenjohtaja ja jäsenet, ja
7. tilintarkastaja.

10 § Yhtiökokouspaikka ja osallistumistapa

Yhtiökokous voidaan pitää hallituksen päätöksen mukaisesti joko Helsingissä tai Espoossa.

Hallitus voi päättää, että yhtiökokous järjestetään ilman kokouspaikkaa siten, että osakkeenomistajat käyttävät täysimääräisesti osakeyhtiölaissa tarkoitettua päätösvaltaansa ajantasaisesti tietoliikenneyhteyden ja teknisen apuvälineen avulla kokouksen aikana.

11 § Yhtiökokouksessa äänestäminen

Kukaan osakkeenomistaja ei saa yhtiökokouksessa äänestää enemmällä kuin yhdellä viidesosalla (1/5) kokouksessa edustetusta äänimäärästä.

12 § Tilikausi

Yhtiön tilikausi alkaa tammikuun 1. päivänä ja päättyy joulukuun 31. päivänä.

13 § Arvo-osuusjärjestelmä

Yhtiön osakkeet kuuluvat arvo-osuusjärjestelmään.

Liite 2 – Alustava kuvaus Jakautuvan Yhtiön ja Vastaanottavan Yhtiön taseista

31.12.2023 Miljoonaa euroa	Tietoevry Oyj (Jakautuva Yhtiö)	Tietoevry Banking Oyj (Vastaanottava Yhtiö)	Tietoevry Oyj Jakautumisen jälkeen
Vastaavaa			
Pysyvät vastaavat			
Aineettomat hyödykkeet	131,7	28,9	102,8
Aineelliset hyödykkeet	0,8	-	0,8
Sijoitukset	2 404,3	748,3	1 656,0
Pysyvät vastaavat yhteensä	2 536,8	777,2	1 759,6
Vaihtuvat vastaavat			
Pitkäaikaiset saamiset			
Lainasaamiset saman konsernin yrityksiltä	90,2	-	90,2
Muut saamiset	0,6	0,0	0,6
Lyhytaikaiset saamiset			
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	178,2	17,5	160,7
Muut lyhytaikaiset saamiset	34,3	1,9	32,4
Rahat ja pankkisaamiset	100,7	14,1	86,6
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	404,1	33,6	370,6
Vastaavaa yhteensä	2 940,9	810,8	2 130,1
Vastattavaa			
Oma pääoma			
Osakepääoma	76,6	0,1	76,6
Ylikurssirahasto	13,8	-	13,8
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	1 207,6	602,1	605,4
Edellisten tilikaudien voitto	90,4	-	90,4
Tilikauden voitto	119,7	-	119,7
Oma pääoma yhteensä	1 508,1	602,2	905,9
Tilinpäätössiirtojen kertymä	0,0	-	0,0
Pakolliset varaukset	0,1	-	0,1
Vieras pääoma			
Pitkäaikainen vieras pääoma			
Korolliset velat	512,4	130,0 ¹	512,4
Muut pitkäaikaiset velat	0,0	-	0,0
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	512,4	130,0	512,4
Lyhytaikainen vieras pääoma			
Korolliset velat	388,4	-	258,4 ¹
Velat saman konsernin yrityksille	478,1	74,0	404,1
Muut lyhytaikaiset velat	53,8	4,6	49,3
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	920,3	78,6	711,7
Vieras pääoma yhteensä	1 432,7	208,6	1 224,1
Vastattavaa yhteensä	2 940,9	810,8	2 130,1

¹ Tietoevry Bankingille kohdistetut ja sille siirtyvät korolliset velat on esitetty tässä osana pitkäaikaisia korollisia velkoja, sillä Banking-lainasopimuksen nojalla nostettava siirtyvä laina on luonteeltaan pitkäaikainen. Vastaava määrä on vähennetty Jakautumisen jälkeisen Tietoevry Oyj:n lyhytaikaisista korollisista veloista, sillä Banking-lainasopimuksen nojalla uudelleenrahoitettavat rahoitusvelat on esitetty lyhytaikaisissa korollisissa veloissa Jakautuvan Yhtiön 31.12.2023 taseessa. Lisätietoja on esitetty alla.

Jakautuvan Yhtiön ja Vastaanottavan Yhtiön tilintarkastamattomissa alustavissa havainnollistavissa taseissa esitetyt taloudelliset tiedot ("**havainnollistava jakautumistase**") on johdettu Jakautuvan Yhtiön Suomen kirjanpitolain mukaisesti laaditusta tilintarkastetusta tilinpäätöksestä 31.12.2023 päättyneeltä tilikaudelta.

Vastaanottavan Yhtiön ja Jakautuvan Yhtiön omat pääomat Jakautumisen jälkeen on havainnollistettu tämän Jakautumissuunnitelman kohtien 7, 9 ja 10 kuvausten mukaisesti.

Yllä esitetyssä havainnollistavassa jakautumistaseessa ei ole otettu huomioon muun muassa seuraavia mahdollisia tapahtumia, joilla voi olla merkittävä vaikutus Jakautuvan Yhtiön varojen ja velkojen lopulliseen määrään ennen Jakautumisen täytäntöönpanoa: Hallituksen esittämä osingonjako osakkeenomistajille vuodelta 2023 ja sen rahoitus, mahdolliset lyhyt- tai pitkäaikaisten velkojen takaisinmaksut tai nostot, Jakautumisesta ja Listauksesta aiheutuvat transaktiokulut 31.12.2023 jälkeiseltä ajalta, eräiden Jakautumisen edellyttämien vähäisten konsernin sisäisten transaktioiden arvioidut vaikutukset, emoyhtiölle vuonna 2024 maksettavat osingot tai konserniavustukset.

Tässä jakautumistaseessa Vastaanottavalle Yhtiölle kohdistetut 130 miljoonan euron korolliset velat havainnollistavat niitä osuuksia Jakautuvan Yhtiön ulkoisista rahoitusveloista, jotka on ulkopuolisten lainanantajien kanssa sovittu kohdistuvan Banking-liiketoiminnalle ja jotka tullaan Täytäntöönpanopäivänä tai välittömästi sitä ennen uudelleenrahoittamaan Jakautuvan Yhtiön ja tiettyjen pohjoismaisten pankkien tekemän Banking-lainasopimuksen nojalla, kuten on kuvattu tämän Jakautumissuunnitelman kohdassa 9.2.2.(a). Jakautuvan yhtiön Täytäntöönpanopäivänä tai sitä ennen Banking-lainasopimuksen nojalla nostama 130 miljoonan euron määräaikaislaina siirtyy Vastaanottavalle Yhtiölle Täytäntöönpanopäivänä ja on luonteeltaan pitkäaikainen. Ulkopuolisten lainanantajien kanssa on sovittu myös Täytäntöönpanopäivänä Vastaanottavan Yhtiön käyttöön tulevasta 50 miljoonan euron luottolimiitistä. Yllä esitetty havainnollistava jakautumistase ei huomioi luottolimiitin vaikutusta.

Lopullinen Jakautuminen tapahtuu Jakautumisen Täytäntöönpanopäivän tasearvojen perusteella. Yllä kuvatut havainnollistavat tilintarkastamattomat tasetiedot ovat siksi vain suuntaa antavia ja voivat täten muuttua.

Liite 3 – Yrityskiinnitykset

Jakautuvan Yhtiön yrityskiinnitykset

Jakautuvan Yhtiön omaisuuteen on vahvistettu seuraavat yrityskiinnityslain (634/1984, muutoksineen) mukaiset yrityskiinnitykset ja niitä koskevat yrityskiinnityselvelkirjat:

Haltija	Kera Oy
Antamispäivämäärä	16.05.1994
Velkakirjojen lukumäärä	3
Velkakirjojen numero	1-3
Pääoma à	16 818,79 euroa
Korko	18,00 %
Perimiskulut à	504,56 euroa